

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Вишневский Дмитрий Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 30.04.2025 11:55:50
Уникальный идентификатор:
03474917c4d012283e5ad996a48a5e70bf8da057

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
(МИНОБРНАУКИ РОССИИ)

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНБАССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «ДонГТУ»)

Факультет экономики, управления и лингвистического сопровождения
Кафедра экономики и управления



УТВЕРЖДАЮ
И.о. проректора по учебной
работе
Д.В. Мулов

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Комплексный экономический анализ
(наименование дисциплины)

38.04.01 Экономика
(код, наименование направления/специальности)

Экономическая безопасность бизнеса

Экономика предприятий и организаций

Квалификация магистр
(бакалавр/специалист/магистр)

Форма обучения очная, заочная

1 Цели и задачи изучения дисциплины

Цели дисциплины. Целью изучения дисциплины «Комплексный экономический анализ» является – формирование у студентов знаний теоретических аспектов и методики проведения комплексного экономического анализ хозяйственной деятельности предприятия, а также навыков ее использования для обеспечения устойчивого развития предприятия в условиях рыночной экономики, определения основных тенденций и выявления путей повышения эффективности его деятельности.

Задачи изучения дисциплины:

- рассматривается воздействие на финансово-хозяйственную деятельность объективных экономических законов и факторов субъективного порядка;
- изучаются особенности расчета системы финансово-экономических показателей;
- раскрываются способы количественного измерения действия факторов;
- вырабатываются навыки определения целесообразности и эффективности использования ресурсов и выявления резервов;
- выявляются тенденций и пропорций хозяйственного развития;
- закладываются основы научного обоснования бизнес-планов и объективной оценки их выполнения;
- проверяется оптимальность принимаемых управленческих решений.

Дисциплина направлена на формирование :

Обще профессиональных компетенций (ОПК-2);
профессиональных компетенций (ПК-1, ПК-2) выпускника.

2 Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Логико-структурный анализ дисциплины – курс входит в БЛОК 1 часть, формируемую участниками образовательных отношений подготовки студентов по направлению 38.04.01 Экономика (профиль «Экономика предприятий и организаций», «Экономическая безопасность бизнеса»).

Основывается на базе дисциплин: Экономический анализ; Аудит:

Является основой для изучения следующих дисциплин: Экономическая Диагностика фирмы; Управление проектами; преддипломной практики; выпускной квалификационной работы магистра.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 5 зачетных единиц, 180 часов. Программой дисциплины предусмотрены лекционный (36 ч.), практические (36 ч.) занятия и самостоятельная работа студента (108 ч.).

Для заочной формы обучения программой дисциплины предусмотрены лекционные (6 ак.ч.), практические (4 ак.ч.) занятия и самостоятельная работа студента (170 ак.ч.).

Дисциплина изучается на 2 курсе в 3 семестре. Форма промежуточной аттестации – экзамен.

3 Перечень результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

Процесс изучения дисциплины «Комплексный экономический анализ» направлен на формирование компетенции, представленной в таблице 1.

Таблица 1 – Компетенции, обязательные к освоению

Содержание компетенции	Код компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Способен применять продвинутое инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях.	ОПК-2.	ОПК-2.1. Умеет использовать современные методы экономического анализа, математической статистики и эконометрики для решения прикладных задач. ОПК-2.2. Умеет составлять план и осуществлять статистические исследования реальной экономической ситуации с применением изученных методов. ОПК-2.3. Умеет делать статистически обоснованные выводы, оценивать силу альтернативных гипотез на основе полученных результатов.
Способен разрабатывать систему финансово-экономических показателей организации, эконометрические и финансово-экономические модели исследуемых процессов, явлений и объектов, относящихся к среде профессиональной деятельности, оценивать и интерпретировать полученные результаты.	ПК1.	ПК-1.1. Знает систему финансово-экономических показателей организации, эконометрические и финансово-экономические модели исследуемых процессов, явлений и объектов. ПК-1.2. Умеет рассчитывать и анализировать финансово-экономические показатели организации, составлять эконометрические и финансово-экономические модели. ПК-1.3. Владеет навыками обоснования и интерпретации финансово-экономических показателей организации, анализа и вариации эконометрические и финансово-экономических моделей, выявления причинно-следственных связей.
Способен проводить сбор, обработку, анализ и систематизацию информации, составлять и анализировать финансово-экономическую	ПК-2	ПК-2.1. Знает виды, источники информации для формирования финансово-экономической отчетности организации; экономические разделы планов организации, показатели, методику их расчета. ПК-2.2. Умеет проводить сбор, обработку, анализ и систематизацию информации; составлять и анализировать финансово-экономическую отчетность организации, экономические разделы

отчетность организации; составлять экономические разделы планов организации с учетом стратегического управления		планов организации. ПК-2.3. Владеет навыками анализа, оценки и экономического обоснования финансово- экономической отчетности и экономических разделов планов организации.
---	--	--

4 Объём и виды занятий по дисциплине

Общая трудоёмкость учебной дисциплины составляет 5 зачётных единицы, 180 ак.ч.

Самостоятельная работа студента (СРС) включает проработку материалов лекций, подготовку к практическим занятиям, текущему контролю, самостоятельное изучение материала и подготовку к экзамену.

При организации внеаудиторной самостоятельной работы по данной дисциплине используются формы и распределение бюджета времени на СРС для очной формы обучения в соответствии с таблицей 2.

Таблица 2 – Распределение бюджета времени на СРС

Вид учебной работы	Всего ак.ч.	Ак.ч. по семестрам
		3
Аудиторная работа, в том числе:	72	72
Лекции (Л)	36	36
Практические занятия (ПЗ)	36	36
Лабораторные работы (ЛР)	-	-
Курсовая работа/курсовой проект	-	-
Самостоятельная работа студентов (СРС), в том числе:	108	108
Подготовка к лекциям	9	9
Подготовка к лабораторным работам	-	-
Подготовка к практическим занятиям / семинарам	34	34
Выполнение курсовой работы / проекта		
Расчетно-графическая работа (РГР)	-	-
Реферат (индивидуальное задание)	11	11
Домашнее задание	6	6
Подготовка к контрольной работе	6	6
Подготовка к коллоквиуму	6	6
Аналитический информационный поиск	-	-
Работа в библиотеке	-	-
Подготовка к экзамену/диф.зачёту/зачету	36	36
Промежуточная аттестация – экзамен/диф.зачёт/зачёт	Э	Э
Общая трудоемкость дисциплины		
	ак.ч.	180
	з.е.	5
		180
		5

5 Содержание дисциплины

С целью освоения компетенции, приведенной в п.3 дисциплина разбита на 8 тем:

- тема 1 (Комплексный анализ хозяйственной деятельности как метод познания и обоснования управленческих решений);
- тема 2 (Анализ в системе маркетинга);
- тема 3 (Анализ и управление объёмом производства и продаж);
- тема 4 (Анализ затрат и себестоимости продукции);
- тема 5. (Анализ финансового состояния и платежеспособности);
- тема 6 (Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений);
- тема 7 (Система комплексного анализа хозяйственной деятельности и поиска резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности);
- тема 8 (Методы комплексного финансового анализа предприятий-эмитентов ценных бумаг).

Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов для очной и заочной формы приведены в таблице 3 и 4 соответственно.

Таблица 3 – Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов (очная форма обучения)

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
1	Комплексный анализ хозяйственной деятельности как метод познания и обоснования управленческих решений	Предмет и задачи комплексного хозяйственной деятельности предприятия. Содержание экономического анализа и задачи. Типология видов экономического анализа. Виды и направления анализа и значение комплексного экономического анализа в управлении. Содержание последовательность проведения финансового и управленческого анализа. Проблемы их проведения. Роль взаимодействия последующего, текущего и прогнозного анализа. Показатели и факторы используемые в анализе взаимосвязь, классификация и способы исчисления. Основные этапы реализации организации проведения экономического анализа на предприятии.	4	Показатели и факторы используемые в анализе, их взаимосвязь, классификация и способы исчисления	4	—	—
2	Анализ в системе маркетинга	Основное содержание и задачи маркетингового анализа. Анализ и оценка жизненного цикла товара. Анализ цен и конкурентоспособности продукции и товаров. Оценка методов стимулирования продаж. Система показателей и факторов анализа спроса на продукцию и	4	Количественные оценки экономического риска в условиях неопределенности	4	—	—

		услуги организации. Состояние эластичности спроса и оценка их влияния на ценовую политику организации					
3	Анализ и управление объёмом производства и продаж	Содержание, цели и задачи анализа. Анализ динамики и выполнения плана производства и продажи продукции. Анализ использования производственных мощностей. Анализ показателей производственной программы. Обоснованность формирования и оценка эффективности ассортиментных программ. Анализ обновления и качества продукции. Анализ потерь от брака. Анализ факторов и оценка резервов увеличения выпуска и продажи продукции. Анализ и оценка технико-организационного уровня и других условий производства: уровни техники, технологии, организации производства, труда и управления. Направления анализа основных фондов: анализ состава, структуры, динамики, технического состояния, обеспеченности и использования основных фондов. Анализ технической оснащённости производства возрастного состава основных фондов. Анализ трудовых ресурсов. Содержание и	4	Анализ экстенсивного использования трудовых ресурсов. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов	4	—	—

		роль анализа использования трудовых ресурсов в управлении затратами предприятия. Анализ обеспеченности, состава и динамики трудовых ресурсов предприятия. Анализ использования фонда рабочего времени..					
4	Анализ затрат и себестоимости продукции	<p>Затраты на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) и себестоимость: понятие, их классификация, состав и направления анализа. Производственные и непроизводственные затраты. Классификация затрат по экономическим элементам. Анализ поведения затрат в зависимости от объема продаж, себестоимости и рентабельности. Анализ общей суммы затрат на производство. Анализ прямых затрат: анализ материальных и трудовых затрат. Анализ транспортно-заготовительных расходов. Анализ накладных расходов. Анализ затрат на один рубль товарной продукции. Факторный анализ. Анализ себестоимости отдельных видов продукции и выявление резервов снижения себестоимости. Анализ поведения затрат и аналитическое обоснование решений по управлению</p>	4	Анализ взаимосвязи объема, затрат и прибыли. Взаимосвязь объема, затрат и прибыли. Понятие безубыточности.	4	—	—

		затратами. Использование в анализе системы «директ-костинг».					
5	Анализ финансового состояния и платежеспособности	<p>Финансовая отчетность как информационная база анализа финансового состояния. Финансовое состояние и финансовые возможности предприятия. Субъекты проведения финансового анализа (пользователи финансовой отчетности). Взаимосвязь финансового положения предприятия, его финансовых возможностей с результатами производственной, инвестиционной и финансовой деятельности.</p> <p>Характеристика финансовой отчетности предприятия, ее состав и содержание. Бухгалтерский баланс: содержание, оценка и аналитическое значение</p>	4	Анализ движения денежных потоков предприятия. Понятие денежного потока, его значение для финансового анализа предприятия.	4	—	—

		<p>отдельных статей актива и пассива, их взаимосвязь. Отчет о прибылях и убытках: структура формы, ее содержание и аналитические возможности. Характеристика других форм отчетности, расшифровок и пояснений к ней. Экспресс-анализ (предварительная оценка) финансового состояния предприятия по данным баланса. Структурный анализ баланса. Анализ ликвидности баланса и платежеспособности предприятия. Анализ финансовой устойчивости. Анализ оборотного капитала: анализ состава, структуры оборотных средств, состояния запасов и дебиторской задолженности. Анализ оборачиваемости оборотных средств.</p> <p>Анализ источников формирования капитала предприятия.</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

6	Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений	Цель и содержание анализа ресурсного потенциала организации. Анализ эффективности использования основных производственных фондов и материальных ресурсов организации. Анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами, оценка использования рабочего времени и производительности труда. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования средств труда и трудовых ресурсов на приращение объема производства и продаж продукции. Расчет и оценка экономической эффективности использования основных средств.	4	Расчет и оценка использования оборотных средств организации.	4	-	-
7	Система комплексного анализа хозяйственной деятельности и поиска резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности	Эффективность производства как экономическая категория. Обобщающие показатели эффективности производства. Аддитивная модель анализа эффективности производства. Понятие делового (операционного) цикла, его структура и факторы, определяющие продолжительность цикла; отраслевые различия в структуре и продолжительности операционного цикла. Экономический смысл, методика	6	Методы оценки уровня и динамики показателей деловой активности предприятий, ключевые факторы их формирования, связанные со сферами производств и обращения;	6	-	-

		исчисления показателей ресурсов и фондоотдачи, оборачиваемости оборотных активов, общей и частной, по отдельным видам оборотных средств.		анализ соотношения динамики средних сроков погашения дебиторской и кредиторской задолженности.			
8	Методы комплексного финансового анализа предприятий-эмитентов ценных бумаг	Методики формирования рейтинговой оценки кредитоспособности и инвестиционной привлекательности предприятий. Анализ в управлении предпринимательскими и финансовыми рисками	6	Анализ в управлении предпринимательскими и финансовыми рисками	6	-	-
Всего аудиторных часов			36		36	-	

Таблицы 4 – Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов (заочная форма обучения)

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
1	Анализ и управление объемом производства и продаж	Содержание, цели и задачи анализа. Анализ динамики и выполнения плана производства и продажи продукции. Анализ использования производственных мощностей. Анализ показателей производственной программы. Обоснованность формирования и оценка эффективности ассортиментных программ. Анализ обновления и качества продукции. Анализ потерь от брака. Анализ факторов и оценка резервов увеличения выпуска и продажи продукции. Анализ и оценка технико-организационного уровня и других условий производства: уровни техники, технологии, организации производства, труда и управления. Направления анализа основных фондов: анализ состава, структуры, динамики, технического состояния, обеспеченности и использования основных фондов. Анализ технической оснащенности производства возрастного состава основных фондов. Анализ трудовых ресурсов. Содержание и роль	2	Анализ трудовых ресурсов. Содержание и роль анализа использования трудовых ресурсов в управлении затратами предприятия.	2	–	–

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
		анализа использования трудовых ресурсов в управлении затратами предприятия. Анализ обеспеченности, состава и динамики трудовых ресурсов предприятия. Анализ использования фонда рабочего времени..					
2	Система комплексного анализа хозяйственной деятельности и поиска резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности	Эффективность производства как экономическая категория. Обобщающие показатели эффективности производства. Аддитивная модель анализа эффективности производства. Понятие делового (операционного) цикла, его структура и факторы, определяющие продолжительность цикла; отраслевые различия в структуре и продолжительности операционного цикла. Экономический смысл, методика исчисления показателей ресурсов и фондоотдачи, оборачиваемости оборотных активов, общей и частной, по отдельным видам оборотных средств	4	Аддитивная модель анализа эффективности производства	2	-	-
Всего аудиторных часов			6		4	-	

6 Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

6.1 Критерии оценивания

В соответствии с Положением о кредитно-модульной системе организации образовательного процесса ФГБОУ ВО «ДонГТУ» (https://www.dstu.education/images/structure/license_certificate/polog_kred_modul.pdf) при оценивании сформированности компетенций по дисциплине используется 100-балльная шкала.

Перечень работ по дисциплине и способы оценивания знаний приведены в таблице 5.

Таблица 5 – Перечень работ по дисциплине и способы оценивания знаний

Вид учебной работы	Способ оценивания	Количество баллов
Выполнение индивидуального задания	Предоставление материалов индивидуального задания	24 - 40
Коллоквиум №1	Более 60% правильных ответов	18 - 30
Коллоквиум №2	Более 60% правильных ответов	18 - 30
Итого	–	60 - 100

Экзамен проставляется автоматически, если студент набрал в течении семестра не менее 60 баллов и отчитался за каждую контрольную точку. Минимальное количество баллов по каждому из видов текущей работы составляет 60% от максимального.

Экзамен по дисциплине «Комплексный экономический анализ предприятием» проводится по результатам работы в семестре. В случае, если полученная в семестре сумма баллов не устраивает студента, во время зачетной недели студент имеет право повысить итоговую оценку либо в форме устного собеседования по приведенным ниже вопросам (п.п. 6.5), либо в результате тестирования.

Шкала оценивания знаний при проведении промежуточной аттестации приведена в таблице 6.

Таблица 6 – Шкала оценивания знаний

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	Оценка по национальной шкале зачёт/экзамен
0-59	Не зачтено/неудовлетворительно
60-73	Зачтено/удовлетворительно
74-89	Зачтено/хорошо
90-100	Зачтено/отлично

6.2 Домашнее задание

В качестве домашнего задания студенты выполняют:

- работу над составлением конспекта изученного материала;
- индивидуальное задание (студенты очной формы обучения) соответствующее варианту студента согласно методическим указаниям;
- контрольную работу (студенты заочной формы обучения) соответствующую варианту студента согласно методическим указаниям.

6.2 Темы для рефератов (презентаций) – индивидуальное задание

1. Оперативный анализ и его роль в регулировании текущей деятельности организации
2. Стратегический анализ деятельности предприятия
3. Предварительный анализ и его роль в принятии управленческих решений
4. Сравнительный анализ и его значение в поиске резервов
5. Анализ по стадиям жизненного цикла продукции
6. Проблемы организации экономического анализа
7. Информационное обеспечение экономического анализа: система показателей, источники и информационные связи
8. Роль экономического анализа в оценке имущества организации
9. Применение системы стандарт-кост в анализе
10. Применение системы директ-костинг в анализе
11. Анализ спроса на продукцию, и разработка стратегии развития предприятия
12. Перспективный анализ объема продаж
13. Анализ формирования портфеля заказов на предприятии
14. Анализ выручки от продаж продукции (работ, услуг)
15. Анализ объема, состава и ассортимента продукции
16. Анализ конкурентоспособности и качества продукции
17. Анализ влияния изменений в структуре продукции на стоимостные показатели деятельности предприятия
18. Анализ основных средств организации и пути интенсификации их использования
19. Анализ эффективности использования производственного оборудования и его значение для повышения интенсификации производства
20. Анализ использования материальных ресурсов предприятия

21. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой и ее движения
22. Анализ производительности труда по технико-экономическим факторам
23. Анализ материальных и трудовых затрат по данным калькуляции
24. Анализ накладных расходов предприятия
25. Анализ исполнения бюджетов разных уровней
26. Анализ рентабельности деятельности организации
27. Анализ формирования финансовых результатов деятельности организации
28. Анализ факторов изменения финансовых результатов деятельности организации
29. Анализ влияния изменения прибыли и рентабельности на финансовую устойчивость организации
30. Бухгалтерский баланс и его роль в анализе финансового состояния организации
31. Анализ состояния имущества организации и источников его формирования
32. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей организации
33. Анализ состояния оборотных средств организации и эффективности их использования
34. Оценка ликвидности баланса организации
35. Оценка финансовой устойчивости организации
36. Анализ движения денежных потоков в организации
37. Анализ финансового состояния организации с точки зрения кредиторов
38. Анализ финансового состояния организации с точки зрения регулирующих органов
39. Анализ и оценка кредитоспособности организации
40. Анализ финансовых вложений организации
41. Анализ деловой активности организации
42. Анализ эффективности инвестиционных проектов

6.3 Тестовые задания (коллоквиумы 1, 2) по дисциплине

1. Что означает понятие «анализ»?

- a) разложение изучаемого объекта на элементы, на внутренние, присущие этому объекту, составляющие, их исследование;
- b) соединение ранее расчлененных элементов;
- c) динамику процессов и явлений;
- d) статику процессов и явлений.

2. Внутренние пользователи экономической информации:

- a) клиенты (покупатели);
- b) поставщики;
- c) руководство предприятия;
- d) профсоюзы;

3. Цель экономического анализа:

- a) оценка деятельности хозяйствующих субъектов;
- b) подготовка информации для принятия управленческих решений;
- c) расчет показателей характеризующих деятельность организации;

d) подготовка бизнес-планов.

4. Какой вид экономического анализа базируется на данных бухгалтерского учета и отчетности:

- a) Управленческий;
- b) Внутрипроизводственный;
- c) внешний финансовый;
- d) внешний управленческий.

5. Экономический анализ проводится при информационном обеспечении на основе:

- a) данных бухгалтерского учета, статистики, управленческого учета;
- b) данных оперативного учета;
- c) статистических данных и данных оперативного учета;
- d) данных оперативно-календарного планирования.

6. Наиболее существенной можно назвать связь экономического анализа с такой смежной наукой, как:

- a) менеджмент;
- b) статистика;
- c) бухгалтерский учет.

7. Предмет экономического анализа:

- a) деятельность хозяйствующих субъектов (хозяйственные процессы, их эффективность, финансовые результаты деятельности);
- b) оценка деятельности хозяйствующих субъектов;
- c) оценка, диагностика и прогнозирование деятельности хозяйствующих субъектов.

8. Основной подход к изучению анализа хозяйственной деятельности заключается:

- a) в оценки системы управления предприятием;
- b) комплексном изучении работы предприятий;
- c) определении «узких мест производства»;
- d) получении достоверной информации о финансовом состоянии предприятия.

9. В состав информационного обеспечения анализа деятельности предприятия входит:

- a) финансовая информация нормативно-справочного характера;
- b) информация первичного наблюдения и учета;
- c) текущая группировка результатов деятельности;
- d) пояснительная записка к балансу.

10. В системе управления экономический анализ относится:

- a) управляемой системе;
- b) управляющей системе;
- c) функциям управления.

11. В развитии экономического анализа выделяют:

- a) два этапа и пять направлений развития;
- b) пять этапов и два направления развития;
- c) семь этапов развития;

12. Назовите этапы аналитического исследования:

- a) изучение деятельности предприятия, измерение влияния факторов на результативные показатели;
- b) сбор аналитической информации, расчет экономических показателей, изучение взаимосвязи факторных и результативных показателей;
- c) подготовка программы исследования, сбор аналитической информации, обобщение влияния факторов;

d) изучение деятельности предприятия, измерение влияния факторов на результат, обобщение влияния факторов.

13. Установите правильную последовательность этапов аналитического исследования (1-измерение, 2-обобщение, 3-изучение):

- a) 3,2,1;
- b) 1,3,2;
- c) 2,3,1;
- d) 3,1,2

14. По временному признаку экономический анализ делится на следующие виды:

- a) предварительный, текущий, последующий;
- b) предварительный, последующий, оперативный и ретроспективный;
- c) предварительный, последующий, итоговый
- d) перспективный, предварительный, текущий, ретроспективный.

15. Установите последовательность алгоритма решения любых задач связанных с анализом: (1-построить таблицу, определить функцию, 3-найти абсолютное относительное отклонение, 4-свести исходные данные в таблицу, 5-сделать выводы, 6-провести анализ)

- a) 1 – 3 – 4 – 2 – 6 – 5;
- b) 1 – 4 – 3 – 2 – 6 – 5;
- c) 2 – 1 – 3 – 4 – 5 – 6;
- d) 1 – 2 – 3 – 4 – 6 – 5

16. В чем измеряются относительные величины:

- a) в килограммах, тоннах, метрах;
- b) в процентах, коэффициентах;
- c) оба пункта

17. Метод анализа, основанный на равенстве двух сторон изучаемого показателя, называется:

- a) балансовым
- b) графическим
- c) индексным
- d) методом элиминирования.

18. В экономическом анализе оценка направлена на определение:

- a) размера изменения анализируемых показателей;
- b) динамики изменения анализируемых показателей;
- c) размера и динамики изменения анализируемых показателей;
- d) отклонений от базовых значений показателей

19. Достоинство способа цепных подстановок:

- a) универсальность;
- b) наличие неразложимого остатка;
- c) отсутствие необходимости определения последовательности подстановок;
- d) сокращение объема вышперечисленных процедур.

20. Достоинство способа абсолютных разниц:

- a) наличие неразложимого остатка;
- b) отсутствие необходимости определения последовательности подстановок;
- c) универсальность
- d) сокращение объема вычислительных процедур.

21. Достоинство индексного способа:

- a) влияние количественного и качественного факторов показывается в процентном соотношении;

- b) отсутствие необходимости определения последовательности подстановок;
- c) отсутствие неразложимого остатка;
- d) наличие неразложимого остатка.

22. Достоинство логарифмического способа:

- a) отсутствие необходимости определения последовательности постановок;
- b) сокращение объема вычислительных процедур;
- c) универсальность;
- d) наличие неразложимого остатка.

23. В стохастическом анализе связь между результатом и факторами:

- a) функциональная;
- b) неопределенная;
- c) мультипликативная;
- d) корреляционная

24. Модели представляющие собой произведение факторов, называются:

- a) мультипликационными;
- b) мультимедийными;
- c) мультипликативными;
- d) смешанными.

25. К статистическим показателям относятся:

- a) коэффициент корреляции;
- b) показатели выраженные в рублях;
- c) структура товарооборота
- d) индекс товарооборота.

26. Информация для управленческого анализа финансово-экономической деятельности предприятия – это:

- a) совокупность данных финансового учета;
- b) система учета сделок
- c) интеграция управленческого учета;
- d) сведения, уменьшающие неопределенность в области управления предприятием.

27. В состав информационного обеспечения анализа деятельности предприятия

входит:

- a) финансовая информация нормативно-справочного характера;
- b) информация первичного наблюдения и учета;
- c) текущая группировка результатов деятельности;
- d) пояснительная записка к балансу.

28. Для анализа и оценки финансового состояния предприятия необходимо:

- a) провести скользящее планирование;
- b) иметь соответствующее информационное обеспечение, квалифицированный персонал и владеть методикой анализа;
- c) оценить организационную структуру предприятия;
- d) внедрить систему контроля мероприятия планирования

29. В случае недостатка информационного обеспечения, недостатка времени, на предприятии проводится:

- a) детализированный анализ;
- b) экспресс-анализ;
- c) внешний анализ;
- d) внутренний анализ.

30. Подготовка информации к проведению анализа финансово-хозяйственного состояния предприятия предполагает:

- a) ознакомление с аудиторским заключением;
- b) ознакомление с пояснительной запиской к балансу;
- c) проведение визуальной и простейшей счетной проверки отчетности, наличия необходимых форм и приложений, проверка валюты баланса и промежуточных итогов;
- d) ознакомление с нормативными и законодательными актами РФ

31. Для оценки финансового состояния собственного предприятия или его контрагентов (покупателей и продавцов) необходимо:

- a) знать виды финансово-экономического анализа;
- b) выявить резервы на всех стадиях производственного процесса;
- c) обосновать оптимальные управленческие решения;
- d) владеть методикой анализа, иметь информационное обеспечение, иметь квалифицированный персонал.

32. Достаточная точность – это требование, предъявляемое к:

- a) информации факторного анализа;
- b) задачам анализа;
- c) целям факторного анализа;
- d) оформлению результатов анализа.

33. Бухгалтерская отчетность – это:

- a) «конечный продукт» труда бухгалтеров;
- b) преимущественно констатация фактов;
- c) информационная основа последующих аналитических расчетов;
- d) выдача зарплаты и покупка оборудования.

34. Бухгалтерская отчетность:

- a) сводиться к выдаче заработной платы и покупке оборудования;
- b) охватывает финансовый анализ и производственно-управленческий анализ;
- c) используется далеко не всеми хозяйственными предприятиями;
- d) представляет коммерческую тайну для всех пользователей информации

35. Коэффициент поточности производства рассчитывается как отношение:

- a) объема фактически выпущенной продукции к запланированному объему выпуска продукции;
- b) объема произведенной продукции, выполненной на поточных линиях, ко всему фактическому объему выпущенной продукции;
- c) запланированного объема выпуска к фактическому объему выпущенной продукции;
- d) стоимости выпущенной продукции, соответствующей профилю деятельности организации к запланированному объему выпуска продукции.

36. Валовая продукция – это стоимость:

- a) реализованной продукции;
- b) отгруженной покупателям продукции;
- c) всей произведенной продукции, включая незавершенное производство;
- d) всей выпущенной продукции без незавершенного производства.

37. Себестоимость единицы продукции определяется:

- a) переменными расходами на 1 руб. товарной продукции;
- b) отношением прямых расходов к переменным;
- c) общими расходами на количество произведенной продукции;
- d) отношением постоянных расходов к косвенным.

38. Прибыль от продаж исчисляется как разница между:

- a) объемом продаж и полной себестоимостью проданной продукции;
- b) чистой прибылью и уплаченными налогами;
- c) валовой прибылью и суммами налогов;

d) валовой прибылью и прибылью, полученной в результате чрезвычайных обстоятельств.

39.Рентабельность продаж - это отношение суммы:

- a) валовой прибыли к объему продаж;
- b) чистой прибыли к объему продаж;
- c) прибыли от продаж к объему продаж;
- d) прибыли полученной от прочей деятельности к объему продаж.

40.Рентабельность активов - это отношение суммы:

- a) прибыли к сумме заемного капитала организации;
- b) прибыли к численности работников организации;
- c) прибыли к сумме активов организации
- d) прибыли к сумме собственного капитала организации.

41.Оценка эффективности инвестиционных проектов характеризуется:

- a) альтернативным вложением капитала;
- b) минимизации потерь от инфляции;
- c) размером инвестиций;
- d) сроком вложения капитала.

42.Наиболее ликвидные активы - это:

- a) оборотные активы;
- b) денежные средства;
- c) дебиторская задолженность и вложения в ценные бумаги;
- d) внеоборотные активы

6.4 Вопросы для подготовки к экзамену (по темам 1-8):

Тема 1 Комплексный анализ хозяйственной деятельности как метод познания и обоснования управленческих решений:

1. Охарактеризуйте предмет и задачи комплексного анализа хозяйственной деятельности предприятия.

2. В чем заключается содержание экономического анализа, цели и задачи?

3. Опишите основные виды экономического анализа.

4. Каковы виды и направления анализа?

5. В чем основная роль и значение комплексного экономического анализа в управлении?

6. В чем заключается содержание и последовательность проведения финансового и управленческого анализа?

7. Какова роль и взаимодействие последующего, текущего и прогнозного анализа?

8. Перечислите основные этапы работ по организации проведения экономического анализа на предприятии.

Тема 2 Анализ в системе маркетинга

1. В чем заключается основное содержание и задачи маркетингового анализа?

2. В чем заключается анализ и оценка жизненного цикла товара?

3. В чем заключается анализ цен и конкурентоспособности продукции и товаров?

4. В чем сущность оценка методов стимулирования продаж?

5. Опишите систему показателей и факторов анализа спроса на продукцию и услуги организации.

Тема 3 Анализ и управление объёмом производства и продаж

1. Охарактеризуйте содержание, цели и задачи анализа.

2. В чем заключается анализ динамики и выполнения плана производства и продажи продукции?

3. В чем заключается анализ использования производственных мощностей?

4. В чем заключается анализ показателей производственной программы?

5. В чем заключается анализ обновления и качества продукции?

6. В чем заключается анализ факторов и оценка резервов увеличения выпуска и продажи продукции?

Тема 4. Анализ затрат и себестоимости продукции

1. Охарактеризуйте производственные и непроизводственные затраты.

2. Дайте классификацию затрат по экономическим элементам.

3. В чем заключается анализ поведения затрат в зависимости от объема продаж, себестоимости и рентабельности?

4. В чем заключается анализ общей суммы затрат на производство?

5. В чем заключается анализ прямых затрат: анализ материальных и трудовых затрат?

Тема 5. Анализ финансового состояния и платёжеспособности

1. Дайте определение финансовому состоянию и финансовым возможностям предприятия.

2. Перечислите субъекты проведения финансового анализа (пользователи финансовой отчетности).

3. В чем взаимосвязь финансового положения предприятия, его финансовых возможностей с результатами производственной, инвестиционной и финансовой деятельности?

4. Дайте характеристику финансовой отчетности предприятия, ее состав и содержание.

5. В чем заключается анализ ликвидности баланса и платёжеспособности предприятия?

Тема 6 Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений

1. В чем основная цель и содержание анализа ресурсного потенциала организации?

2. В чем заключается анализ эффективности использования основных производственных фондов и материальных ресурсов организации?

3. В чем заключается анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами, оценка использования рабочего времени и производительности труда?

4. В чем заключается анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования средств труда и трудовых ресурсов на приращение объема производства и продаж продукции?

5. В чем заключается расчет и оценка экономической эффективности использования основных средств?

Тема 7. Система комплексного анализа хозяйственной деятельности и поиска резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности

1. Дайте определение эффективности производства как экономической категории.

2. Перечислите обобщающие показатели эффективности производства.

3. Опишите аддитивная модель анализа эффективности производства.

4. Дайте понятие делового (операционного) цикла, его структура и факторы, определяющие продолжительность цикла; отраслевые различия в структуре и продолжительности операционного цикла.

5. В чем заключается экономический смысл, методика исчисления показателей ресурсов и фондоотдачи, оборачиваемости оборотных активов, общей и частной, по отдельным видам оборотных средств?

Тема 8 Методы комплексного финансового анализа предприятий-эмитентов ценных бумаг

1. Опишите методики формирования рейтинговой оценки кредитоспособности и инвестиционной привлекательности предприятий.

2. В чем заключается анализ в управлении предпринимательскими и финансовыми рисками

3. В чем заключается анализ в управлении предпринимательскими и финансовыми рисками?

4. В чем заключается анализ финансовой устойчивости?

5. В чем заключается анализ источников формирования капитала предприятия?

7 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Основная литература

1. Экономический анализ : учебник для вузов / Н. В. Войтоловский [и др.] ; под редакцией Н. В. Войтоловского, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 631 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15670-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/544760> (дата обращения: 27.07.2024).

2 Румянцева, Е. Е. Экономический анализ : учебник для вузов / Е. Е. Румянцева. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 533 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16801-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531723> (дата обращения: 27.07.2024).

3. Шадрина, Г. В. Экономический анализ : учебник для вузов / Г. В. Шадрина, К. В. Голубничий. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 463 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16899-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531991> (дата обращения: 27.07.2024).

4. Комплексный анализ хозяйственной деятельности : учебник и практикум для вузов / В. И. Бариленко [и др.] ; под редакцией В. И. Бариленко. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 455 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00713-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510810> (дата обращения: 27.07.2024).

Дополнительная литература

1. Мельник, М. В. Теория экономического анализа : учебник и практикум для вузов / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 238 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14862-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510989> (дата обращения: 27.07.2024).

2. Волкова, О. Н. Учетная информация для принятия решений : учебник и практикум для вузов / О. Н. Волкова, И. Ю. Чуракова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 449 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17964-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/534065> (дата обращения: 27.07.2024).

3. Управленческий учет : учебник и практикум для вузов / О. Л. Островская, М. А. Осипов, А. Е. Карлик, Е. Б. Абдалова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 435 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18019-0. — Текст : электронный //

Образовательная платформа Юрайт [сайт]. —
 URL: <https://urait.ru/bcode/534148> (дата обращения: 27.07.2024).

Нормативные ссылки

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 года N 51-ФЗ. (ред. от 08.08.2024 N 237-ФЗ,). — Текст: электронный // Гарант: информационно-правовое обеспечение / Компания «Гарант». — URL: <https://base.garant.ru/10164072/b89690251be5277812a78962f6302560/> (дата обращения: 12.08.2024).

2. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 08.08.2024 N 268-ФЗ). — Текст: электронный // Гарант: информационно-правовое обеспечение / Компания «Гарант». — URL: <https://base.garant.ru/12125268/> (дата обращения: 12.08.2024).

6. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 12.12.2023 N 579-ФЗ). — Текст: электронный // Гарант: информационно-правовое обеспечение / Компания «Гарант». — URL: <https://base.garant.ru/70103036/> (дата обращения: 12.08.2024).

7. Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99» (Зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 N 1790). — Текст: электронный // Гарант: информационно-правовое обеспечение / Компания «Гарант». — URL: <https://base.garant.ru/12115838/> (дата обращения: 12.08.2024).

7.2 7.2 Базы данных, электронно-библиотечные системы, информационно-справочные и поисковые системы

1. Научная библиотека ДонГТУ : официальный сайт. — Алчевск. — URL: library.dstu.education. — Текст : электронный.

2. Научно-техническая библиотека БГТУ им. Шухова : официальный сайт. — Белгород. — URL: <http://ntb.bstu.ru/jirbis2/>. — Текст : электронный.

3. Консультант студента : электронно-библиотечная система. — Москва. — URL: <http://www.studentlibrary.ru/cgi-bin/mb4x>. — Текст : электронный.

4. Университетская библиотека онлайн : электронно-библиотечная система. — URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub_red. — Текст : электронный.

5. IPR BOOKS : электронно-библиотечная система. — Красногорск. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/>. — Текст : электронный

8 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Материально-техническая база обеспечивает проведение всех видов деятельности в процессе обучения, соответствует требованиям ФГОС ВО.

Материально-техническое обеспечение представлено в таблице 7.

Таблица 7 – Материально-техническое обеспечение

Наименование оборудованных учебных кабинетов	Адрес (местоположение) учебных кабинетов
<p>Специальные помещения: <i>Мультимедийная аудитория. (60 посадочных мест), оборудованная специализированной (учебной) мебелью (скамья учебная – 60 шт., стол компьютерный – 1 шт., доска аудиторная – 2 шт.), АРМ учебное ПК (монитор + системный блок), мультимедийная стойка с оборудованием – 1 шт., широкоформатный экран.</i> Аудитории для проведения практических занятий, для самостоятельной работы: <i>Учебная аудитория (25 посадочных мест), оборудованный учебной мебелью</i></p>	<p>ауд. <u>421</u> корп. <u>второй</u></p> <p>ауд. <u>315</u> корп. <u>второй</u></p>

Лист согласования РПД

Разработали
доц. кафедры экономики и управления

(должность)


(подпись)

М.В.Жилина
(Ф.И.О.)

доц. кафедры экономики и управления

(должность)


(подпись)

О.В. Белозерцев
(Ф.И.О.)

Заведующий кафедрой экономики и
управления


(подпись)

Н.В. Коваленко
(Ф.И.О.)

Протокол № 1 заседания кафедры
экономики и управления

от 27 августа 2024г.

И.о. декана факультета экономики,
управления и лингвистического
сопровождения


(подпись)

Э.Р. Самкова
(Ф.И.О.)

Согласовано

Председатель методической
комиссии по направлению подготовки
38.04.01 Экономика
образовательной программы
«Экономика предприятий и организаций»


(подпись)

Н.В. Коваленко
(Ф.И.О.)

Начальник учебно-методического центра


(подпись)

О.А. Коваленко
(Ф.И.О.)

Лист изменений и дополнений

Номер изменения, дата внесения изменения, номер страницы для внесения изменений	
ДО ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ:	ПОСЛЕ ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ:
Основание:	
Подпись лица, ответственного за внесение изменений	