

**Министерство науки и высшего образования  
Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Луганский государственный университет  
имени Владимира Даля»**

**Стахановский инженерно-педагогический институт (филиал)  
федерального государственного бюджетного образовательного  
учреждения высшего образования  
«Луганский государственный университет имени Владимира Даля»**

**Кафедра социально-экономических и педагогических дисциплин**



**УТВЕРЖДАЮ:**  
Директор СИПИ (филиала)  
ФГБОУ ВО «ЛГУ им. В. Даля»  
А.А. Авершин  
(подпись)  
« 21 » апрель 2023 года

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**СОВРЕМЕННЫЙ СТРАТЕГИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ**

По направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность  
Специальность: «Экономико–правовое обеспечение экономической безопасности»

Лист согласования РПУД

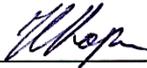
Рабочая программа учебной дисциплины « Современный стратегический анализ » по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность – 44 с.

Рабочая программа учебной дисциплины « Современный стратегический анализ » разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденным приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 14 апреля 2021 г. № 293.

СОСТАВИТЕЛИ:

канд. экон. наук, доцент Протасов В.В.  
старший преподаватель Акиньшин С.Н.

Рабочая программа дисциплины утверждена на заседании кафедры социально-экономических и педагогических дисциплин «18» апреля 2023 г., протокол № 10

Заведующая кафедрой  
социально-экономических  
и педагогических дисциплин  Н.В. Карчевская

Переутверждена: «     »     20     г., протокол №     .

Переутверждена: «     »     20     г., протокол №     .

Рекомендована на заседании учебно-методической комиссии Стахановского инженерно-педагогического института (филиала) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Луганский государственный университет имени Владимира Даля» «21» апреля 2023 г., протокол № 3 .

Председатель учебно-методической комиссии  
СИПИ (филиала) ФГБОУ ВО «ЛГУ им. В. Даля»  Н.В. Банник

Протасов В.В., Акиньшин С.Н. 2023 год  
© ФГБОУ ВО «ЛГУ им. В. Даля», 2023 год

## **Структура и содержание дисциплины**

### **1. Цели и задачи дисциплины, ее место в учебном процессе**

**Цель:** формирование фундаментальных теоретических и практических знаний, умений и навыков работы в условиях рыночной экономики с учетом последних достижений и передового опыта в области стратегического анализа, а также обучение студентов методам и инструментам стратегического анализа, подходам и способам разработки стратегий, их сопряжениям друг с другом и достижением общего синергетического эффекта.

**Задачи:** расширить у студентов представление о стратегии организации и государства; углубить знания методов стратегического анализа; обучить способам разработки стратегических альтернатив и принципам их оценки; обучить навыкам использования полученных теоретических знаний в области стратегического управления на макро- и микро-уровне при осуществлении будущей профессиональной деятельности специалиста.

### **2. Место дисциплины в структуре ООП ВО**

Курс входит в базовую часть профессионального цикла дисциплин подготовки студентов по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность. Дисциплина реализуется кафедрой социально-экономических и педагогических дисциплин.

Основывается на базе дисциплин: «Экономическая безопасность»; «Экономический анализ».

Является основой для изучения следующих дисциплин: «Обоснование хозяйственных решений»; «Антикризисное управление в национальной экономике».

### **3. Требования к результатам освоения содержания дисциплины**

Студенты, завершившие изучение дисциплины «Современный стратегический анализ», должны

**Знать:** сущность методов стратегического анализа, экономическую стратегию государства, методы анализа отрасли и конкурентных преимуществ предприятия, методы стратегического анализа в международном контексте, современные тенденции стратегического менеджмента.

**Уметь:** определять типы экономической стратегии государства, оценивать организацию с помощью методов анализа отрасли конкурентных преимуществ предприятия, осуществлять позиционирование организации, выявлять резервы повышения эффективности методов стратегического анализа.

**Владеть:** способами построения методов стратегического менеджмента; методами позиционирования предприятия; методами анализа внешней и внутренней среды.

Перечисленные результаты образования являются основой для формирования следующих компетенций (в соответствии с

государственными образовательными стандартами ВО и требованиями к результатам освоения основной образовательной программы (ООП):

Универсальные:

УК – 6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы её совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни;

УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

общефессиональных:

ОПК-1. Способен использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты;

ОПК-3. Способен рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов.

профессиональных:

ПК-1. Способен осуществлять анализ массива экономической информационной деятельности аутрируемого лица и среды, в которой она осуществляется ;

ПК-3. Способен осуществлять текущее управление деятельностью подразделения аудиторской организации ;

ПК-5. Способен проводить экономические расчёты, направленные на идентификацию, анализ и оценку рисков.

## 4. Структура и содержание дисциплины

### 4.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем часов (зач. ед.)	
	Очная форма	Заочная форма
<b>Общая учебная нагрузка (всего)</b>	<b>180</b> (5 зач. ед)	<b>180</b> (5 зач. ед)
<b>Обязательная аудиторная учебная нагрузка (всего)</b>	<b>48</b>	<b>22</b>
<b>в том числе:</b>		
Лекции	24	12
Семинарские занятия	-	-
Практические занятия	24	10
Лабораторные работы	-	-
Курсовая работа (курсовой проект)	-	-
Другие формы и методы организации образовательного процесса	-	-
<b>Самостоятельная работа студента (всего)</b>	<b>132</b>	<b>158</b>
Форма аттестации	экзамен	экзамен

### 4.2. Содержание разделов дисциплины

**Тема 1. Стратегия предприятия: сущность, эволюция концепция.**

«Стратегическая пирамида» предприятия. Корпоративные стратеги. Деловые конкурентные стратегии предприятия. Реализация стратегии и ее оценка.

### **Тема 2. Стратегическое управление.**

Место и роль стратегического анализа в системе стратегического управления. Методология стратегического анализа.

### **Тема 3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа.**

Анализ макросреды. Анализ микросреды. Анализ внутренней среды. Адаптация предприятия к изменениям среды.

### **Тема 4. Конкурентный анализ.**

Портфельный анализ. Стратегический анализ жизненного цикла предприятия.

## **4.3. Лекции**

№ п/п	Название темы	Объем часов	
		Очная форма	Заочная форма
1.	Стратегия предприятия: сущность, эволюция концепция	6	2
2.	Стратегическое управление	6	4
3.	Внутренняя и внешняя среда как объект анализа	6	2
4.	Конкурентный анализ	6	4
<b>Итого:</b>		24	12

## **4.4. Практические (семинарские) занятия**

№ п/п	Название темы	Объем часов	
		Очная форма	Заочная форма
1.	Сущность стратегического управления национальной экономикой	2	-
2.	Роль стратегии в успехе	2	2
3.	Классификация инструментов стратегического анализа	2	-
4.	Основные принципы анализа отраслевой структуры	2	2
5.	Конкурентный анализ	2	-
6.	Дискуссионный вопрос: адаптация методов анализа внешней и внутренней среды для отечественных предприятий	2	2
7.	Система McKinsey. Модель Du Pont. Модель Э. Альтмана. Метод анализа базового рынка Абея.	2	2
8.	Исследование практики построения моделей стратегического анализа	2	2
9.	Применение на практике модели Р. Гранта.	2	-
10.	Возможности управления с помощью матрицы Дж.Х. Вилсона	2	-
11.	Адаптация модели Конана и Гольдера к российским условиям	2	-

12.	Использование модифицированной матрицы Ансоффа в практике отечественных компаний	2	-
<b>Итого:</b>		24	10

#### 4.5. Лабораторные работы не предусмотрены

№ п/п	Название темы	Объем часов	
		Очная форма	Заочная форма
<b>Итого:</b> не предусмотрено учебным планом		-	-

#### 4.6. Самостоятельная работа студентов

№ п/п	Название темы	Вид СРС	Объем часов	
			Очная форма	Заочная форма
1.	Экономическая стратегия государства как наука и научная категория. Концепции экономической безопасности	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	10	13
2.	Национальная экономика как система и объект государственной стратегии	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	10	13
3.	Анализ ресурсов и способностей организации. Достоинства и недостатки методов	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	10	13
4.	Основные проблемы применения моделей стратегического анализа в практике стратегического менеджмента. Особенности внедрения методов стратегического анализа в деятельность предприятий РФ и РТ.	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	10	13
5.	Совершенствование матрицы Р. Купера для практического использования. Возможности MACS - корпоративной стратегии, активированной рынком	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	6	13
6.	Недостатки матрицы оценки проектов новых товаров и их совершенствование	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному	5	13

		контролю знаний и умений.		
7.	Тенденции во внешней среде. Новые направления в стратегическом мышлении	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	5	13
8.	Развитие организации. Новые способы руководства	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	6	13
9.	Методы совершенствования применения методов стратегического анализа	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	8	14
10.	Построение методов анализа внешней и внутренней среды для предприятия	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	10	14
11.	Применение матрицы конкурентных стратегий М. Портера	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	12	13
12.	Технология построения матрицы обоснования диверсификации	Подготовка к практическим занятиям, к текущему и промежуточному контролю знаний и умений.	12	13
<b>Итого:</b>			132	158

**4.7. Курсовые работы/проекты** по дисциплине «Современный стратегический анализ» не предусмотрены учебным планом.

### **5. Образовательные технологии**

Преподавание дисциплины ведется с применением следующих видов образовательных технологий:

- традиционные объяснительно-иллюстративные технологии, которые обеспечивают доступность учебного материала для большинства студентов, системность, отработанность организационных форм и привычных методов, относительно малые затраты времени;

- технологии проблемного обучения, направленные на развитие познавательной активности, творческой самостоятельности студентов и предполагающие последовательное и целенаправленное выдвижение перед студентом познавательных задач, разрешение которых позволяет студентам активно усваивать знания (используются поисковые методы; постановка познавательных задач);

- технологии развивающего обучения, позволяющие ориентировать учебный процесс на потенциальные возможности студентов, их реализацию и развитие;

- технологии активного (контекстного) обучения, с помощью которых осуществляется моделирование предметного, проблемного и социального содержания будущей профессиональной деятельности;

- информационно-коммуникационная технология, в том числе визуализация, создание электронных учебных материалов;

- использование электронных образовательных ресурсов при подготовке к лекциям, практическим и лабораторным занятиям.

В рамках перечисленных технологий основными методами обучения являются: работа в команде; самостоятельная работа; проблемное обучение.

## **6. Формы контроля освоения дисциплины**

Текущая аттестация студентов производится в дискретные временные интервалы лектором и преподавателем(ями), практические занятия по дисциплине в следующих формах:

- доклады, сообщения;
- коллоквиумы;
- письменные домашние задания;
- тестирование;

Фонды оценочных средств, включающие типовые задания, контрольные работы, тесты и методы контроля, позволяющие оценить результаты текущей и промежуточной аттестации обучающихся по данной дисциплине, помещаются в приложении к рабочей программе в соответствии с «Положением о фонде оценочных средств».

Форма аттестации: по результатам освоения дисциплины аттестация проходит в форме экзамена (включает в себя ответы на вопросы). Студенты, выполнившие 75 % текущих и контрольных мероприятий на «отлично», а остальные 25 % на «хорошо», имеют право на автоматическое получение зачета.

В экзаменационную ведомость и зачетную книжку выставляются оценки по национальной шкале, приведенной в таблице.

Шкала оценивания	Характеристика знания предмета и ответов
отлично (5)	Студент глубоко и в полном объеме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые

	решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
хорошо (4)	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
удовлетворительно (3)	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно чёткие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.
неудовлетворительно (2)	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы.

## **7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины:**

### **а) основная литература:**

1. Егоршин, А.П.. Стратегический менеджмент: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности "Менеджмент организации" / А. П. Егоршин. Нижний Новгород: [Нижегородский институт менеджмента и бизнеса], 2009. 586 с..

2. Стратегический менеджмент: Учебник / Л.Е. Басовский. - М.: НИЦ Инфра-М, 2012. - 365 с

3. Стратегический менеджмент: Учебное пособие / М.М. Купцов. - 3-е изд. - М.: ИЦ РИОР: ИНФРА-М, 2011. - 184 с.

4. Стратегический менеджмент: Учебное пособие / Ю.В. Гуськов. - М.: Альфа-М: ИНФРА-М, 2011. - 192 с.

5. Стратегический менеджмент: понятия, концепции, инструменты принятия решений: Справочное пособие / В.Д. Маркова, С.А. Кузнецова. - М.: ИНФРА-М, 2012. - 320 с.

6. Анализ стратегических решений (эвристика) / Л.Н. Иванов. - М.: ИЦ РИОР: ИНФРА-М, 2010. - 177 с.

### **б) Интернет-ресурсы:**

Министерство образования и науки Российской Федерации – <http://минобрнауки.рф/>

Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки – <http://obrnadzor.gov.ru/>

Министерство образования и науки Луганской Народной Республики  
– <https://minobr.su>

Народный совет Луганской Народной Республики – <https://nslnr.su>

Портал Федеральных государственных образовательных стандартов  
высшего образования – <http://fgosvo.ru>

Федеральный портал «Российское образование» – <http://www.edu.ru/>

Информационная система «Единое окно доступа к образовательным  
ресурсам» – <http://window.edu.ru/>

Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов –  
<http://fcior.edu.ru/>

Электронно-библиотечная система «Консультант студента» –  
<http://www.studentlibrary.ru/cgi-bin/mb4x>

Электронно-библиотечная система «StudMed.ru» –  
<https://www.studmed.ru>

Научная библиотека имени А. Н. Коняева – <http://biblio.dahluniver.ru/>

## 8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Освоение дисциплины «Современный стратегический анализ» предполагает использование академических аудиторий, соответствующих действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

Прочее: рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет.

Программное обеспечение:

Функциональное назначение	Бесплатное программное обеспечение	Ссылки
Офисный пакет	Libre Office 6.3.1	<a href="https://www.libreoffice.org/">https://www.libreoffice.org/</a> <a href="https://ru.wikipedia.org/wiki/LibreOffice">https://ru.wikipedia.org/wiki/LibreOffice</a>
Операционная система	UBUNTU 19.04	<a href="https://ubuntu.com/">https://ubuntu.com/</a> <a href="https://ru.wikipedia.org/wiki/Ubuntu">https://ru.wikipedia.org/wiki/Ubuntu</a>
Браузер	Firefox Mozilla	<a href="http://www.mozilla.org/ru/firefox/fx">http://www.mozilla.org/ru/firefox/fx</a>
Браузер	Opera	<a href="http://www.opera.com">http://www.opera.com</a>
Почтовый клиент	Mozilla Thunderbird	<a href="http://www.mozilla.org/ru/thunderbird">http://www.mozilla.org/ru/thunderbird</a>
Файл-менеджер	Far Manager	<a href="http://www.farmanager.com/download.php">http://www.farmanager.com/download.php</a>
Архиватор	7Zip	<a href="http://www.7-zip.org/">http://www.7-zip.org/</a>
Графический редактор	GIMP (GNU Image Manipulation Program)	<a href="http://www.gimp.org/">http://www.gimp.org/</a> <a href="http://gimp.ru/viewpage.php?page_id=8">http://gimp.ru/viewpage.php?page_id=8</a> <a href="http://ru.wikipedia.org/wiki/GIMP">http://ru.wikipedia.org/wiki/GIMP</a>

Редактор PDF	PDFCreator	<a href="http://www.pdfforge.org/pdfcreator">http://www.pdfforge.org/pdfcreator</a>
Аудиоплеер	VLC	<a href="http://www.videolan.org/vlc/">http://www.videolan.org/vlc/</a>

**ОЦЕНОЧНЫЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ  
(ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ)  
по учебной дисциплине  
«Современный стратегический анализ»**

**Перечень вопросов для собеседования**

**Раздел 1. Экономический анализ и его роль в управлении производством.**

1. Дайте понятие экономического анализа.
2. Охарактеризуйте , что является объектами экономического анализа.
3. Назовите – задачи экономического анализа?
4. Перечислите виды экономического анализа?
5. Объясните роль экономического анализа в управлении деятельности организации?
6. Какие функции составляют систему управления?

**Раздел 2. Метод, методика, способы и приемы экономического анализа**

1. Дайте понятие метода и методики экономического анализа.
2. Перечислите особенности метода экономического анализа.
3. Назовите приемы и способы экономического анализа.
4. Дайте понятие факторного анализа и факторных систем.
5. Назовите методы анализа корреляционных взаимосвязей.

**Раздел 3. Анализ в системе маркетинга.**

1. Дайте понятие стратегического маркетинга и анализа.
2. Перечислите области анализа в сфере маркетинга.
3. В чем заключается планирование маркетинга?

**Раздел 4. Анализ технико-организационного уровня производства.**

1. Охарактеризуйте понятие технико-организационного уровня производства?
2. Перечислите задачи и методики анализа технико-организационного уровня и условий производства.
3. Как влияет технико - организационный уровень и условия производства на эффективность хозяйственной деятельности предприятия?
4. Какие показатели оценивают технико-организационный уровень производства?

### **Раздел 5. Анализ и управление объемом производства и продаж.**

1. Какие задачи включает анализ производства и реализации продукции?
2. Какие источники информации берутся для анализа производства и реализации продукции?
3. В чем заключается анализ динамики выполнения плана производства и реализации продукции?
4. Объясните понятия ассортимент и структуры продукции.
5. В чем заключается анализ положения товаров на рынках сбыта?
6. Объясните понятия качество продукции и конкурентоспособность продукции.
7. В чем заключается анализ ритмичности выпуска продукции?

### **Раздел 6. Анализ состояния и эффективного использования основных средств.**

1. Дайте понятие основных средств предприятия.
2. Объясните значение и задачи анализа основных средств.
3. В какой последовательности проводится анализ основных средств предприятия?
4. В чем заключается анализ состава и структуры основных средств?
5. Какие показатели характеризуют состояние основных средств?
6. Какие показатели характеризуют движение основных средств?
7. Какие показатели характеризуют эффективность использования основных средств?

## **Раздел 7. Анализ эффективного использования материальных ресурсов.**

1. Объясните значение, задачи и последовательность проведения анализа;
2. В чем заключается анализ состава, структуры и обеспеченности предприятия материальными ресурсами;? 3. Какие показатели характеризуют эффективность использования материальных ресурсов?

## **Раздел 8. Анализ использования трудовых ресурсов.**

1. Объясните понятие трудовые ресурсы и экономические законы по труду.
2. Перечислите задачи анализа трудовых ресурсов.
3. Объясните где берется информация для проведения анализа трудовых ресурсов.
4. Перечислите показатели по труду.
5. В какой последовательности проводится анализ трудовых ресурсов?
6. Какие показатели характеризуют движение кадров на предприятии?
7. Объясните понятие – производительность труда?
8. Какими показателями характеризуется производительность труда.
9. Объясните понятие – фонд оплаты труда.
10. Перечислите задачи анализа фонда оплаты труда.

## **Раздел 9. Анализ затрат на производство.**

1. Дайте понятие себестоимости продукции.
2. Перечислите объекты анализа себестоимости продукции.
3. Перечислите задачи себестоимости продукции.
4. В какой последовательности проводится анализ затрат?
5. Объясните понятие факторного анализа себестоимости продукции.

## **Раздел 10. Анализ финансовых результатов деятельности организации.**

1. Дайте определение прибыли предприятия.
2. Перечислите задачи анализа прибыли.
3. Объясните, где берется информация для проведения анализа прибыли?
4. Приведите примеры различных видов прибыли.
5. Что включает в себя анализ прибыли?
6. Объясните понятие факторного анализа прибыли.

7. Дайте определение рентабельности предприятия.
8. Перечислите показатели рентабельности предприятия.
9. Объясните понятие факторного анализа рентабельности предприятия.

## **Раздел 11. Оценка финансового состояния и деловой активности организации.**

1. Дайте экономическую интерпретацию термина «финансовый анализ».
2. Какая основная цель финансового анализа?
3. Какие задачи включает в себя финансовый анализ?
4. Дайте определение бухгалтерского баланса.
5. Назовите принципы построения бухгалтерского баланса.
6. Какие показатели можно определить по данным бухгалтерского баланса?
7. В чем заключается экспресс анализ финансового состояния предприятия?
8. Перечислите признаки «хорошего» баланса.
9. Что такое детализированный анализ?
10. Последовательность детализированного анализа.
11. Дайте определение финансовой устойчивости предприятия.
12. Перечислите показатели финансовой устойчивости.
13. Дайте определение ликвидности и платежеспособности предприятия.
14. Перечислите показатели ликвидности и платежеспособности предприятия.
15. По каким критериям выполняется прогнозирование платежеспособности предприятия?
16. Объясните понятие деловой способности предприятия и ее качественные и количественные критерии?
17. Дайте определение оборотного капитала.
18. Перечислите показатели эффективного использования оборотных средств предприятия.
19. Назовите «золотое правило» экономики.
20. Объясните понятие дебиторская задолженность.
21. Какие показатели применяются для анализа дебиторской задолженности?
22. Объясните понятие кредиторская задолженность
23. Какие показатели применяются для анализа кредиторской задолженности?

## **Раздел 12. Методы комплексного анализа.**

1. Понятие комплексного анализа и его роль в управлении.

2 Содержание комплексного управленческого анализа и последовательность его проведения.

**ОС № 2: Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий по дисциплине «Экономический анализ»**

**Раздел 2. Метод, методика, способы и приемы экономического анализа.**

**Задача 1**

*По имеющимся данным провести анализ выполнения плана производства продукции по ассортименту. Составить аналитическую таблицу. Сделать вывод.*

Товарная группа	Объем товарооборота, тыс. руб.	
	План	Факт
Сахар	300	315
Кондитерские изделия	532	500
Табачные изделия	678	700
Прочие товары	800	920

**Задача 2**

*Используя метод цепных подстановок определить влияние факторов на объем валовой продукции.*

Показатели	План	Факт		
Число станков, шт.	5	4		
Продолжительность работы одного станка, час.	37	36		
Производительность станка в час, шт.	19	21		
Изготовлено деталей за месяц, шт.				

**Задача 3**

*Составьте модель, и используя метод абсолютных разниц определите влияние факторов на объем товарной продукции.*

Показатели	План	Факт
Товарная продукция, тыс. руб		
Количество, ед.	1000	1100
Цена, ед.	6,0	6,5

**Раздел 5. Анализ и управление объемом производства и продаж.**

**Задача 1**

По имеющимся данным провести анализ динамики выполнения плана производства и реализации продукции.

Год	Объем производства в ценах базисного года	Темп роста %		Объем реализации тыс.руб.	Темп роста %	
		Базисный	Цепной		Базисный	Цепной
xxx1	18 000			17 600		
xxx2	18 200			18 000		
xxx3	18 200			18 100		
xxx4	17 500			17 600		
xxx5	18 200			18 250		
xxx6	20 300			20 120		

## Задача 2

Проанализировать выполнение прогноза розничного товарооборота. Сделать вывод.

Кварталы	Прогноз		Фактически		Отклонения		% выполнения прогноза
	Сумма тыс.руб.	Уд. вес %	Сумма тыс.руб.	Уд. вес %	Сумма тыс.руб.	Уд. вес %	
I	1620		1582,5				
II	1642		1647,4				
III	1680		1601,1				
IV	1718		1709,6				
Всего за год							

## Раздел 6. Анализ состояния и эффективного использования основных средств.

### Задача 1

По имеющимся данным провести анализ состава и структуры основных средств, сделать вывод.

Виды основных средств	На начало года		На конец года		Отклонения		Темп (+,-)
	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	
Здания	505		500				
Оборудование	718		710				
Транспортные средства	30		60				
Компьютерная техника	205		300				
<b>ИТОГО:</b>							
В том числе: активная часть							
В том числе: пассивная часть							

## Задача 2

Определить влияние факторов: величины стоимости основных средств, а также фондоотдачи на изменение выпуска товарной продукции в отчетном году по сравнению с предыдущим годом.

Показатели	Базовое значение	Фактическое значение
Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс. руб	1600	1680
Фондоотдача		
Товарная продукция, тыс. руб.	1698	1802

## Раздел 7. Анализ эффективного использования материальных ресурсов.

### Задача 1

По имеющимся данным провести анализ эффективности использования материальных запасов. Определить их влияние на изменение ВП.

Показатели	План	Факт	Отклонение
Валовая продукция, тыс. руб.	6000	6010	
Материальные затраты, тыс. руб.	5000	4904	

## Раздел 8. Анализ использования трудовых ресурсов.

### Задача 1

По данным таблицы произвести анализ динамики движения трудовых ресурсов на предприятии, указать причины образования возникших изменений. Построить аналитическую таблицу. Сделать вывод и наметить пути стабилизации трудовых ресурсов на предприятии.

Показатели	Прошлый год	Текущий год
Среднесписочная численность	66	64
Принято на работу	19	14
Уволено с работы:	17	16
В том числе:	12	7
- за нарушение трудовой дисциплины		
- по собственному желанию	6	7
Средняя численность со стажем более 5 лет на данном предприятии	47	43

### Задача 2

Определить влияние производительности труда и численности работников на объем товарной продукции.

Показатели	Ед. изм.	План	Факт
Товарная продукция	Тыс. руб.	90000	89500
Численность работников	Чел.	19	20

### Задача 3

Изучить состав структуры и динамику кадров, определить изменение производительности труда за счет улучшения (ухудшения) структуры кадров.

Состав кадров	Прошлый год		Отчетный год		Темп изменения (+,-)	отклонение	
	чел	уд. вес	чел	уд. вес		чел	уд. вес
АУР	28		31				
ОПП	415		422				
ОП	6		7				
ИТОГО							

## Раздел 9. Анализ затрат на производство.

### Задача 1

Дать оценку изменению структуры себестоимости по элементам затрат.

Элементы затрат	Затраты. тыс. руб.			Удельный вес, %		
	прогноз	факт	отклонения	прогноз	факт	отклонения
Материальные затраты	720	690				
Затраты на оплату труда	1700	1830				
Отчисления на соц. нужды	479	520				
Амортизация основных средств	170	175				
Прочие затраты	340	320				
Итого						

### Задача 2

Произвести анализ затрат в целом по предприятию, рассчитать влияние факторов на их величину.

Показатели	Прогноз	Отчет	% выполнения	Отклонение от прогноза
Товарная продукция, тыс. руб.	8850	9950		
Себестоимость продукции, тыс. руб.				
Затраты на 1 руб. товарной продукции, руб.	0,65	0,63		

## Раздел 10. Анализ финансовых результатов деятельности организации.

### Задача 1

Используя метод цепных подстановок определить влияние факторов на величину прибыли от реализации.

Показатели	План	Факт
Цена за единицу продукции, руб.	8	8,5
Себестоимость единицы продукции, руб.	6,5	6,7
Количество реализуемой продукции, ед.	1200	1300
Прибыль от реализации		

### Задача 2

Провести анализ рентабельности активов. Рассчитать влияние факторов на изменение рентабельности активов способом абсолютных разниц. Сделать вывод.

Показатель	План	Факт
Выручка, тыс.руб.	11 200	13 800
Активы, тыс.руб.	5 160	5 559
Прибыль, тыс.руб.	2 950	3 220

**Раздел 11.** Оценка финансового состояния и деловой активности организации.

**Задача 1**

Оцените состояние предприятия по признакам «хорошего» баланса.

<b>Актив</b>	<b>На начало периода</b>	<b>На конец периода</b>	<b>Пассив</b>	<b>На начало периода</b>	<b>На конец периода</b>
<b>I. Внеоборотные активы</b> , всего в том числе:	2062	2534	<b>III. Капитал и резервы</b> , всего в том числе:	3548	3617
- нематериальные активы	152	174	Уставной капитал	3300	3300
- основные средства	1820	2250	Добавочный капитал	115	115
- незавершенное строительство	-	-	Резервный капитал	50	55
- долгосрочные финансовые вложения	90	110	Фонд социальной сферы	83	147
<b>II. Оборотные активы</b> , всего в том числе:	4381	4494	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b> , всего в том числе: - кредиты банков	-	-
- запасы	2230	2450	- займы	-	-
- сырье, материалы	1860	1720			
- МПБ	-	-	<b>V. Краткосрочные обязательства</b> , всего	2895	3411
- затраты в незавершенном производстве	134	112	в том числе: - кредиты и займы	1200	2545
- готовая продукция и товары	236	573	- кредиторская задолженность	1500	700
- расходы будущих периодов	263	241			
Налог на добавленную стоимость	560	610			
Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев)	70	89			
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	1258	1104			
Краткосрочные финансовые вложения					
Денежные средства					
<b>Баланс</b>	<b>6443</b>	<b>7028</b>	<b>Баланс</b>	<b>6443</b>	<b>7028</b>

**Задача 2**

На основании уплотненного баланса предприятия проведите анализ структуры имущества. Аналитическую таблицу разработайте самостоятельно.

<b>Актив</b>	<b>На начало периода</b>	<b>На конец периода</b>
<b>I. Внеоборотные активы, всего</b>	450	460
в том числе:		
Основные средства	400	405
Нематериальные активы	50	55
<b>II. Оборотные активы, всего</b>	540	560
в том числе:		
Запасы	320	325
Дебиторская задолженность	120	125
Денежные средства	80	85
Прочие оборотные активы	20	25
<b>Баланс</b>	990	1020
<b>Пассив</b>		
<b>III. Капитал и резервы</b>	490	500
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>	100	110
<b>IV. Краткосрочные обязательства, всего</b>	400	410
в том числе:		
- займы и кредиты	250	270
- кредиторская задолженность	150	140
<b>Баланс</b>	990	1020

### Задача 3

Определите тип финансовой устойчивости предприятия по абсолютным показателям на основании следующих данных бухгалтерского баланса.

<b>Показатели</b>	<b>На начало периода</b>	<b>На конец периода</b>
Внеоборотные активы	11 200	13 800
Источники собственных средств	12 344	18 321
Долгосрочные кредиты и займы	150	87
Краткосрочные кредиты и займы	50	41
Запасы	2 309	18 300

### Задача 4

Определите платежеспособность и ликвидность предприятия на отчетную дату.  
Сделать вывод.

Данные для расчета (руб.):

Денежные средства:

- в кассе – 24 000 тыс. руб.
- расчетный счет – 124 000 тыс. руб.
- Расчеты с дебиторами – 131 800 тыс. руб.
- Запасы (всего) – 434 000 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность – 204 000 тыс. руб.
- Краткосрочные кредиты - 136 000 тыс.руб.
- Нормы ликвидности

### Задача 5

Проведите анализ показателей эффективного использования оборотных средств. Сделайте вывод.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Выручка, тыс. руб.	60 000	65 000
Прибыль, тыс. руб.	6 500	6 900
Средний остаток оборотных средств, тыс. руб.	5 200	5 300
Коэффициент оборачиваемости, обороты		
Коэффициент загрузки средств в обороте		

### Задача 6

Проведите анализ оборачиваемости дебиторской задолженности в отчетном году. Сделайте вывод.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
1. Выручка от реализации, тыс. руб.	109,5	117,3
2. Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
- на начало года	69,8	71,4
- на конец года	71,4	73,2
3. Текущие активы, тыс. руб.	200	203
4. Оборачиваемость дебиторской задолженности, в оборотах		
5. Период погашения дебиторской задолженности, дни		
6. Доля дебиторской задолженности в общем объеме текущих активов, %		

**Задача 7** Проведите анализ оборачиваемости кредиторской задолженности в отчетном году. Сделайте вывод.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
1. Выручка от реализации, тыс. руб.	109,5	117,3
2. Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
- на начало года	42,4	35,7
- на конец года	35,7	71,5
3. Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни		
4. Оборачиваемость, в оборотах		

**ОС № 3: Комплект заданий для итоговой  
контрольной работы по дисциплине  
«Современный стратегический анализ»**

**Комплект контрольных заданий по вариантам**

**1. Теоретическая часть задания**

**Вопросы для контрольной работы**

1. Предмет, содержание и объекты экономического анализа.
2. Традиционные способы обработки информации
3. Методы факторного детерминированного анализа.
4. Методы факторного корреляционного анализа.
5. Анализ в системе маркетинга.
6. Анализ ассортимента структуры и качества продукции.
7. Анализ основных средств.
8. Анализ себестоимости продукции.
9. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
10. Оценка финансового состояния предприятия.

**2. Практическая часть задания**

**задачи**

**Вариант № 1**

**Задача 1.** По имеющимся данным провести анализ выполнения плана производства продукции по ассортименту. Составить аналитическую таблицу. Сделать вывод.

Товарная группа	Объем товарооборота, тыс. руб.	
	План	Факт
Сахар	400	415
Кондитерские изделия	632	600
Табачные изделия	778	800
Прочие товары	900	1120

**Задача 2.** По имеющимся данным провести анализ состава и структуры основных средств, сделать вывод.

Виды основных средств	На начало года тыс.руб.	На конец года тыс.руб.
Здания	505	500
Оборудование	718	710
Транспортные средства	30	60

Компьютерная техника	205	300
<b>ИТОГО:</b>		
В том числе: активная часть		
В том числе: пассивная часть		

### Вариант № 2

**Задача 1.** Определить влияние факторов: величины стоимости основных средств, а также фондоотдачи на изменение выпуска товарной продукции в отчетном году по сравнению с предыдущим годом.

Показатели	Базовое значение	Фактическое значение
Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс. руб	1600	1680
Фондоотдача		
Товарная продукция, тыс. руб.	1698	1802

**Задача 2.** Определить влияние производительности труда и численности работников на объем товарной продукции.

Показатели	Ед. изм.	План	Факт
Товарная продукция	Тыс. руб.	90000	89500
Численность работников	Чел.	19	20

### Вариант № 3

**Задача 1.** Используя метод цепных подстановок определить влияние факторов на величину прибыли от реализации.

Показатели	План	Факт
Цена за единицу продукции, руб.	6	6,5
Себестоимость единицы продукции, руб.	5,5	5,7
Количество реализуемой продукции, ед.	1000	1200
Прибыль от реализации		

**Задача 2.** По данным таблицы произвести анализ динамики движения трудовых ресурсов на предприятии, указать причины образования возникших изменений. Построить аналитическую таблицу. Сделать вывод и наметить пути стабилизации трудовых ресурсов на предприятии.

Показатели	Прошлый год	Текущий год
Среднесписочная численность	66	64
Принято на работу	19	14
Уволено с работы:	17	16
В том числе:	10	7
- за нарушение трудовой дисциплины		
- по собственному желанию	6	5
Средняя численность со стажем более 5 лет на данном предприятии	47	43

#### Вариант № 4

##### Задача 1.

Провести анализ расходов на оплату труда. Рассчитать влияние факторов на изменение ФОТ. Определить сумму абсолютной и относительной экономии расходов на оплату.

Показатели	План	Факт
Численность работников, чел.	13	11
Средняя заработная плата, тыс. руб.	19,60	19,80
Фонд оплаты труда, тыс. руб.		

**Задача 2** Определить тип финансовой устойчивости по абсолютным показателям, на основе данных:

- Внеоборотные активы – 24 161 тыс. руб.
- Источники собственных средств – 39 322 тыс. руб.
- Долгосрочные кредиты и займы - 80 тыс. руб.
- Краткосрочные кредиты и займы - 42 тыс. руб. Запасы – 39 456 тыс. руб

#### Вариант № 5

**Задача 1** Проанализировать выполнение прогноза розничного товарооборота. Сделать вывод.

Кварталы	Прогноз		Фактически		Отклонения		% выполнения прогноза
	Сумма тыс.руб.	Уд. вес %	Сумма тыс.руб.	Уд. вес %	Сумма тыс.руб.	Уд. вес %	
I	1724		1684				
II	1738		1750				
III	1785		1820				
IV	1813		1900				
Всего за год							

**Задача 2.** Определить показатели ликвидности предприятия, сделать вывод, на основе данных:

- Внеоборотные активы – 5 760 тыс. руб.
- Запасы и затраты – 45 120 тыс. руб.
- Денежные средства, расчеты и прочие активы – 20 240 тыс. руб.
- Капитал и резервы – 22 310 тыс. руб.
- Краткосрочная задолженность – 47 810 тыс. руб.

#### Вариант № 6

**Задача 1** Провести анализ товарной продукции. Рассчитать влияние факторов на объем товарной продукции.

Показатели	План	Факт
Товарная продукция, тыс. руб		
Количество, ед.	500	1000
Цена, ед.	6,0	6,5

**Задача 2.** По имеющимся данным рассчитайте показатели эффективности использования основных средств. Сделайте вывод об изменении эффективности использования основных средств. Определить влияние факторов на выручку и производительность труда.

Показатели	План	Факт	Отклонение
Выручка, руб.	20000	20100	
Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	10000	9040	
Среднесписочная численность, чел.	200	175	

### Вариант № 7

**Задача 1.** На основании упрощенного баланса предприятия проведите анализ структуры имущества.

Аналитическую таблицу разработайте самостоятельно.

Актив	На начало периода	На конец периода
<b>I. Внеоборотные активы, всего</b>	450	460
в том числе:		
Основные средства	400	405
Нематериальные активы	50	55
<b>II. Оборотные активы, всего</b>	540	560
в том числе:		
Запасы	320	325
Дебиторская задолженность	120	125
Денежные средства	80	85
Прочие оборотные активы	20	25
<b>Баланс</b>	990	1020
<b>Пассив</b>		
<b>III. Капитал и резервы</b>	490	500
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>	100	110
<b>IV. Краткосрочные обязательства, всего</b>	400	410
в том числе:		
- займы и кредиты	250	270
- кредиторская задолженность	150	140
<b>Баланс</b>	990	1020

**Задача 2** По имеющимся данным провести анализ динамики выполнения плана производства и реализации продукции.

Год	Объем производства в текущих ценах	Объем производства в ценах базисного года	Темп роста %		Объем реализации тыс.руб.	Темп роста %	
			Базисный	Цепной		Базисный	Цепной
xxx1	18 000	18 000			17 600		
xxx2	27 000	18 400			18 200		
xxx3	38 000	17 200			17 100		
xxx4	53 000	17 500			17 600		
xxx5	73 000	18 200			18 250		
xxx6	100 000	19 300			19 120		

### Вариант № 8

**Задача 1** По имеющимся данным провести анализ эффективности использования материальных запасов. Определить их влияние на изменение ВП.

Показатели	План	Факт	Отклонение
Валовая продукция, тыс. руб.	6000	6010	
Материальные затраты, тыс. руб.	5000	4904	

**Задача 2** Произвести анализ затрат в целом по предприятию, рассчитать влияние факторов на их величину.

Показатели	Прогноз	Отчет	% выполнения	Отклонение от прогноза
Товарная продукция, тыс. руб.	8850	9950		
Себестоимость продукции, тыс. руб.	0,65	0,63		
Затраты на 1 руб. товарной продукции, руб.				

### Вариант № 9

**Задача 1** Провести анализ расходов на оплату труда. Рассчитать влияние факторов на изменение ФОТ. Сделать вывод.

Показатели	План	Факт
Среднесписочная численность работников, чел.	90	100
Средняя заработная плата, тыс. руб.	9,5	9,4
Фонд оплаты труда, тыс. руб.		

**Задача 2** Провести анализ рентабельности активов. Рассчитать влияние факторов на изменение рентабельности активов способом абсолютных разниц. Сделать вывод.

Показатель	План	Факт
Выручка, тыс.руб.	11 200	13 800

Активы, тыс.руб.	5 160	5 559
Прибыль, тыс.руб.	2 950	3 220

### Вариант № 10

**Задача 1** Определите тип финансовой устойчивости предприятия по абсолютным показателям на основании следующих данных бухгалтерского баланса.

Показатели	На начало периода	На конец периода
Внеоборотные активы	11 200	13 800
Источники собственных средств	12 344	18 321
Долгосрочные кредиты и займы	150	87
Краткосрочные кредиты и займы	50	41
Запасы	2 309	18 300

**Задача 2** По данным таблицы дать оценку финансовой независимости предприятия.

Разделы баланса	На начало года, тыс.руб.	На конец года, тыс. руб.	Отклонения, тыс. руб.
I. Внеоборотные активы.	35	48,7	
II. Оборотные активы, всего в том числе:	202,0	271,5	
запасы	178,6	251,4	
III. Капитал и резервы	241,5	243,8	

### ОС №4: Перечень вопросов для реализации тестирования по дисциплине «Современный стратегический анализ»

#### Тестовые задания.

- Экономический анализ - это:**
  - разложение изучаемого объекта на части;
  - соединение элементов изучаемого объекта в единое целое;
  - нет верного ответа.
- При изучении состояния и закономерностей развития исследуемых объектов применяется способ:**
  - сравнения;
  - индексный;
  - цепных подстановок.
- К показателям экономического анализа по степени синтеза относятся:**
  - денежные;
  - обобщающие;
  - специфические.
- Принцип объективности в экономическом анализе основывается:**

- а) на пригодности результатов анализа в практических целях;  
б) на критическом изучении экономических явлений;  
в) на изучении экономических явлений во взаимосвязи друг с другом.
- 5 **Экономический анализ по отраслевому признаку может быть:**  
а) комплексный;  
б) отраслевой;  
в) сплошной.
- 6 **Задачей экономического анализа является:**  
а) научное обоснование планов и прогнозов;  
б) поиск резервов повышения эффективности производства;  
в) все ответы верны.
- 7 **Балансовый способ – это:**  
а) соотношение двух взаимосвязанных групп, итоги которых равны;  
б) деление массы изучаемой совокупности объектов на качественно однородные группы по соответствующим признакам;  
в) нет верного ответа.
- 8 **Факторы в факторном анализе по источникам образования могут быть:** а) внутренние;  
б) управляемые;  
в) природные.
- 9 **Постепенная замена базисной величины факторного показателя на фактическую величину применяется:**  
а) в способе цепных подстановок;  
б) в способе абсолютных разниц;  
в) в интегральном способе.
- 10 **Валовая продукция отличается от товарной тем, что:**  
а) в нее включают остатки незавершенного производства и внутрихозяйственный оборот;  
б) в нее включают остатки незавершенного производства;  
в) в нее включают внутрихозяйственный оборот;  
г) все ответы верны.
- 11 **Классификация состава основных средств по использованию включает:**  
а) производственные ОФ;  
б) арендованные ОФ;  
в) бездействующие;  
г) требующие государственной регистрации.

- 12 **Показателем состояния основных средств является:**
- а) коэффициент годности;
  - б) коэффициент выбытия;
  - в) коэффициент ввода;
  - г) коэффициент обновления.
- 13 **Фондоемкость характеризует:**
- а) сколько рублей товарной продукции получено с каждого рубля основных средств;
  - б) сколько рублей основных средств вложено для получения одного рубля товарной продукции;
  - в) сколько рублей прибыли получено с каждого рубля основных средств.
- 16 **Производительность труда характеризует:**
- а) сколько рублей товарной продукции получено с каждого рубля основных средств;
  - б) сколько рублей товарной продукции получено с каждого рубля материальных ресурсов;
  - в) качество работы персонала, эффективность использования трудовых ресурсов.
- 17 **Рентабельность капитала рассчитывается как отношение чистой прибыли к:**
- а) среднегодовой стоимости основных средств;
  - б) среднегодовой стоимости оборотных средств;
  - в) сумме среднегодовой стоимости основных и оборотных средств.
- 18 **Какое неравенство показывает неустойчивое финансовое состояние предприятия:**
- а)  $ЗЗ \leq СОС$  ;
  - б)  $ЗЗ \leq СОС + ДКиЗ$ ;
  - в)  $ЗЗ \leq СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ ;
  - г)  $ЗЗ > СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ .
- 19 **Коэффициент обеспеченности запасов собственными оборотными средствами рассчитывается как отношение:**
- а) СК : ВБ;
  - б) СОС : П А;
  - в) СОС : СК;
  - г) СК: ЗК.
- 20 **Ликвидность - это:**
- а) возможность активов быстро и без потерь превращаться в денежные средства;
  - б) способность предприятия погашать свои краткосрочные обязательства;
  - в) возможность предприятия осуществлять текущую деятельность за счет собственных и долгосрочных

источников и при этом оставаться независимым; г) нет правильного ответа. 21 **Синтез - это:**

- а) разложение изучаемого объекта на части;
  - б) соединение элементов изучаемого объекта в единое целое;
  - в) нет верного ответа.
- 22 **Задачей экономического анализа является:**
- а) научное обоснование планов и прогнозов;
  - б) контроль за выполнением планов и прогнозов управленческих решений;
  - в) все ответы верны.
- 23 **Взаимосвязь между показателями, выраженная алгебраической суммой или разностью является:**
- а) аддитивной моделью;
  - б) мультипликативной моделью;
  - в) кратной моделью.
- 25 **Разложение числителя на сумму отдельных факторов применяется при построении модели:** а) расширения;
- б) удлинения;
  - в) сокращения.
- 26 **Техническую оснащенность предприятия характеризует:**
- а) фондоемкость;
  - б) фондоотдача;
  - г) фондовооруженность.
- 27 **Фондоотдача рассчитывается как отношение стоимости произведенной продукции к:**
- а) среднегодовой стоимости ОПФ;
  - б) первоначальной стоимости;
  - в) восстановительной стоимости.
- 28 **Рентабельность основных средств характеризует:**
- а) сколько рублей товарной продукции получено с каждого рубля основных средств;
  - б) сколько рублей основных средств вложено для получения одного рубля товарной продукции;
  - в) сколько рублей прибыли получено с каждого рубля основных средств.
- 29 **Коэффициент замены основных средств рассчитывается как:**
- а) отношение коэффициента годности к коэффициенту обновления;
  - б) отношение коэффициента обновления к коэффициенту ликвидации;
  - в) отношение коэффициента обновления к коэффициенту годности;

- г) отношение коэффициента прироста к коэффициенту ликвидации
- 30 **Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель:**  
 а) фондоотдача;  
 б) материалоемкость;  
 в) производительность труда.
- 31 **Наличие собственных оборотных средств предприятия можно определить как:**  
 а)  $I A + II A$  ;  
 б)  $III П - I A$ ;  
 в)  $IV П + V П$
- 32 **Выберите нормативное значение для коэффициента текущей ликвидности:** а) 0,5;  
 б) 2;  
 в) 3;  
 г) 1.
- 33 **Резервы по признаку времени могут быть:**  
 а) отраслевые;  
 б) перспективные;  
 в) экстенсивные.
- 34 **Наличие собственных оборотных средств предприятия можно определить как:**  
 а)  $I A + II A$  ;  
 б)  $III П - I A$ ;  
 в)  $IV П + V П$ .
- 35 **Признаком «хорошего» баланса предприятия является когда:**  
 а) собственный капитал меньше внеоборотных активов;  
 б)  $II A$  меньше  $V П$ ;  
 в) темп роста оборотных активов больше темпа роста внеоборотных активов;  
 г) дебиторская задолженность меньше кредиторской задолженности.
- 36 **Какое неравенство показывает кризисное финансовое состояние предприятия:**  
 а)  $ЗЗ \leq СОС$ ;  
 б)  $ЗЗ \leq СОС + ДКиЗ$ ;  
 в)  $ЗЗ \leq СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ ;  
 г)  $ЗЗ > СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ .
- 37 **Коэффициент финансовой устойчивости рассчитывается как отношение:** а) СК : ВБ;  
 б) СОС : II A;  
 в) СОС : СК;  
 г) СК: ЗК.

- 38 **Коэффициент оборачиваемости оборотных средств рассчитывается как отношение:**
- а) выручки к средним остаткам оборотных средств за период;
  - б) средних остатков оборотных средств за период к выручке;
  - в) средних остатков оборотных средств за период к однодневной выручке;
  - г) нет верного ответа.
- 39 **Платежеспособность - это:**
- а) возможность активов быстро и без потерь превращаться в денежные средства;
  - б) способность предприятия погашать свои краткосрочные обязательства;
  - в) возможность предприятия осуществлять текущую деятельность за счет собственных и долгосрочных источников и при этом оставаться независимым;
  - г) нет правильного ответа.
- 40 **Какая функция не является функцией бюджета:**
- а) планирование;
  - б) стимулирование;
  - в) контроль и анализ;
  - г) нет верного ответа.
- 41 **При первичной обработке информации применяется способ:**
- а) сравнения;
  - б) индексный;
  - в) цепных подстановок.
- 42 **К показателям экономического анализа по содержанию относятся:**
- а) денежные;
  - б) качественные;
  - в) специфические.
- 43 **Экономическому анализу дает сведения аналитического характера функционирования всего хозяйственного механизма предприятия такая наука, как:**
- а) бухгалтерский учет;
  - б) статистика;
  - в) экономическая теория.
- 44 **Принцип системности в экономическом анализе основывается:**
- а) на пригодности результатов анализа в практических целях;
  - б) на регулярном проведении анализа;
  - в) на изучении экономических явлений во взаимосвязи друг с другом.

- 45 **Экономический анализ по содержанию программ может быть:**  
а) комплексный;  
б) отраслевой;  
в) сплошной.
- 46 **Взаимосвязь между показателями, выраженная произведением факторов является:**  
а) аддитивной моделью;  
б) мультипликативной моделью;  
в) кратной моделью.
- 47 **Преобразование модели за счет умножения и числителя и знаменателя на один или несколько новых показателей применяется при построении модели:**  
а) расширения;  
б) удлинения;  
в) сокращения.
- 48 **Рентабельность оборотных средств характеризует:**  
а) сколько рублей товарной продукции получено с каждого рубля оборотных средств;  
б) сколько рублей оборотных средств вложено для получения одного рубля товарной продукции;  
в) сколько рублей прибыли получено с каждого рубля оборотных средств.
- 49 **Показателем эффективного использования оборотных средств является:**  
а) коэффициент годности;  
б) коэффициент оборачиваемости;  
в) коэффициент ввода.
- 50 **Общим показателем эффективного использования материальных ресурсов является:**  
а) материалоотдача;  
б) фондоотдача;  
в) энергоемкость.
- 51 **Коэффициент выбытия кадров рассчитывается как:**  
а) численность уволенных к среднесписочной численности работников;  
б) численность поступивших к среднесписочной численности работников;  
в) численность уволенных по собственному желанию к среднесписочной численности работников;

- г) численность работников, проработавших более одного года на предприятии к среднесписочной численности работников 52 **Рентабельность – это:**
- а) конечный финансовый результат деятельности предприятия;
  - б) относительный показатель прибыли, характеризующий эффективность использования всех видов ресурсов;
  - в) показатель, характеризующий финансовую устойчивость предприятия.
- 53 **Какое неравенство показывает кризисное финансовое состояние предприятия:**
- а)  $ЗЗ \leq СОС$ ;
  - в)  $ЗЗ \leq СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ ;
  - г)  $ЗЗ > СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ .
- 54 **Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель:**
- а) фондоотдача;
  - б) материалоемкость;
  - в) производительность труда.
- 55 **Резервы по характеру воздействия на результаты производства могут быть:**
- а) отраслевые;
  - б) перспективные;
  - в) экстенсивные.
- 56 **Ликвидность - это:**
- а) возможность активов быстро и без потерь превращаться в денежные средства;
  - б) способность предприятия погашать свои краткосрочные обязательства;
  - в) возможность предприятия осуществлять текущую деятельность за счет собственных и долгосрочных источников и при этом оставаться независимым.
- 57 **Какое неравенство показывает кризисное финансовое состояние предприятия:**
- а)  $ЗЗ \leq СОС$ ;
  - в)  $ЗЗ \leq СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ ;
  - г)  $ЗЗ > СОС + ДКиЗ + ККиЗ$ .
- 58 **Чистая прибыль может быть получена, если:**
- а) из общей выручки вычесть себестоимость продукции;
  - б) к прибыли от продаж прибавить прочие доходы и вычесть прочие расходы;
  - в) если от прибыли от продаж вычесть управленческие и коммерческие расходы;
  - г) если от прибыли до налогообложения вычесть налог на прибыль и штрафные санкции.

- 59 **Наличие заемного капитала предприятия можно определить как:** а)  $I A + II A$  ;  
 б)  $III П - I A$ ;  
 в)  $IV П + V П$ ;  
 г)  $III П + IV П$
- 60 **Коэффициент финансовой независимости (автономии) рассчитывается как отношение:** а)  $СК : ВБ$ ;  
 б)  $СОС : II A$ ;  
 в)  $СОС : СК$ ;  
 г)  $СК : ЗК$ .
- 61 **Экономический анализ - это:**  
 а) разложение изучаемого объекта на части;  
 б) соединение элементов изучаемого объекта в единое целое;  
 в) нет верного ответа.
- 62 **При изучении состояния и закономерностей развития исследуемых объектов применяется способ:** а) сравнения;  
 б) индексный;  
 в) цепных подстановок.
- 63 **Принцип объективности в экономическом анализе основывается:**  
 а) на пригодности результатов анализа в практических целях;  
 б) на критическом изучении экономических явлений;  
 в) на изучении экономических явлений во взаимосвязи друг с другом.
- 64 **Взаимосвязь между показателями, выраженная отношением факторов является:**  
 а) аддитивной моделью;  
 б) мультипликативной моделью;  
 в) кратной моделью.
- 65 **Преобразование модели за счет деления и числителя и знаменателя на один и тот же показатель применяется при построении модели:**  
 а) расширения;  
 б) удлинения;  
 в) сокращения.
- 66 **Показателем эффективного использования основных средств является:**  
 а) рентабельность;  
 б) коэффициент выбытия;  
 в) коэффициент ввода.
- 68 **Коэффициент поступления основных средств рассчитывается как:**

- а) отношение стоимости поступивших основных средств к стоимости основных средств на конец периода;
- б) отношение стоимости поступивших основных средств к стоимости основных средств на начало периода;
- в) отношение коэффициента обновления к коэффициенту годности;

**69 Фондоотдача характеризует:**

- а) сколько рублей товарной продукции получено с каждого рубля основных средств;
- б) сколько рублей основных средств вложено для получения одного рубля товарной продукции;
- в) сколько рублей прибыли получено с каждого

рубля основных средств.

**70 Материалоотдача характеризует:**

- а) сколько рублей товарной продукции получено с каждого рубля материальных ресурсов;
- б) сколько рублей материальных ресурсов вложено для получения одного рубля товарной продукции;
- в) сколько рублей прибыли получено с каждого рубля материальных ресурсов.

**71 Финансовыми результатами деятельности организации являются:**

- а) прибыль;
- б) рентабельность;
- в) прибыль и рентабельность.

**72 Какое неравенство показывает абсолютную финансовую устойчивость предприятия: а)  $ЗЗ \leq СОС$  ;**

- в)  $ЗЗ \leq СОС + ДкиЗ + КкиЗ$ ;
- г)  $ЗЗ > СОС + ДкиЗ + КкиЗ$ .

**73 Рентабельность оборотных средств рассчитывается как отношение:**

- а) выручки к среднегодовой стоимости оборотных средств;
- б) прибыли к среднегодовой стоимости оборотных средств;
- в) среднегодовой стоимости оборотных средств к выручке.

**74 Наличие заемного капитала предприятия можно определить как: а)  $I A + II A$  ;**

- б)  $III П - I A$ ;
- в)  $IV П + V П$ ;
- г)  $III П + IV П$

**75 Финансовая устойчивость - это:**

- а) возможность активов быстро и без потерь превращаться в денежные средства;
- б) способность предприятия погашать свои краткосрочные обязательства;

- в) возможность предприятия осуществлять текущую деятельность за счет собственных и долгосрочных источников и при этом оставаться независимым.
- 76 **Баланс предприятия считается абсолютно ликвидным, а предприятие платежеспособным при соблюдении следующего условия:** а)  $A1 \geq П1$ ;  $A2 \geq П2$ ;  $A3 \geq П3$ ;  $A4 \leq П4$ ;  
 б)  $A1 \geq П1$ ;  $A2 \geq П2$ ;  $A3 \leq П3$ ;  $A4 \leq П4$ ;  
 в)  $A1 \geq П1$ ;  $A2 \leq П2$ ;  $A3 \geq П3$ ;  $A4 \leq П4$ ;  
 г)  $A1 \leq П1$ ;  $A2 \geq П2$ ;  $A3 \geq П3$ ;  $A4 \leq П4$ .
- 77 **Показателем финансовой устойчивости предприятия является:**  
 а) коэффициент автономии;  
 б) коэффициент текущей ликвидности;  
 в) коэффициент оборачиваемости собственного капитала;  
 г) рентабельность продаж.
- 78 **Ликвидность - это:**  
 а) возможность активов быстро и без потерь превращаться в денежные средства;  
 б) способность предприятия погашать свои краткосрочные обязательства;  
 в) возможность предприятия осуществлять текущую деятельность за счет собственных и долгосрочных источников и при этом оставаться независимым; г) нет правильного ответа.
- 79 **Коэффициент обеспеченности запасов собственными оборотными средствами рассчитывается как отношение:** а) СК : ВБ;  
 б) СОС : П А;  
 в) СОС : СК;  
 г) СК: ЗК.
- 80 **Чистая прибыль может быть получена, если:**  
 а) из общей выручки вычесть себестоимость продукции;  
 б) к прибыли от продаж прибавить прочие доходы и вычесть прочие расходы;  
 в) если от прибыли от продаж вычесть управленческие и коммерческие расходы;  
 г) если от прибыли до налогообложения вычесть налог на прибыль и штрафные санкции.

#### ОС №5: Экзамен

#### Вопросы к экзамену по дисциплине «Современный стратегический анализ»

1. Предмет, метод, содержание и задачи экономического анализа.
1. Методы (способы) экономического анализа, их состав и применение
2. Методы факторного экономического анализа
3. Техничко-организационный уровень производства и его показатели.
4. Задачи анализа производства и реализации продукции, источники информации.
5. Анализ динамики выполнения плана производства и реализации продукции.
6. Анализ качества продукции и конкурентоспособности продукции.
7. Анализ ритмичности выпуска продукции.
8. Значение, задачи и последовательность проведения анализа основных средств.
9. Анализ состава и структуры основных средств.
10. Анализ состояния и движения основных средств.
11. Показатели, характеризующие эффективность использования основных средств.
12. Значение, задачи и последовательность проведения анализа материальных ресурсов.
13. Анализ состава, структуры и обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
14. Показатели эффективного использования материальных ресурсов.
15. Значение, задачи, информационное обеспечение и последовательность проведения анализа трудовых ресурсов.
16. Анализ численности работников, состава, структуры кадров и их движения.
17. Анализ производительности и эффективности труда.
18. Анализ расходов на оплату труда.
19. Значение, объекты, задачи себестоимости продукции.
20. Последовательность проведения анализа затрат.
21. Факторный анализ себестоимости продукции в целом и по отдельным видам расходов.
22. Задачи анализа финансовых результатов деятельности организации.
23. Методика и последовательность проведения анализа прибыли.
24. Факторный анализ прибыли.
25. Система показателей рентабельности.
26. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.
27. Бухгалтерский баланс, его содержание, принципы построения и значение для анализа финансового положения.
28. Экспресс-анализ финансового состояния организации.
29. Детализированный анализ, основные этапы проведения.
30. Анализ имущественного положения предприятия.
31. Анализ финансовой устойчивости и независимости по абсолютным показателям.

32. Анализ финансовой устойчивости и независимости по относительным показателям.
33. Анализ платежеспособности организации и ликвидности баланса по абсолютным показателям.
34. Анализ платежеспособности предприятия и ликвидности баланса по относительным показателям.
35. Прогнозирование платежеспособности предприятия.
36. Понятие и система показателей деловой активности предприятия.
37. Анализ использования оборотных средств предприятия.
38. Показатели эффективного использования оборотных средств.
39. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

## **6. Методические материалы, определяющие процедуру оценивая знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Результатом проверки компетенций на разных этапах формирования, полученных студентом в ходе освоения данной дисциплины, является оценка, выставляемая в соответствии со следующими критериями:

### ***1. Критерии оценивания качества устного ответа***

Оценка «**отлично**» выставляется за глубокое знание предусмотренного программой материала, за умение четко, лаконично и логически последовательно отвечать на поставленные вопросы.

Оценка «**хорошо**» – за твердое знание основного (программного) материала, за грамотные, без существенных неточностей ответы на поставленные вопросы.

Оценка «**удовлетворительно**» – за общее знание только основного материала, за ответы, содержащие неточности или слабо аргументированные, с нарушением последовательности изложения материала.

Оценка «**неудовлетворительно**» – за незнание значительной части программного материала, за существенные ошибки в ответах на вопросы, за неумение ориентироваться в материале, за незнание основных понятий дисциплины

### ***2. Критерии оценивания качества выполнения разноуровневых задач и заданий***

Оценка «**отлично**» выставляется за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов.

Оценка «**хорошо**» – за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов.

Оценка «**удовлетворительно**» ставится, если студент правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой

ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой ошибки и трех недочетов, при наличии четырех-пяти недочетов.

Оценка «**неудовлетворительно**» ставится, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки 3 или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

### **3. Критерии оценивания качества выполнения контрольной работы**

Оценка «**отлично**» выставляется за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов.

Оценка «**хорошо**» – за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов.

Оценка «**удовлетворительно**» ставится, если студент правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой ошибки и трех недочетов, при наличии четырех-пяти недочетов.

Оценка «**неудовлетворительно**» ставится, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки 3 или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

### **4. Критерии оценивания тестирования**

При тестировании все верные ответы берутся за 100%. Оценка выставляется в соответствии с таблицей:

<i>Процент выполнения заданий</i>	<i>Оценка</i>
90%-100%	<b>отлично</b>
75%-90%	<b>хорошо</b>
60%-75%	<b>удовлетворительно</b>
менее 60%	<b>неудовлетворительно</b>

### **5. Критерии оценивания результатов освоения дисциплины**

Итоговый контроль – экзамен в конце курса.

Оценка «**отлично**» выставляется за глубокое знание предусмотренного программой материала, содержащегося в основных и дополнительных рекомендованных литературных источниках, за умение четко, лаконично и логически последовательно отвечать на поставленные вопросы, за умение анализировать изучаемые явления в их

взаимосвязи и диалектическом развитии, применять теоретические положения при решении практических задач.

Оценка **«хорошо»** – за твердое знание основного (программного) материала, включая расчеты (при необходимости), за грамотные, без существенных неточностей ответы на поставленные вопросы, за умение применять теоретические положения для решения практических задач.

Оценка **«удовлетворительно»** – за общее знание только основного материала, за ответы, содержащие неточности или слабо аргументированные, с нарушением последовательности изложения материала, за слабое применение теоретических положений при решении практических задач.

Оценка **«неудовлетворительно»** – за незнание значительной части программного материала, за существенные ошибки в ответах на вопросы, за неумение ориентироваться в расчетах, за незнание основных понятий дисциплины.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству промежуточный контроль («экзамен»)

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
отлично (5)	Студент глубоко и в полном объеме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
хорошо (4)	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
удовлетворительно (3)	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно четкие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.

неудовлетворительно (2)	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы
-------------------------	--

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры  (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой)  заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)