

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Емельянов Сергей Геннадьевич

Должность: ректор

Дата подписания: 15.03.2022 21:47:43

Уникальный программный ключ:

9ba7d3e34c012eba4761fd2d0040c27819535be750df2574016f310ce538bf0c6

МИНОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Юго-Западный государственный университет»
(ЮЗГУ)

Кафедра экономики, управления и политики



Аналитическая деятельность на предприятии

Методические рекомендации для самостоятельной работы студентов очной (заочной) формы обучения направления подготовки 38.04.01 Экономика, магистерская программа «Экономика фирмы и отраслевых рынков»

Курск 2017

Составитель С.А.Тиньков

Рецензент

Доктор экономических наук, профессор *М.В. Шатохин*

Аналитическая деятельность на предприятии: методические рекомендации для самостоятельной работы студентов очной (заочной) формы обучения направления подготовки 38.04.01 «Экономика» / Юго-Зап. гос. ун-т; сост. С.А.. Тиньков. - Курск, 2017. - 32с.

Методические рекомендации раскрывают содержание дисциплины «Аналитическая деятельность на предприятии», включают материалы, необходимые для самостоятельной подготовки к практическим занятиям (отдельные задания и примеры их выполнения, тестовые материалы, задачи для самостоятельного решения) и самостоятельного изучения дисциплины. Рекомендации призваны закрепить теоретические знания, полученные на лекционных занятиях и сформировать у студентов навыки самостоятельного экономического мышления в области экономики.

Предназначены для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика».

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать . Формат 60x84 1/16.
Усл.печ. л. 2,0. Уч.-изд. л. 1,8. Тираж 100 экз. Заказ. Бесплатно.
Юго-Западный государственный университет
305040, г. Курск, ул. 50 Октября, 94

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	6
3. ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОКОНТРОЛЯ	9
4. РЕЙТИНГОВЫЙ КОНТРОЛЬ ИЗУЧЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ.....	18
5. ЗАДАЧИ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОГО РЕШЕНИЯ	20
6. ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ	28
7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	30

1. Общие положения

1.1 Цели и задачи дисциплины. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы. Вырабатываемые компетенции

1.2. Цель преподавания дисциплины

Дисциплина «Аналитическая деятельность на предприятии» является одной из профилирующих дисциплин при подготовке магистров. Целью преподавания является формирование системных знаний, умений и навыков экономистов в организации и проведении комплексных аналитических работ и использовании их результатов при принятии управленческих решений

1.3. Задачи изучения дисциплины

- изучение теоретических основ аналитической деятельности на предприятии;
- обобщение накопленного в прикладной экономике комплекса теоретических знаний для формирования системного представления аналитической деятельности;
- изучение содержания, методов организации и проведения отдельных предметных направлений аналитической деятельности на предприятии;
- овладение инструментарием технологий аналитических исследований;
- развитие навыков прикладного экономического анализа;
- выработка умения принимать управленческие решения на основе результатов аналитической деятельности;
- овладение навыками разработки стратегических решений и прогнозных альтернатив развития предприятия на основе аналитических исследований.

1.4 Компетенции, формируемые в результате освоения учебной дисциплины

Согласно ФГОС и «Матрице распределения компетенций» изучение дисциплины «Аналитическая деятельность на предприятии» направлено на формирование следующих **профессиональных** компетенций:

ПК-3 – способностью проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой ;

ПК-4 – способностью представлять результаты проведенного исследования научному сообществу в виде статьи или доклада;

ПК – 8 – способностью готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро – макроуровне;

ПК–9 – способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов;

ПК–11 - способностью руководить экономическими службами и подразделениями на предприятиях и организациях различных форм собственности, в органах государственной и муниципальной власти.

Изучив дисциплину «Аналитическая деятельность на предприятии», студент должен:

знать: - теоретические основы организации и проведения аналитической деятельности; сущность, содержание и элементный состав аналитической деятельности на предприятии; предметные направления аналитической деятельности; особенности организации аналитической деятельности на предприятии; методические инструменты аналитических исследований и технику их применения

уметь: - проводить аналитические исследования в области оценки, диагностики, мониторинга деятельности предприятия; использовать результаты аналитической деятельности при прогнозировании экономических параметров предприятия на перспективу; обосновать альтернативные направления развития предприятия с экономической точки зрения.

владеть: - специальной экономической, маркетинговой, кадровой, финансовой, инвестиционной и инновационной терминологией; методическим инструментарием проведения аналитических исследований; технологиями проведения экономических работ, составляющих системную аналитическую деятельность на предприятии.

1.5. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Аналитическая деятельность на предприятии» Б1.В.ОД.7 относится к профессиональному циклу, вариативная часть, дисциплина по выбору. Изучается - 2 курс, 3 семестр.

2. Содержание дисциплины

Таблица 2.1 – Содержание дисциплины и ее методическое обеспечение

№	Раздел (тема) дисциплины	Виды деятельности			Учебно-методические материалы	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра))	Компетенции
		лек., час	№ лаб.	№ пр.			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Роль аналитической деятельности в экономике, ее сущность, содержание и элементы.	1-2ч	0	1-6ч	У-1 У- 2	1 - С, КО	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11
2	Аналитическая деятельность на предприятии как система и ее слагаемые.	2-2ч	0	2-6ч	У-1 У- 4 У-6	1 - С, Р	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11
3	Организация аналитической деятельности на предприятии.	3-2ч	0	3-4ч	У-1 У- 3 У-5 МУ-1	2- КО, Р	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11
4	Методический инструментарий аналитической деятельности на предприятии	4-2ч	0	4-2ч	У-1 У- 2 У-3 МУ-1	2- С, КО	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11
	Итого 108 часов, из них за 2-й семестр	8	0	18			
1	Маркетинговые исследования на предприятии	1-6ч	0	1-6ч	У-1 У- 2 У-3 МУ-1	3 - С, Р	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11
2	Аналитические исследования персонала предприятия	2-6ч	0	2-6ч	У-2 У- 4 У-5 МУ-1	3- КО, Р	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11
3	Основные положения инвестиционного анализа.	3-4ч	0	3-8ч	У-1 У- 2	4- С, КО	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11

4	Основные положения анализа инновационной деятельности предприятия в условиях риска.	4-2ч	0	4-6ч	У-1 У- 4	5 – С, Р	ПК-3, ПК – 4 , ПК – 8, ПК – 9, ПК – 11
	Итого 108 часов, из них за 3 – й семестр	18	0	26			

Таблица 2.2 – Краткое содержание лекционного курса

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Содержание
1	2	3
1	Роль аналитической деятельности в экономике, ее сущность, содержание и элементы.	Роль, предназначение и особенности аналитической деятельности на предприятии; Понятийный аппарат аналитической деятельности на предприятии; Элементы аналитической деятельности и их содержание
2	Аналитическая деятельность на предприятии как система и ее слагаемые.	Основные положения системного подхода к аналитической деятельности на предприятии; Цели, субъекты и объекты аналитической деятельности на предприятии; Предметные направления аналитической деятельности на предприятии и пользователи ее результатов.
3	Организация аналитической деятельности на предприятии.	Уровни организации аналитической деятельности на предприятии и принципы ее проведения; Функции аналитической деятельности в управлении предприятием и ее задачи по элементам; Информационные источники аналитической деятельности на предприятии.
4	Методический инструментарий аналитической деятельности на предприятии.	Методические приемы аналитической деятельности; Методы аналитической деятельности и их классификации; Методики аналитической деятельности и их систематизация по предметным направлениям аналитической деятельности на предприятии.
5	Маркетинговые исследования на предприятии	Общие основы организации проведения маркетинговых исследований; Методологические подходы к исследованию конкурентоспособности как системной характеристике предприятия в маркетинговой среде; Принципы организации маркетинговых исследований и маркетинговый инструментарий; Методы маркетинговых исследований и техника их применения.
6	Аналитические исследования персонала предприятия	Методические инструменты аналитических исследований персонала предприятия; Оценка персонала и его трудового потенциала; Исследование мотивационной среды предприятия; Анализ взаимоотношений работников.

7	Основные положения инвестиционного слолиза.	Реальные инвестиции, структура и источники финансирования, методы оценки; Финансовые инвестиции: виды, аналитические показатели.
8	Основные положения анализа инновационной деятельности предприятия в условиях риска.	Виды рисков и показатели их измерения; Инновационная деятельность предприятия как объект инвестирования; Методы оценки и отбора инновационных проектов.

Таблица 2.3 – Практические занятия

№	Наименование практического занятия	Объем, час
1	Роль аналитической деятельности в экономике, ее сущность, содержание и элементы.	6
2	Аналитическая деятельность на предприятии как система и ее слагаемые.	6
3	Организация аналитической деятельности на предприятии.	4
4	Методический инструментарий аналитической деятельности на предприятии	2
Итого	за 2 –й семестр	18
1	Маркетинговые исследования на предприятии	6
2	Аналитические исследования персонала предприятия	6
3	Основные положения инвестиционного анализа	8
4	Основные положения анализа инновационной деятельности предприятия в условиях риска	6
Итого за 3 –й семестр		26

Таблица 2.4 – Самостоятельная работа студентов

№	Наименование раздела учебной дисциплины	Срок выполнения	Время, затрачиваемое на выполнение СРС, час
1	Роль аналитической деятельности в экономике, ее сущность, содержание и элементы.	1 неделя	12
2	Аналитическая деятельность на предприятии как система и ее слагаемые	1 неделя	10
3	Организация аналитической деятельности на предприятии.	2 неделя	12
4	Методический инструментарий аналитической деятельности на предприятии	2 неделя	12
	ИТОГО за 2 –й семестр		46

1	Маркетинговые исследования на предприятии	3 неделя	16
2	Аналитические исследования персонала предприятия	3 неделя	16
3	Основные положения инвестиционного анализа	4 неделя	16
4	Основные положения анализа инновационной деятельности предприятия в условиях риска	5 неделя	16
	ИТОГО за 3-й семестр		64

3. Тестовые задания для самоконтроля

Тест 1.

1. Для определения абсолютных и относительных отклонений фактического значения исследуемого показателя от его базового значения используется стандартный способ анализа:

- А) вертикальный;
- Б) трендовый;
- В) горизонтальный..

2. Стандартным приемом финансового анализа является:

- А) корреляционный анализ;
- Б) вертикальный анализ;
- В) операционный рычаг.

3. Сравнение отчетных показателей с показателями предшествующих периодов позволяет определить:

- А) рейтинг анализируемой организации в отрасли;
- Б) динамику и тенденции развития организации;
- В) степень выполнения бизнес-плана организации.

4. Какую аналитическую задачу можно решить, используя данные финансовой отчетности организации:

- А) факторный анализ выручки от продаж;
- Б) маржинальный анализ;
- В) анализ финансовой устойчивости.

5. Информация, используемая для проведения финансового анализа, должна отвечать требованию:

- А) сопоставимости;
- Б) оперативности;
- В) конфиденциальности.

6. Элементом финансовой отчетности является:

- А) среднесписочная численность производственных работников;
- Б) капитал;
- В) расходы на рекламу.

7. Классификация аналитических показателей по степени охвата предполагает их разделение:

- А) на обобщающие и частные;
- Б) внешние и внутренние;
- В) качественные и количественные.

8. К стандартным приемам анализа бухгалтерской отчетности относится:

- А) корреляционный;
- Б) трендовый;
- В) цепных подстановок.

9. В группу традиционных методов анализа финансовой отчетности включается:

- А) сравнение;
- Б) дифференциальное исчисление;
- В) линейное программирование.

10. Для получения многофакторной детерминированной модели, отражающей характер влияния факторов на результативный показатель, используется прием:

- А) матричный;
- Б) среднегеометрический;
- В) сокращения.

11. Абсолютные величины измеряются:

- А) в килограммах, тоннах, метрах, штуках, кубических метрах

Б) процентах, коэффициентах;

В) все ответы верные.

Тест 2.

1. Бухгалтерский баланс характеризует:

А. Формирование финансовых результатов за отчетный период.

Б. Состояние заемных средств организации на отчетную дату.

2. К труднореализуемым активам относятся:

А. залежалые запасы материалов, незавершенное производство, готовая продукция.

Б. залежалые запасы материалов, продукция, не пользующаяся спросом, дебиторская задолженность.

В. Сомнительная дебиторская задолженность, незавершенное производство, залежалые запасы материалов, продукция, не пользующаяся спросом.

3. Как отражается задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе?

А. В сумме подлежащего получению займа и кредита, указанной в договоре.

Б. В сумме фактически полученного займа и кредита с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

4. Назовите балансовое равенство при вертикальном построении бухгалтерского баланса.

А. Активы - Обязательства = Акционерный капитал.

Б. Активы + Обязательства = Акционерный капитал.

5. Назовите балансовое равенство при горизонтальном построении бухгалтерского баланса.

А. Активы - Обязательства = Акционерный капитал.

Б. Активы + Обязательства = Акционерный капитал.

6. Коэффициент финансирования определяется отношением:

А. собственных и заемных средств;

Б. собственных средств и валюты баланса-нетто;

В. Собственных средств, долгосрочных заемных средств и валюты баланса-нетто.

7. Система показателей ликвидности включает коэффициенты:

А. абсолютной ликвидности, финансовой устойчивости;

Б. абсолютной ликвидности, промежуточной ликвидности, финансовой устойчивости;

В. абсолютной ликвидности, текущей ликвидности, промежуточной ликвидности.

8. Какой из элементов оборотных активов является наименее ликвидным:

А. производственные запасы;

Б. дебиторская задолженность;

В. Незавершенное производство;

Г. денежные средства.

9. Предприятие считается ликвидным, если, реализовав текущие (оборотные) активы, погашает свои обязательства:

А. по оплате труда, перед бюджетом;

Б. по оплате труда, перед бюджетом, внебюджетными фондами;

В. Перед поставщиками;

Г. все краткосрочные обязательства.

10. В основу выделения баланса-нетто положен признак:

А. объект отражения учетных данных;

Б. источник составления;

В. Способ очистки баланса;

Г. время составления.

11. Какая статья баланса является составной частью собственного капитала:

А) задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов;

Б) резервы предстоящих расходов;

В) добавочный капитал.

12. Какая статья баланса является составной частью чистых активов:

- А) задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов;
- Б) долгосрочные финансовые вложения;
- В) отложенные налоговые обязательства.

13. Использование данных бухгалтерского баланса позволяет определить:

- А) уровень финансовой устойчивости организации;
- Б) структуру выручки от продаж;
- В) динамику расходов по обычным видам деятельности.

14. Коэффициент финансового рычага показывает:

- А) какая величина заемных средств приходится на каждый рубль собственного капитала;
- Б) какая величина собственных средств приходится на каждый рубль заемного капитала;
- В) какая величина собственных средств приходится на каждый рубль совокупных пассивов.

15. Коэффициент текущей ликвидности показывает:

- А) какая величина оборотных активов приходится на каждый рубль краткосрочных обязательств;
- Б) какая сумма внеоборотных активов приходится на каждый рубль долгосрочных обязательств;
- В) какая сумма оборотных активов приходится на каждый рубль собственного капитала.

16. Для признания структуры баланса удовлетворительной коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами должен иметь значение на отчетную дату:

- 1) более 2;
- 2) менее 0;
- 3) не менее 0,1.

Тест 3

1. Отчет о финансовых результатах характеризует:

- А. Внеоборотные активы организации на отчетную дату.
- Б. Состояние заемных средств организации на отчетную дату.

2. Назовите источник информации для определения показателя «Внереализационные доходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2).

- А. Данные аналитического учета по счету 99 «Прибыли и убытки».
- Б. Данные аналитического учета по счету 90 «Продажи».

3. Назовите источник информации для определения показателя «Прочие операционные расходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2).

- А. Данные аналитического учета по счету 99 «Прибыли и убытки».
- Б. Данные аналитического учета по счету 90 «Продажи».

4. В какой оценке в Отчете о прибылях и убытках (форма № 2) отражается выручка организации за отчетный период?

- А. В оценке нетто (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей).
- Б. В оценке нетто, то есть без учета НДС.

5. Коэффициент валовой прибыли определяется:

- А. Валовая прибыль/Выручка от продажи;
- Б. Чистая прибыль/ выручка от продажи;
- В. Прибыль от продажи/ расходы по обычным видам деятельности;
- Г. Прибыль от продажи/Выручка от продажи;
- Д. Прибыль до налогообложения/Выручка от продажи

6. Рентабельность текущей деятельности определяется:

- А. Валовая прибыль/Выручка от продажи;
- Б. Чистая прибыль/ выручка от продажи;
- В. Прибыль от продажи/ расходы по обычным видам деятельности;
- Г. Прибыль от продажи/Выручка от продажи;
- Д. Прибыль до налогообложения/Выручка от продажи

7. Рентабельность продаж по прибыли от продажи определяется:

- А. Валовая прибыль/Выручка от продажи;
- Б. Чистая прибыль/ выручка от продажи;
- В. Прибыль от продажи/ расходы по обычным видам деятельности;
- Г. Прибыль от продажи/Выручка от продажи;
- Д. Прибыль до налогообложения/Выручка от продажи

8. Общая рентабельность определяется:

- А. Валовая прибыль/Выручка от продажи;
- Б. Чистая прибыль/ выручка от продажи;
- В. Прибыль от продажи/ расходы по обычным видам деятельности;
- Г. Прибыль от продажи/Выручка от продажи;
- Д. Прибыль до налогообложения/Выручка от продажи

9. Рентабельность продаж по чистой прибыли определяется:

- А. Валовая прибыль/Выручка от продажи;
- Б. Чистая прибыль/ выручка от продажи;
- В. Прибыль от продажи/ расходы по обычным видам деятельности;
- Г. Прибыль от продажи/Выручка от продажи;
- Д. Прибыль до налогообложения/Выручка от продажи

10. Величина выручки от продаж зависит от:

- А. оборачиваемости оборотных активов;
- Б. коэффициента земных средств;
- В. Доли собственного капитала.

Тест 4.

1. Под чистым денежным потоком понимается:

- А) нетто-результат движения положительных и отрицательных денежных средств в результате осуществления операций организации;
- Б) приток денежных средств в виде полученной за период выручки от продаж;

В) разница между притоком денежных средств в виде полученной выручки от продаж и оттоком денежных средств за период.

2. Косвенный метод анализа денежных средств позволяет:

А) определить коэффициенты финансовой устойчивости организации;

Б) оценить структуру положительных и отрицательных денежных потоков организации;

В) дать оценку причин несоответствия величин чистой прибыли и чистого денежного потока за анализируемый период.

3. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков корректируется:

А) сумма остатка дебиторской задолженности на конец периода; .

Б) сумма остатка денежных средств на конец периода;

В) сумма чистой прибыли за анализируемый период.

4. Коэффициентом эффективности использования денежных средств является:

А) отношение прибыли к стоимости имущества организации;

Б) отношение чистого денежного потока по операционной деятельности к величине отрицательного денежного .

потока по операционной деятельности организации;

В) отношение выручки от продаж к чистому денежному потоку организации.

5. Об активности инвестиционной деятельности организации свидетельствует:

А) отрицательное значение чистого денежного потока по инвестиционной деятельности;

Б) положительное значение чистого денежного потока по инвестиционной деятельности;

В) положительное значение чистого денежного потока по финансовой деятельности.

16. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков увеличение остатка дебиторской задолженности за период необходимо:

А) прибавить к сумме чистой прибыли;

Б) вычесть из суммы чистой прибыли;

В) оставить показатель чистой прибыли без изменения.

7. Прямой метод анализа денежных потоков позволяет:

А) установить достаточность чистого денежного потока по текущей (операционной) деятельности для финансирования инвестиционных вложений;

Б) оценить эффективность инвестиционной деятельности;

В) рассчитать влияние факторов на формирование прибыли от продаж

8. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков уменьшение остатка задолженности по кредитам за период необходимо:

А) прибавить к сумме чистой прибыли; .

Б) вычесть из суммы чистой прибыли;

В) оставить показатель чистой прибыли без изменения.

9. Анализ отчета о движении денежных средств дает возможность:

А) выявить и измерить влияние различных факторов на формирование чистой прибыли;

Б) выявить и измерить влияние различных факторов на качество структуры баланса;

В) выявить и измерить влияние различных факторов на формирование денежных потоков.

10. Поступление авансового платежа (денежных средств) от покупателя в счет будущей отгрузки продукции отражается в отчете о движении денежных средств как:

А) положительный денежный поток по финансовой деятельности;

Б) положительный денежный поток по текущей деятельности;

В) отрицательный денежный поток по текущей деятельности.

Тест 5.

1. К числу методов детерминированной комплексной оценки эффективности деятельности организации относится:

А) метод цепных подстановок;

Б) балансовый метод;

В) метод суммы мест.

2. Факторы и резервы роста эффективности деятельности организации подразделяются:

А) на натуральные и стоимостные;

Б) абсолютные и относительные;

В) интенсивные и экстенсивные.

3. Для детерминированной комплексной оценки эффективности деятельности организации используется прием:

А) двумерного шкалирования;

Б) расстояний;

В) корреляционно-регрессионный.

4. К числу методов, используемых для стохастической комплексной оценки, относится:

А) метод относительной экономии ресурсов;

Б) геометрической средней;

В) двумерного шкалирования.

4. Рейтинговый контроль изучения дисциплины

Рейтинговый контроль изучения дисциплины основывается на действующем в ЮЗГУ Положении «О балльно-рейтинговой системе оценки качества освоения образовательных программ».

Изучение теоретического материала контролируется с помощью контрольного опроса студентов на практических занятиях, при выполнении индивидуальных и тестовых заданий.

Таблица 4.1 – Контроль изучения дисциплины

Форма контроля	Минимальный балл		Максимальный балл	
	балл	примечание	балл	примечание
1	2	3	4	5
Практическое занятие №1 Роль аналитической деятельности в экономике, ее сущность, содержание и элементы.	1	В ходе занятий продемонстрировано удовлетворительное знание материала по изученным темам.	2	В ходе занятий продемонстрировано глубокое знание материала по изученным темам.
Практическое занятие №2 Аналитическая деятельность на	1	В ходе занятий продемонстрировано удовлетворительное	2	В ходе занятий продемонстрировано глубокое знание

предприятия как система и ее слагаемые		знание материала по изученным темам.		материала по изученным темам.
Практическое занятие №3 Организация аналитической деятельности на предприятии.	1	В ходе занятий продемонстрировано удовлетворительное знание материала по изученным темам.	2	В ходе занятий продемонстрировано глубокое знание материала по изученным темам.
Практическое занятие №4 Методический инструментарий аналитической деятельности на предприятии	1	В ходе занятий продемонстрировано удовлетворительное знание материала по изученным темам.	2	В ходе занятий продемонстрировано глубокое знание материала по изученным темам.
<i>СРС (реферат)</i>	5,5	Тема раскрыта не полностью, не даны ответы на вопросы.	11	Выполнено индивидуальное задание в полном объеме, даны ответы на поставленные вопросы
<i>Тест №1</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №2</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №3</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №4</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №5</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №6</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №7</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №8</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Тест №9</i>	0,5	Даны правильные ответы на 50% вопросов	1	Даны правильные ответы на 100% вопросов
<i>Итого</i>	24		48	
<i>Посещаемость</i>	0	Не посещал занятия	16	Посетил все занятия, предусмотренные расписанием
<i>Экзамен</i>	12	Ответы неполные,	36	Даны полные ответы

		удовлетворительное знание материала		на все вопросы, ответы на дополнительные вопросы
<i>Итого</i>	36		100	

5. Задачи для самостоятельного решения

Задача 1.

Имеются данные о численности экономически активного населения на 01.06.2008 года, тыс. чел.:

Экономически активное население, всего	71449
в том числе:	
занятые	
65628	
безработные	
5821	

Рассчитайте относительную величину координации, сделайте выводы.

Задача 2.

Используя данные таблицы 1, определите среднюю численность работающих на предприятиях отрасли, применив способ «моментов».

Для этого воспользуйтесь следующей формулой:

$$\bar{X} = m_i + A = \frac{\sum \left(\frac{x-A}{i} \right) \times f}{\sum f} + A, \quad (1)$$

где: А – постоянная величина, на которую уменьшаются все значения признака. В вариационных рядах с равными интервалами в качестве такой величины принимается значение с наибольшей частотой;

i – величина интервала ряда.

Таблица 1

Распределение предприятий отрасли по численности работающих

Группы предприятий по числу работающих, чел.	Число предприятий
До 500	20
500-600	40
600-700	80
700-800	50
Свыше 800	10
Итого	

Результаты расчета средней численности работающих на предприятиях отрасли способом «моментов» представьте в следующей таблице:

Таблица 2

Результаты расчета средней численности работающих на предприятиях отрасли

Группы предприятий по числу работающих, чел., х	Число предприятий, f	Середина интервала, х	х – А	$\frac{x - A}{i}$	$\left(\frac{x - A}{i}\right) \times f$
До 500	20				
500-600	40				
600-700	80				
700-800	50				
Свыше 800	10				
Итого					

Задача 3.

На основе данных по количеству работающих на предприятиях отрасли (табл. 3) определите моду.

Таблица 3

Распределение предприятий отрасли по количеству работающих

Группы предприятий по количеству работающих, чел.	Число предприятий
100-200	1
200-300	3
300-400	7
400-500	30
500-600	19
600-700	15
700-800	5

Для расчета моды используйте следующую формулу:

$$M_o = x_0 + h \times \frac{f_m - f_{m-1}}{(f_m - f_{m-1}) + (f_m - f_{m+1})} \quad (2)$$

где x_0 – нижняя граница модального интервала;

h – величина модального интервала (определяется разностью между

верхней и нижней границами модального интервала);
 f_m – частота модального интервала;
 f_{m-1} – частота интервала, предшествующего модальному;
 f_{m+1} – частота интервала, следующего за модальным.

Задача 4.

На основе таблицы 7 предыдущего задания, рассчитайте медиану. Для расчета используйте следующую формулу:

$$M_e = x_0 + h \times \frac{0,5 \sum f - S_{me-1}}{f_m} \quad (3)$$

где x_0 – нижняя граница медианного интервала;

h – величина медианного интервала (определяется разностью между верхней и нижней границами медианного интервала);

$0,5 \sum f$ – полусумма частот ряда;

S_{me} – сумма накопленных частот;

S_{me-1} – сумма частот накопления, предшествующая сумме накопленных частот;

f_m – частота медианного интервала.

Задача 5.

На основе полученного в задании 10 ряда динамики поголовья крупного рогатого скота за 2003-2009 гг. определите:

- абсолютный прирост (снижение) поголовья крупного рогатого скота;
- цепные темпы роста (снижения) поголовья крупного рогатого скота;
- базисные темпы роста (снижения) поголовья крупного рогатого скота;
- среднегодовой темп роста и прироста (снижения);
- абсолютное значение 1% прироста.

Результаты расчетов оформите в таблице следующего вида:

Таблица 5

Показатели ряда динамики поголовья крупного рогатого скота
за 2003-2009 гг.

Показатели	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.	2007г.	2008г.	2009г.
Поголовье скота							
Абсолютный прирост (+,-) тыс. голов							
- цепной							
- базисный							
Темп роста, %							
- цепной							
- базисный							

Среднегодовой темп роста, %							
Среднегодовой темп прироста, %							
Абсолютное значение 1% прироста							

Задача 6.

По имеющимся данным таблицы 6 приведите ряды динамики к единому основанию, приняв за базу 2001 год, а также определите во сколько раз производственное потребление электроэнергии во втором районе выше по сравнению с первым районом.

Для этого рассчитайте коэффициент опережения, используя следующую формулу:

$$K_o = \frac{T_{II}}{T_I}, \quad (4)$$

где T_{II} – темп потребления электроэнергии во втором районе;

T_I – темп потребления электроэнергии в первом районе.

Таблица 6

Потребление электроэнергии на производственные цели домохозяйствами двух районов за 2001-2009 гг.

Годы	Первый район	Второй район
2001	17,0	21,2
2002	18,7	25,6
2003	19,4	27,9
2004	21,0	30,4
2005	21,9	32,4
2006	23,3	35,1
2007	23,3	36,0
2008	24,5	38,2
2009	25,2	39,7

На основе полученных расчетов сформулируйте выводы о потреблении электроэнергии на производственные цели домохозяйствами двух районов.

Задача 7.

Используя данные таблицы 7, выявите основную тенденцию продажи продовольственных товаров на душу населения за 2001-2009 гг. методом сглаживания рядов динамики с помощью скользящей средней.

Таблица 7

Динамика объемов продаж продовольственных товаров на душу населения за 2001-2009 гг.

(млн. руб.)

Годы	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Продажа продовольственных товаров на душу населения	10,0	10,7	12,0	10,3	12,9	16,3	15,6	17,8	18,0

Задача 8.

Методом аналитического выравнивания ряда динамики по прямой определите основную тенденцию продажи продовольственных товаров на душу населения за 2001-2009 гг. (исходные данные приведены в таблице 8).

Уравнение прямой линии выражено следующей формулой:

$$y_t = a_0 + a_1 \times t, \quad (5)$$

где y_t – значение выровненного ряда, которые нужно вычислить;

a_1 и a_0 – параметры прямой;

t – показатель времени (дни, месяцы, годы и т. д.)

Для нахождения параметров a_1 и a_0 решите систему нормальных уравнений, имеющую вид:

$$\begin{cases} a_0 \times n + a_1 \times \sum t = \sum y \\ a_0 \times \sum t + a_1 \times \sum t^2 = \sum yt \end{cases} \quad (6)$$

где y – фактические уровни ряда динамики;

n – число уровней.

Для упрощения расчетов обозначьте время таким образом, чтобы начало отсчета времени приходилось на середину рассматриваемого периода:

Годы	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
t	-4	-3	-2	-1	0	1	2	3	4

Следовательно $\sum t = 0$. Тогда система нормальных уравнений принимает вид:

$$\begin{cases} a_0 \times n = \sum y \\ a_1 \times \sum t^2 = \sum yt \end{cases},$$

(7)

Отсюда:

$$a_0 = \frac{\sum y}{n}$$

$$a_1 = \frac{\sum yt}{\sum t^2}$$

(8)

Расчеты параметров a_1 и a_0 занесите в таблицу следующего вида:

Таблица 8

Расчет параметров a_0 и a_1

Годы	Продажа продовольственных товаров на душу населения, млн. руб., y	Условные годы, t	t^2	yt	y_t
2001					
2002		-			
2003					
2004					
2005					
2006					
2007					
2008					
2009					
	$\sum y$	$\sum t$	$\sum t^2$	$\sum yt$	$\sum y_t$

Постройте график, иллюстрирующий динамику продажи продовольственных товаров на душу населения за 2001-2009 гг.

Задача 9.

На основе данных таблицы 9 определите:

- индивидуальные индексы цен и количества проданных товаров;
- общий индекс цен;
- общий индекс физического объема продаж;
- общий индекс оборота;
- абсолютную сумму экономии, полученную населением от снижения цен на товары;

- прирост оборота розничной торговли за счет изменения цен и количества проданных товаров.

Покажите взаимосвязь между исчисленными индексами и сформулируйте выводы о факторах влияющих на оборот розничной торговли.

Таблица 9

Исходные данные для анализа динамики оборота розничной торговли

Товар	Количество проданных товаров		Цена за единицу, руб.		Индивидуальные индексы, %	
	базисный период, q_0	отчетный период, q_1	базисный период, p_0	отчетный период, p_1	цен, i_p	количества, i_q
1	50000	60000	25	20		
2	12000	14000	45	50		

Задача 10.

На основе данных таблицы 10 рассчитайте:

- общий индекс оборота розничной торговли;
- общий индекс цен по формуле среднегармонического индекса:

$$I_p = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum \frac{p_1 q_1}{i_p}} \quad (9)$$

- сумму экономии (перерасхода), полученную населением от изменения цен.

Таблица 10

Исходные данные для расчета суммы экономии (перерасхода), полученной населением от изменения цен

Наименование товара	Оборот розничной торговли в действующих ценах, тыс. руб.		Изменение средних цен во II квартале по сравнению с I кварталом, %
	I квартал $p_0 q_0$	II квартал $p_1 q_1$	
Овощи	60	64	-20
Мясо и мясопродукты	42	44	+10
Зерно	35	38	без изменений

Задача 11.

На основе данных таблицы 11 определите общий индекс физического объема производства продукции предприятия, используя следующую формулу:

$$I_p = \frac{\sum i_q \times q_0 p_0}{\sum q_0 p_0}, \quad (10)$$

Таблица 11

Данные о производстве продукции

Наименование продукции	Производство продукции в базисном периоде, тыс. руб. $q_0 p_0$	Изменение количества произведенной продукции в отчетном периоде по сравнению с базисным, %
А	560	+12
Б	310	-3
В	270	без изменений

Задача 12.

Имеются данные о выпуске продукции «А» по двум организациям (табл. 12):

Таблица 12

Исходные данные для расчета индекса структурных сдвигов

№ организации	Базисный период			Отчетный период		
	Произведе но продукци и, тыс. шт.	Удельный вес продук- ции, %	Себесто- имость единицы продукци и, руб.	Произведе но продукци и, тыс. шт.	Удельный вес продук- ции, %	Себесто- имость единицы продукци и, руб.
1	70		12	80		9
2	80		10	120		10
Итого			-			-

Оформите до конца таблицу 12 и рассчитайте:

1) индекс себестоимости переменного состава, используя следующую формулу:

$$I_z = \frac{\bar{z}_1}{z_0} = \frac{\sum z_1 q_1}{\sum q_1} \div \frac{\sum z_0 q_0}{\sum q_0}, \quad (11)$$

2) индекс себестоимости постоянного состава, используя следующую формулу:

$$I_z = \frac{\sum z_1 q_1}{\sum q_1} \div \frac{\sum z_0 q_1}{\sum q_1} = \frac{\sum z_1 q_1}{\sum z_0 q_1},$$

(12)

3) индекс структурных сдвигов (I_{ss}), который возможно рассчитать с помощью взаимосвязи индексов. Индекс себестоимости переменного состава равен произведению индексов постоянного состава и структурных сдвигов, следовательно, индекс структурных сдвигов рассчитывается по формуле:

$$I_{ss} = \frac{I_{-z}}{I_z},$$

(13)

6. Перечень вопросов к экзамену

1. Роль и предназначение аналитической деятельности на предприятии.
2. Особенности аналитической деятельности на предприятии.
3. Понятийный аппарат аналитической деятельности на предприятии.
4. Элементы аналитической деятельности и их взаимосвязь.
5. Сущность оценки и ее значение для аналитической деятельности на предприятии.
6. Содержание диагностики в аналитической деятельности предприятия.
7. Особенности мониторинга как элемента аналитической деятельности на предприятии.
8. Прогнозирование и его роль в аналитической деятельности
9. Основные положения системного подхода к аналитической деятельности на предприятии.
10. Аналитическая деятельность предприятия как система.
- 11 Цели и задачи аналитической деятельности на предприятии.
12. Субъекты и объекты аналитической деятельности на предприятии.
13. Предметные направления аналитической деятельности на предприятии: маркетинговое, кадровое, экономико-финансовое, инвестиционно-инновационное.
14. Пользователи результатов аналитической деятельности на предприятии.
- 15.. Уровни организации аналитической деятельности на предприятии.
16. Принципы проведения аналитической деятельности на предприятии и их содержание.

17. Функции аналитической деятельности в управлении предприятием.
18. Задачи аналитической деятельности на предприятии по ее элементам: оценке, диагностике, мониторингу, прогнозированию.
19. Информационные источники аналитической деятельности на предприятии.
20. Технологии аналитических работ.
21. Методические приемы аналитической деятельности.
22. Методы аналитической деятельности и особенности их использования.
23. Классификация методов аналитической деятельности на предприятии.
24. Методики аналитической деятельности.
25. Систематизация методик аналитической деятельности на предприятии по ее предметным направлениям: маркетинговому, кадровому, экономико-финансовому, инвестиционно-инновационному.
26. Основы организации и проведения маркетинговых исследований.
27. Методологические подходы к исследованию конкурентоспособности как системной характеристике предприятия в конкурентной среде.
28. Принципы организации маркетинговых исследований.
29. Маркетинговый инструментарий в аналитической деятельности предприятия.
30. Методы маркетинговых исследований и техника их применения.
31. Методические инструменты аналитических исследований персонала предприятия.
32. Оценка персонала предприятия: сущность, принципы, методы.
33. Аналитические исследования трудового потенциала предприятия.
34. Исследование мотивационной среды предприятия.
35. Анализ взаимоотношений работников.
36. Структура и источники финансирования реальных (производственных) инвестиций.
37. Методы оценки реальных (производственных) инвестиций.
38. Виды финансовых инвестиций и их содержание.
39. Аналитические показатели финансовых инвестиций.
40. Виды рисков и значение их аналитических исследований.
41. Аналитические показатели измерения рисков.
42. Инновационная деятельность предприятия как объект инвестирования.
43. Методы оценки и отбора инновационных проектов.
44. Основные процедуры технологии системного аналитического исследования деятельности предприятия.
45. Система показателей оценки деятельности предприятия.
46. Система показателей диагностики деятельности предприятия.
47. Показатели мониторинга деятельности предприятия.

48. Роль технологии организации аналитической деятельности предприятия в управлении по отклонениям.

49. Модель управления по отклонениям: сущность, назначение, инструменты.

50. Основные технологические процедуры организации аналитической деятельности на основе управления по отклонениям.

51. Назначение и задачи технологии диагностики экономической динамики предприятия и резервов ее роста.

52. Сущность диагностики как инструмента исследования экономической динамики предприятия и выявления резервов ее роста.

53. Резервы роста экономической динамики предприятия и их систематизация.

54. Способы формализации величины резервов роста экономической динамики.

55. Назначение, цель и задачи технологии оценки деловой активности предприятия.

56. Оценка деловой активности на основе анализа финансовых параметров деятельности предприятия.

57. Оценка ресурсных факторов формирования деловой активности предприятия.

58. Назначение и основные процедуры технологии сценарного прогнозирования стратегического развития предприятия на основе результатов аналитической деятельности.

59. Техника сценарного прогнозирования.

60. Разработка сценарных вариантов стратегий развития предприятия на основе техники сценарного моделирования.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

7.1. Основная и дополнительная учебная литература

а) основная литература:

1. Савиных А. Н. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Текст]: учебное пособие / А. Н. Савиных. - Москва: КНОРУС, 2016. - 300 с.

2. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник / под ред. Л. Т. Гиляровой. - 2-е изд., доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 615 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

3. Прыкина Л. В. Экономический анализ предприятия [Электронный ресурс]: учебник / Л. В. Прыкина. - М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. - 253 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

б) дополнительная литература:

1. Антикризисное управление. Теория и практика [Текст] / под ред. В. Я. Захарова. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009. - 304 с.
2. Анцупов А. Я. Социально-психологическая оценка персонала [Текст]. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2006. – 200 с.
3. Басовский Л. Е. Экономический анализ (Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности) [Текст] / Л. Е. Басовский, А. М. Лунева, А. Л. Басовский. – М.: ИНФРА-М, 2007. – 222 с.
4. Бердникова Т. Б. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Текст]. – М.: ИНФРА-М, 2010. – 215 с.
5. Экономика предприятия [Текст]: учебник / под ред. В. Я. Горфинкеля, В. А. Швандара. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ, 2004. - 670 с.
6. Генкин Б. М. Экономика и социология труда [Текст]: учебник для студ. вуз. / Б. М. Генкин. - 3-е изд., доп. - М.: НОРМА, 2001. - 448 с.
8. Герасимова В. Д. Анализ и диагностика производственной деятельности предприятия (теория, методика, ситуации, задания) [Текст]: учебное пособие для вузов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Кнорус, 2008. – 249 с.
9. Глазов М. М. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий [Текст]: учебник для вузов. - СПб.: Андреевский издательский дом, 2006. – 448 с.
10. Гиляровская Л. Т. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Текст]: учебник / Л. Т. Гиляровская, Д. В. Лысенко, Д. А. Ендовицкий. - М.: Проспект, 2008. - 360 с.

7.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети Интернет

1. <http://www.minfin.ru> (официальный сайт Минфина РФ)
2. <http://www.economy.gov.ru> (официальный сайт Минэкономразвития РФ)
3. <http://www.gks.ru> (официальный сайт Федеральной службы государственной статистики (Ростата))
4. <http://www.rsl.ru> (официальный сайт Российской государственной библиотеки)
5. <http://www.rasl.ru/library/> (официальный сайт библиотеки Российской Академии наук (БАН))
6. <http://www.nlr.ru> (официальный сайт Российской национальной библиотеки)
7. <http://www2.viniti.ru/> (официальный сайт Всероссийского института научной и технической информации (ВИНИТИ))
8. <http://www.icsti.su/portal/index.html> (официальный сайт Международного центра научной и технической информации)
9. <http://www.vntic.org..ru/> (официальный сайт Всероссийского научно-технического информационного центра (ВНТИЦ))
10. <http://www.bookschamber.ru/> (официальный сайт Российской книжной палаты)
11. <http://www.auditorium.ru>
12. <http://www.opec.ru>
13. <http://www.econweb.ru>

14. <http://www.worldbank.org> (Мировой банк)
15. <http://www.mckinsey.com> (McKinsey)
16. <http://www.pwcglobal.com> (Pricewaterhouse)
17. <http://www.iet.ru> (Институт экономических проблем переходного периода – ИЭПП)
18. <http://www.cemi.rssi.ru> (Центральный экономико-математический институт - ЦЭМИ)
19. <http://www.hse.ru> (Институт макроэкономических исследований и прогнозирования ГУ ВШЭ)
20. <http://www.dcenter.ru> (Центр развития)
21. <http://www.beafnd.ru> (Бюро экономического анализа)
22. <http://www.exin.ru> (Экспертный институт)
23. <http://www.elg.ru> (Экономическая экспертная группа)
24. http://ocw.mit.edu/NR/rdonlyres/Engineering-Systems-Division/ESD-60Summer-2004/80F5F791-0F1C-43C4-8840-F6C703C65397/0/10_1kaizen_wu.pdf (Кайдзен - совершенствование технологий управления предприятием)
25. <http://ocw.mit.edu/OcwWeb/Sloan-School-of-Management/15-980JSpring-2007/CourseHome/index.htm> (Курс «Организация разработки инновационных продуктов»)