

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Костина Лариса Николаевна  
Должность: проректор  
Дата подписания: 27.04.2023 11:04  
Уникальный программный ключ:  
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ"**

**Факультет**

**Стратегического управления и международного**  
**бизнеса**

**Кафедра**

**Менеджмента внешнеэкономической деятельности**

**"УТВЕРЖДАЮ"**

Проректор

  
Л.Н. Костина

27.04.2023 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Б1.В.13**

**"Методы анализа в менеджменте"**

**Направление подготовки 38.03.02 Менеджмент**

**Профиль "Менеджмент внешнеэкономической деятельности"**

Квалификация

***БАКАЛАВР***

Форма обучения

***очная***

Общая трудоемкость

***5 ЗЕТ***

Год начала подготовки по учебному плану

***2023***

Донецк  
2023

**Составитель:**

канд. экон. наук, доцент

  
\_\_\_\_\_ Ю.А. Мишина**Рецензент:**

канд. гос. упр, доцент

  
\_\_\_\_\_ О.Н. Николаева

Рабочая программа дисциплины (модуля) "Методы анализа в менеджменте" разработана в соответствии с:

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 970)

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена на основании учебного плана Направление подготовки 38.03.02 Менеджмент

Профиль "Менеджмент внешнеэкономической деятельности", утвержденного Ученым советом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" от 27.04.2023 протокол № 12.

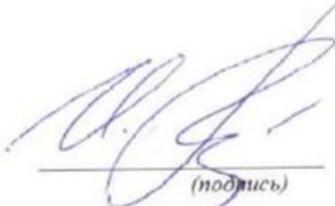
Срок действия программы: 2023-2027

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Менеджмента внешнеэкономической деятельности

Протокол от 19.04.2023 № 17

Заведующий кафедрой:

д-р экон.наук, доцент, Беганская И.Ю.

  
\_\_\_\_\_ (подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Менеджмента внешнеэкономической деятельности

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2024 г. № \_\_

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Беганская И.Ю.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Менеджмента внешнеэкономической деятельности

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2025 г. № \_\_

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Беганская И.Ю.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Менеджмента внешнеэкономической деятельности

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2026 г. № \_\_

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Беганская И.Ю.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2027 - 2028 учебном году на заседании кафедры Менеджмента внешнеэкономической деятельности

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2027 г. № \_\_

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Беганская И.Ю.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

## РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

<b>1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
формирование у обучающихся аналитического творческого мышления путем освоения методологических основ и приобретения практических навыков анализа в менеджменте, необходимых в практической работе	
<b>1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
освоение теоретических основ анализа и диагностики деятельности предприятий и организаций; овладение методологическими подходами к анализу и оценке эффективности хозяйственной деятельности предприятий; овладение методиками проведения анализа и обоснования выбора оптимальных управленческих решений	
<b>1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.В.13
1.3.1. Дисциплина "Методы анализа в менеджменте" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:	
Внешняя среда бизнеса (External business environment)	
Математические методы в экономике	
Общий менеджмент	
Микроэкономика	
1.3.2. Дисциплина "Методы анализа в менеджменте" выступает опорой для следующих элементов:	
Методы принятия управленческих решений	
Управление международной конкурентоспособностью	
Финансовый менеджмент	
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
УК-2.6: Владеет навыками составления плана-графика реализации задач в целом и плана-контроля их выполнения	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	особенности проведения анализа наличия, структуры и движения активов и пассивов предприятия
<b>Уровень 2</b>	особенности составления планов материально-технического снабжения предприятия
<b>Уровень 3</b>	основы анализа эффективности использования активов и пассивов предприятия
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	проводить анализ наличия, структуры и движения активов и пассивов предприятия
<b>Уровень 2</b>	составлять планы материально-технического снабжения предприятия
<b>Уровень 3</b>	обосновывать закупки, обеспечивающие нужды предприятия на основе анализа эффективности использования соответствующих активов и пассивов предприятия
Владеть:	
<b>Уровень 1</b>	методами анализа наличия, структуры и движения активов и пассивов предприятия
<b>Уровень 2</b>	методикой составления планов материально-технического снабжения предприятия
<b>Уровень 3</b>	методами анализа эффективности использования активов и пассивов предприятия
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
ПК-1.1: Осуществляет анализ исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов.	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	научные основы экономического анализа
<b>Уровень 2</b>	источники информационного обеспечения управленческой деятельности
<b>Уровень 3</b>	виды и методы экономического анализа в менеджменте
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	применять научные основы экономического анализа для расчета экономических и социально-

	экономических показателей
<b>Уровень 2</b>	использовать источники информационного обеспечения для анализа данных, необходимых для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
<b>Уровень 3</b>	применять различные методы экономического анализа для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
<b>Владеть:</b>	
<b>Уровень 1</b>	основами экономического анализа
<b>Уровень 2</b>	навыками анализа исходных данных из соответствующих источников информационного обеспечения
<b>Уровень 3</b>	методами экономического анализа для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
<i>ПК-1.2: Анализирует различные экономические ситуации на отраслевом и макроэкономическом уровне, и способен правильно моделировать ситуацию.</i>	
<b>Знать:</b>	
<b>Уровень 1</b>	основные методические подходы к анализу внешней среды организации
<b>Уровень 2</b>	особенности осуществления ситуационного анализа на отраслевом и макроэкономическом уровне
<b>Уровень 3</b>	ключевые составляющие методики проведения анализа основных рыночных проблем
<b>Уметь:</b>	
<b>Уровень 1</b>	применять методические подходы к анализу внешней среды организации
<b>Уровень 2</b>	осуществлять ситуационный анализ на отраслевом и макроэкономическом уровне
<b>Уровень 3</b>	проводить анализ основных рыночных проблем
<b>Владеть:</b>	
<b>Уровень 1</b>	методическим подходом к анализу внешней среды организации
<b>Уровень 2</b>	навыками ситуационного анализа на отраслевом и макроэкономическом уровне
<b>Уровень 3</b>	методикой проведения анализа основных рыночных проблем

**В результате освоения дисциплины "Методы анализа в менеджменте" обучающийся должен:**

<b>3.1 Знать:</b>	
	основные понятия, категории и инструменты экономической теории и прикладных экономических дисциплин;
	основы построения, расчета и анализа системы показателей, характеризующих экономическую деятельность предприятия;
	методы построения экономических моделей и методики проведения экономического анализа
<b>3.2 Уметь:</b>	
	проводить комплексный или выборочный экономический анализ показателей, характеризующих деятельность предприятия, для обоснования выбора оптимальных управленческих решений;
	формировать систему показателей, характеризующих деятельность предприятия;
	моделировать работу предприятия
<b>3.3 Владеть:</b>	
	владеть понятийным аппаратом, категориями и инструментами экономической теории и прикладных экономических дисциплин;
	алгоритма построения системы показателей, характеризующих деятельность предприятия;
	применения методов построения экономических моделей, характеризующих работу предприятия

#### **1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ**

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских/практических занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая

задания для самостоятельной работы.
<b>Промежуточная аттестация</b>
Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим локальным нормативным актом. По дисциплине "Методы анализа в менеджменте" видом промежуточной аттестации является Экзамен

## РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

<b>2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b>						
Общая трудоёмкость дисциплины "Методы анализа в менеджменте" составляет 5 зачётных единиц, 180 часов.						
Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.						
<b>2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ</b>						
Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
<b>Раздел 1. Теоретические основы и сущность методов анализа в менеджменте</b>						
Тема 1.1. Виды и методика проведения анализа в менеджменте /Лек/	5	2	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Виды и методика проведения анализа в менеджменте /Сем зан/	5	2	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.1Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Виды и методика проведения анализа в менеджменте /Ср/	5	8	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.1Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение управленческой деятельности /Лек/	5	2	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение управленческой деятельности /Сем зан/	5	2	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.1Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение управленческой деятельности /Ср/	5	8	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.1Л3. 3 Э1 Э2	0	
<b>Раздел 2. Методы анализа внешней организации</b>						
Тема 2.1. Метод SWOT-анализа в	5	2	УК-2.6	Л1.1Л2.2Л3	0	

стратегическом управлении организацией /Лек/			ПК-1.1 ПК-1.2	.1 Э1 Э2		
Тема 2.1. Метод SWOT-анализа в стратегическом управлении организацией /Сем зан/	5	2	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Метод SWOT-анализа в стратегическом управлении организацией /Ср/	5	8	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Особенности проведения PEST-анализа внешней среды организации /Лек/	5	2	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Особенности проведения PEST-анализа внешней среды организации /Сем зан/	5	2	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Особенности проведения PEST-анализа внешней среды организации /Ср/	5	7	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Анализ деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности /Лек/	5	2	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Анализ деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности /Сем зан/	5	2	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Анализ деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 2.4. Конкурентный анализ деятельности предприятия /Лек/	5	2	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 2.4. Конкурентный анализ деятельности предприятия /Сем зан/	5	2	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 2.4. Конкурентный анализ деятельности предприятия /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1Л2.2Л3. 3 Э1 Э2	0	
<b>Раздел 3. Методы анализа внутренней</b>						

<b>среды организации</b>						
Тема 3.1. Методы анализа основных средств предприятия /Лек/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 3.1. Методы анализа основных средств предприятия /Сем зан/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 3.1. Методы анализа основных средств предприятия /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Методы анализа материальных ресурсов и эффективности их использования /Лек/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Методы анализа материальных ресурсов и эффективности их использования /Сем зан/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Методы анализа материальных ресурсов и эффективности их использования /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 3.3. Методы анализа использования трудовых ресурсов и расходов на оплату труда /Лек/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 3.3. Методы анализа использования трудовых ресурсов и расходов на оплату труда /Сем зан/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 3.3. Методы анализа использования трудовых ресурсов и расходов на оплату труда /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 3.4. Методы анализа затрат на производство, себестоимости и реализации продукции /Лек/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 3.4. Методы анализа затрат на производство, себестоимости и реализации продукции /Сем зан/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 2 Э1 Э2	0	

Тема 3.4. Методы анализа затрат на производство, себестоимости и реализации продукции /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 3 Э1 Э2	0	
<b>Раздел 4. Методы анализа результатов деятельности предприятия</b>						
Тема 4.1. Методы анализа финансовых результатов предприятия и рентабельности /Лек/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 4.1. Методы анализа финансовых результатов предприятия и рентабельности /Сем зан/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 4.1. Методы анализа финансовых результатов предприятия и рентабельности /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 4.2. Методы анализа финансового состояния предприятия /Лек/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 1 Э1 Э2	0	
Тема 4.2. Методы анализа финансового состояния предприятия /Сем зан/	5	4	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 2 Э1 Э2	0	
Тема 4.2. Методы анализа финансового состояния предприятия /Ср/	5	6	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 3 Э1 Э2	0	
Тема 4.2. Методы анализа финансового состояния предприятия /Конс/	5	2	УК-2.6 ПК -1.1 ПК- 1.2	Л1.1Л2.3Л3. 4 Л3.5 Э1 Э2	0	

### РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины "Методы анализа в менеджменте" используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа обучающихся (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины "Методы анализа в менеджменте" используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «PowerPoint». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь с обучающимися, активизирующие вопросы. При проведении лекций используется проблемно- ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также

дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы обучающихся, связанной с конспектированием научных источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального ситуационно-аналитического задания.

## РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

<b>4.1. Рекомендуемая литература</b>			
<b>1. Основная литература</b>			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	И. Ю. Беганская, Ю. А. Мишина, М. Е. Смелянская	Методы анализа в менеджменте: учебное пособие для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности») очной / заочной форм обучения (214 с.)	ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
<b>2. Дополнительная литература</b>			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Л. Е. Никифорова, С. В. Цуриков, Е. А. Разомасова	Современный стратегический анализ: учебное пособие (249 с.)	Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021
Л2.2	А. Н. Фомичев	Стратегический менеджмент : учебник для вузов (468 с.)	Москва : Дашков и К, 2020
Л2.3	Н. Ю. Атаева	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий: учебное пособие (96 с.)	Вологда : Вологодский государственный университет, 2021
<b>3. Методические разработки</b>			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	Ю. А. Мишина	Методы анализа в менеджменте: конспект лекций для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности») очной формы обучения (185 с.)	ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
Л3.2	Ю. А. Мишина	Методы анализа в менеджменте: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности») очной формы обучения (48 с.)	ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
Л3.3	Ю. А. Мишина	Методы анализа в менеджменте: методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности») очной формы обучения (36 с.)	ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
Л3.4	Ю. А. Мишина	Методы анализа в менеджменте: методические рекомендации по выполнению индивидуальных заданий для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности») очной	ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
		обучения (17 с.)	
ЛЗ.5	Ю. А. Мишина	Методы анализа в менеджменте: методические рекомендации по выполнению курсовой работы для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности») очной формы обучения (43 с.)	ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023

#### 4.2. Перечень ресурсов

##### информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Научная электронная библиотека	<a href="http://elibrary.ru/defaultx.asp">http://elibrary.ru/defaultx.asp</a>
Э2	Официальный интернет-портал правовой информации	<a href="http://publication.pravo.gov.ru/">http://publication.pravo.gov.ru/</a>

#### 4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС") и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств. Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Windows XP (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Grub loader for ALT Linux (лицензия GNU LGPL v3), Mozilla Firefox (лицензия MPL2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), IncScape (лицензия GPL 3.0+), PhotoScape (лицензия GNU GPL), 1C ERP УП, 1С ЗУП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1Cfresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License3)

#### 4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Каталог АБИС UNILIB - <http://unilib.dsum.internal>

Электронно- библиотечная система ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС» - <https://glib.donampa.ru/greenstone3/library/>  
Внешняя ЭБС - Электронно-библиотечная система ЛАНЬ <https://e.lanbook.com/> Договор № СЭБ 561/у от 09.12.2021 г.

#### 4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: лекционная аудитория № 205 учебный корпус № 2. – комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор, экран; - специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (42), стационарная доска, выкатная доска, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

2. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: № 205 учебный корпус № 2. - специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (42), стационарная доска, демонстрационные плакаты;

3. Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации: читальные залы, учебные корпуса 1, 6. Адрес: г. Донецк, ул. Челюскинцев 163а, г. Донецк, ул. Артема 94.

## РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1. Контрольные вопросы и задания

Перечень вопросов для проведения текущего контроля:

Тема 1.1. Виды и методика проведения анализа в менеджменте

1. В чем заключается сущность анализа в широком плане?
2. Какие существуют виды анализа по отраслевому признаку?

3. В чем сущность оперативного и последующего анализа?
  4. Чем характеризуется технико-экономический анализ деятельности предприятия?
  5. В чём заключается взаимосвязь метод и методики анализа?
  6. В чём сущность конкретно-научных методов анализа?
  7. На чём основаны логические методы анализа в менеджменте?
  8. Чем характерны эвристические методы анализа?
- Тема 1.2. Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение управленческой деятельности
1. Сущность и задачи экономического анализа.
  2. Принципы экономического анализа.
  3. Абсолютные и относительные показатели в экономическом анализе.
  4. Какие приёмы статистики используются в экономическом анализе?
  5. В чем сущность методов абсолютных, относительных и процентных разниц?
  6. Методика и особенности применения индексного метода, метода приращения и долевого участия.
  7. Сущность интегральной методы в экономическом анализе.
  8. Характеристика коэффициентного метода в экономическом анализе?
- Тема 2.1. Метод SWOT-анализа в стратегическом управлении организацией.
1. Основные задачи анализа внешней среды организации.
  2. Источники информации для анализа внешней среды.
  3. Сущность SWOT-анализа.
  4. Что включают элементы SWOT-анализа?
  5. Источники информации для проведения SWOT-анализа?
  6. Роль SWOT-анализа в стратегическом управлении предприятием?
  7. Схема составления SWOT-анализа.
  8. Необходимость проведения SWOT-анализа предприятия?
- Тема 2.2. Особенности проведения PEST-анализа внешней среды организации.
1. Какие основные методы используются для анализа внешней среды организации?
  2. Что включает среда прямого воздействия?
  3. Сущность PEST-анализа внешней среды организации.
  4. Элементы PEST-анализа внешней среды организации.
  5. Задачи проведения PEST-анализа?
  6. В чем заключается роль PEST-анализа внешней среды организации?
  7. Что включают экономические факторы?
  8. Составляющие элементы анализа политических факторов?
- Тема 2.3. Анализ деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности.
1. Чем характеризуется среда косвенного воздействия организации?
  2. В чем сущность анализа деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности?
  3. Алгоритм оценки уровня нестабильности организации.
  4. Показатели для оценки уровня нестабильности организации.
  5. Элементы для оценки уровня нестабильности по И. Ансоффу.
  6. Какие методы используются для оценки уровня нестабильности?
  7. Какие факторы учитываются при оценке уровня нестабильности организации?
  8. Необходимость периодической оценки уровня нестабильности организации.
- Тема 2.4. Конкурентный анализ деятельности предприятия.
1. Сущность конкурентного анализа деятельности предприятия.
  2. Какие ключевые характеристики конкурентного анализа деятельности предприятия?
  3. Какие ключевые факторы учитываются при проведении конкурентного анализа деятельности предприятия?
  4. Характеристика модели М. Портера.
  5. В чем заключается особенность модели М. Портера для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.
  6. Идеи М. Портера для конкурентного анализа деятельности предприятия.
  7. Источники информации для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.
  8. Показатели для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.
- Тема 3.1. Методы анализа основных средств предприятия
1. В чем сущность и задачи анализа основных средств предприятия?
  2. Какие основные классификационные признаки основных средств?
  3. В чем сущность экстенсивного и интенсивного направлений использования основных средств?
  4. С помощью каких показателей можно проанализировать наличие, структуру и движение основных средств

5. Какие показатели используются для анализа эффективности использования основных средств предприятия?
  6. С какой целью необходимо анализировать рентабельность основных средств?
  7. В чем заключается сущность определения коэффициента обновления основных средств?
  8. Что является источниками информации для анализа основных средств предприятия?
- Тема 3.2. Методы анализа материальных ресурсов и эффективности их использования
1. Сущность себестоимости продукции и задачи её анализа. Анализ структуры себестоимости продукции и сметы затрат на производство.
  2. В чём разница основных и накладных затрат?
  3. В чём заключается особенность группировки себестоимости по элементам затрат?
  4. В чём сущность группировки затрат по статьям калькуляции?
  5. Классификация показателей себестоимости. Анализ показателей и факторов себестоимости.
  6. Оценка источников и резервов снижения себестоимости.
  7. Анализ себестоимости товарной продукции. Оценка товарной продукции по плановым нормам затрат и фактическим затратам.
  8. Какие внешние факторы влияют на себестоимость товарной продукции
- Тема 3.3. Методы анализа использования трудовых ресурсов и расходов на оплату труда
1. Какие основные задачи стоят перед анализом использования материальных ресурсов на предприятии?
  2. Какие причины могут приводить к образованию сверхплановых запасов остатков товарно-материальных ценностей на предприятии?
  3. Какие причины могут привести к сверхнормативному расходу материалов на предприятии?
  4. Раскройте содержание конструктивных, технологических и организационно-хозяйственных факторов, материальных ресурсов.
  5. В чем состоит положительное влияние рационального использования материальных ресурсов на повышение эффективности производства?
  6. Что собой представляет эффективность производства?
  7. Виды материальных ресурсов предприятия.
  8. Какими показателями определяется эффективность использования материальных ресурсов предприятия?
- Тема 3.4. Методы анализа затрат на производство, себестоимости и реализации продукции
1. Сущность себестоимости продукции и задачи её анализа. Анализ структуры себестоимости продукции и сметы затрат на производство.
  2. В чём разница основных и накладных затрат?
  3. В чём заключается особенность группировки себестоимости по элементам затрат?
  4. В чём сущность группировки затрат по статьям калькуляции?
  5. Классификация показателей себестоимости. Анализ показателей и факторов себестоимости.
  6. Оценка источников и резервов снижения себестоимости.
  7. Анализ себестоимости товарной продукции. Оценка товарной продукции по плановым нормам затрат и фактическим затратам.
  8. Какие внешние факторы влияют на себестоимость товарной продукции?
- Тема 4.1. Методы анализа финансовых результатов предприятия и рентабельности
1. Рентабельность и задачи её анализа. Формирование и анализ показателей рентабельности.
  2. Расчет прибыли от производства продукции и от реализации товарной продукции. Расчет прибыли от всей хозяйственной деятельности предприятия. Оценка величины балансовой прибыли.
  3. Расчет показателей уровня рентабельности по отношению к себестоимости и по отношению к используемым средствам предприятия – основным производственным фондам и нормируемым оборотным средствам.
  4. Факторы, определяющие величину прибыли: факторы внешние, факторы внутренние.
  5. Методика определения влияния факторов на отклонение фактической прибыли от плановой.
  6. Анализ факторов балансовой прибыли.
  7. Анализ факторов, определяющих уровень общей рентабельности. Расчет уровня общей рентабельности. Определение влияния факторов на изменение уровня рентабельности.
  8. Анализ использования прибыли.
- Тема 4.2. Методы анализа финансового состояния предприятия
1. Основные задачи анализа финансовых результатов и финансового состояния предприятия.
  2. Источники информации для оценки финансового состояния предприятия.
  3. Определение ликвидности баланса с помощью показателей групп по активам и пассивам предприятия.
  4. Оценка основных факторов, определяющих финансовое состояние и платежеспособность предприятия.

5. Анализ основных показателей финансового состояния предприятия.
  6. Характеристика показателей финансовой устойчивости предприятия.
  7. Виды финансовой устойчивости предприятия.
  8. Нормативные значения коэффициентов платежеспособности и ликвидности предприятия.
- Перечень вопросов для проведения промежуточной аттестации:
1. Сущность анализа в менеджменте.
  2. Классификация видов анализа деятельности предприятия.
  3. Типология видов и методика проведения анализа в менеджменте.
  4. Объект и предмет анализа в менеджменте.
  5. Формализованные и неформализованные методы анализа в менеджменте.
  6. Задачи и принципы экономического анализа.
  7. Основные критерии и приемы оценки информационной базы для экономического анализа.
  8. Основные методические приемы и способы экономического анализа.
  9. Характеристика основных принципов экономического анализа.
  10. Система показателей, характеризующих деятельность предприятия.
  11. Элементы SWOT-анализа.
  12. Микро- и макросреда организации.
  13. Элементы PEST-анализа внешней среды организации.
  14. Задачи проведения PEST-анализа.
  15. Алгоритм оценки уровня нестабильности организации.
  16. Элементы для оценки уровня нестабильности по И. Ансоффу.
  17. Источники информации для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.
  18. Характеристика модели М. Портера
  19. Анализ движения, состава и структуры основных средств.
  20. Особенности анализа технического состояния основных средств предприятия.
  21. Анализ фондоотдачи, фондоемкости и фондовооруженности предприятия.
  22. Первоначальная, ликвидационная и остаточная стоимость основных средств.
  23. Анализ эффективности использования основных средств предприятия.
  24. Источники информации для анализа основных средств предприятия.
  25. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
  26. Анализ использования рабочего времени производственных рабочих.
  27. Анализ влияния экстенсивных и интенсивных факторов на изменение среднегодовой выработки рабочих.
  28. Анализ производительности труда.
  29. Анализ и определение влияния трудовых факторов на объем выпуска продукции.
  30. Анализ затрат на заработную плату. Формы оплаты труда.
  31. Классификация материальных ресурсов предприятия.
  32. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
  33. Анализ материалоемкости продукции.
  34. Анализ частных показателей эффективности использования материальных ресурсов.
  35. Анализ влияния возвратных отходов на изменение объема выпуска продукции.
  36. Выявление резервов увеличения выпуска продукции.
  37. Анализ затрат на производство по их уровню и структуре.
  38. Факторный анализ затрат в расчете на рубль продукции.
  39. Анализ материальных затрат в себестоимости продукции.
  40. Анализ комплексных статей затрат в себестоимости продукции.
  41. Анализ состояния запасов и затрат предприятия.
  42. Классификация затрат предприятия.
  43. Анализ дебиторской задолженности.
  44. Анализ нематериальных активов предприятия.
  45. Анализ объема продаж продукции и факторов, ее определяющих.
  46. Анализ резервов роста объема продаж.
  47. Анализ выполнения договорных обязательств по поставкам продукции.
  48. Анализ состава и структуры источников средств предприятия.
  49. Анализ уровня и динамики финансовых результатов предприятия.
  50. Факторный анализ прибыли от продаж.
  51. Анализ резервов роста прибыли.
  52. Анализ рентабельности реализованной продукции.
  53. Анализ рентабельности производства.

54. Анализ рентабельности активов предприятия.
55. Анализ порога рентабельности и запаса финансовой устойчивости.
56. Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия.
57. Анализ абсолютных показателей финансовой устойчивости.
58. Оценка и классификация финансовой ситуации по степени ее устойчивости.
59. Анализ относительных показателей финансовой устойчивости.
60. Анализ финансового состояния организации.

## **5.2. Темы письменных работ**

Темы для написания курсовой работы:

1. Методы комплексного анализа хозяйственной деятельности предприятия.
2. Оценка результативности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
3. Методы экономического анализа в менеджменте как инструмент для принятия эффективных управленческих решений.
4. Метод SWOT-анализа в стратегическом управлении организацией.
5. SNW-анализ в стратегическом управлении предприятием.
6. Особенности проведения PEST-анализа внешней среды организации.
7. Специфика проведения STEP-анализа внешней среды предприятия.
8. Анализ деятельности предприятия на основе метода «5×5» М. Мескона.
9. Анализ деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности по И. Ансоффу.
10. Конкурентный анализ деятельности предприятия по модели М. Портера.
11. Общая оценка и диагностика финансового состояния предприятия.
12. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
13. Анализ рентабельности предприятия.
14. Анализ платёжеспособности организации.
15. Анализ финансовых предпосылок банкротства предприятия.
16. Анализ и оценка уровня прибыльности предприятия.
17. Анализ финансовых результатов деятельности организации.
18. Предельный анализ и оптимизация прибыли, издержек и объема производства.
19. Анализ ликвидности предприятия и разработка мероприятий по повышению эффективности его деятельности.
20. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами и эффективности их использования.
21. Анализ обеспеченности организации материальными ресурсами и эффективности их использования.
22. Анализ себестоимости продукции и пути ее снижения.
23. Диагностика рентабельности использования производственных ресурсов.
24. Анализ в управлении запасами предприятия.
25. Анализ производства и реализации продукции (работ, услуг).
26. Анализ затрат на производство и себестоимости продукции (работ, услуг).
27. Анализ организационно-технического уровня производства.
28. Анализ оборачиваемости основного капитала и оборотных средств предприятия.
29. Анализ имущественного положения предприятия.
30. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.
31. Обоснование предпринимательского выбора на основе прогнозного анализа доходов, затрат и финансовых результатов деятельности предприятия.
32. Анализ выбора стратегий производства при ограничивающих условиях.
33. Анализ деловой активности и эффективности работы предприятия.
34. Анализ предпринимательского риска и способы его снижения.
35. Анализ фонда заработной платы на предприятии.
36. Анализ структуры и стоимости капитала предприятия.
37. Анализ доходности предприятия.
38. Анализ принимаемых решений и безубыточности деятельности предприятия.
39. Структурный анализ активов и пассивов предприятий.
40. Комплексная аналитическая оценка хозяйственной деятельности предприятия.
41. Анализ продукта предприятия и рынков его реализации.
42. Оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.
43. Анализ инвестиционной деятельности предприятия.
44. Анализ инновационной деятельности предприятия.
45. Анализ фондоотдачи, материалоемкости и производительности труда.
46. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и использования рабочего времени.
47. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов.
48. Анализ маркетинговой деятельности организации.

49. Анализ в управлении процессом формирования собственного капитала организации.  
 50. Анализ в системе управления заёмным капиталом.  
 51. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала организации.  
 52. Анализ в управлении дебиторской задолженностью предприятия.  
 53. Анализ в управлении кредиторской задолженностью предприятия.  
 54. Анализ финансирования бюджетной организации.  
 55. Анализ исполнения смет расходов в бюджетной организации.

### **5.3. Фонд оценочных средств**

Фонд оценочных средств дисциплины "Методы анализа в менеджменте" разработан в соответствии с локальным нормативным актом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Методы анализа в менеджменте" в полном объеме представлен в виде приложения к данному РПД.

### **5.4. Перечень видов оценочных средств**

устный опрос; доклад; расчетно-аналитическое задание; контроль знаний по разделу; глоссарий терминов; комплексное расчетно-аналитическое задание

## **РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ**

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

## **РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Изучение дисциплины осуществляется по следующим формам: лекции, семинарские занятия и самостоятельная (в том числе индивидуальная) работа обучающегося.

Важным условием для освоения дисциплины в процессе занятий является ведение конспектов, освоение и осмысление терминологии изучаемой дисциплины. Материалы лекционных занятий следует своевременно подкреплять проработкой соответствующих разделов в учебниках, учебных пособиях, научных статьях и монографиях, в соответствии со списком основной и дополнительной литературы.

Дополнительная проработка изучаемого материала проводится во время семинарских занятий, в ходе которых анализируются и закрепляются основные знания, полученные по дисциплине. При подготовке к семинарским занятиям следует использовать основную и дополнительную литературу из представленного списка. На семинарских занятиях приветствуется активное участие в обсуждении конкретных ситуаций, способность на основе полученных знаний находить наиболее эффективные решения поставленных проблем, уметь находить полезный дополнительный материал по тематике семинарских занятий.

В рамках изучения учебной дисциплины необходимо использовать передовые информационные технологии – компьютерную технику, электронные базы данных, Интернет.

Целями самостоятельной работы обучающегося является: систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений; углубление и расширение теоретических знаний; формирование умения использовать справочную литературу; формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации; развитие исследовательских умений.

Самостоятельная (в том числе индивидуальная) работа выполняется обучающимся по заданию преподавателя, в соответствии с Фондом оценочных средств дисциплины и содержит следующие задания: для подготовки к устному опросу – изучение программного материала дисциплины (работа с учебником и конспектом лекции, изучение рекомендуемых литературных источников, конспектирование источников); для выполнения тестовых заданий – систематизация учебного материала; для выполнения ситуационных заданий – анализ деловых ситуаций; для подготовки и написания реферата – работа с электронными информационными ресурсами и ресурсами Internet (использование аудио- и видеозаписи); для проведения контроля знаний по разделам учебной дисциплины – подведение промежуточных и текущих итогов; Изучение дисциплины предполагает форму промежуточной аттестации – экзамен.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»**

**Факультет стратегического управления и международного бизнеса  
Кафедра менеджмента внешнеэкономической деятельности**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по дисциплине (модулю) «Методы анализа в менеджменте»

Направление подготовки	38.03.02 Менеджмент
Профиль	Менеджмент внешнеэкономической деятельности
Квалификация	БАКАЛАВР
Форма обучения	очная

Донецк  
2023

Фонд оценочных средств по дисциплине «Методы анализа в менеджменте» для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности») очной формы обучения.

Автор,

разработчик:

доцент, канд. экон. наук, Мишина Ю.А.

должность, ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия

ФОС рассмотрен на  
заседании кафедры

менеджмента внешнеэкономической деятельности

Протокол заседания кафедры от

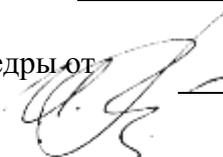
19.04 2023 г.

№

№ 17

дата

Заведующий кафедрой

  
(подпись)

И.Ю. Беганская  
(инициалы, фамилия)

**РАЗДЕЛ 1.**  
**ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**по учебной дисциплине «Методы анализа в менеджменте»**

**1.1. Основные сведения об учебной дисциплине**

Таблица 1

Характеристика учебной дисциплины  
(сведения соответствуют разделу РПУД)

Образовательная программа	Бакалавриат
Направление подготовки	38.03.02 Менеджмент
Профиль	«Менеджмент внешнеэкономической деятельности»
Количество разделов учебной дисциплины	4
Часть образовательной программы	Б1.В.13
Формы текущего контроля	Устный опрос, расчетно-аналитическое задание, контроль знаний по разделу, комплексное расчетно-аналитическое задание, глоссарий терминов
Показатели	Очная форма обучения
Количество зачетных единиц (кредитов)	5
Семестр	5
<b>Общая трудоемкость (академ. часов)</b>	180
<b>Аудиторная контактная работа:</b>	74
Лекционные занятия	36
Семинарские занятия	36
Консультации	2
<b>Самостоятельная работа</b>	79
<b>Контроль</b>	27
<i>Форма промежуточной аттестации</i>	Экзамен

**1.2. Перечень компетенций с указанием этапов формирования в процессе освоения образовательной программы.**

Таблица 2

Перечень компетенций и их элементов

Код и наименование профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции	Результат освоения (знать, уметь, владеть)	Индекс элемента
ПК-1: Способен применять современные методы научных исследований в области планирования и организации внешнеэкономической деятельности,	ПК-1.1: Осуществляет анализ исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей,	<b>Знать:</b> 1. научные основы экономического анализа; 2. источники информационного обеспечения управленческой деятельности;	ПК-1.1 3-1
			ПК-1.1 3-2

анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений.	характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	3. виды и методы экономического анализа в менеджменте	ПК-1.1 З-3
		<p><b>Уметь:</b></p> <p>1. применять научные основы экономического анализа для расчета экономических и социально-экономических показателей;</p> <p>2. использовать источники информационного обеспечения для анализа данных, необходимых для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;</p> <p>3. применять различные методы экономического анализа для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов</p>	<p>ПК-1.1 У-1</p> <p>ПК-1.1 У-2</p> <p>ПК-1.1 У-3</p>
		<p><b>Владеть:</b></p> <p>1. основами экономического анализа;</p> <p>2. навыками анализа исходных данных из соответствующих источников информационного обеспечения;</p> <p>3. методами экономического анализа для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов</p>	<p>ПК-1.1 В-1</p> <p>ПК-1.1 В-2</p> <p>ПК-1.1 В-3</p>

Код и наименование профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции	Результат освоения (знать, уметь, владеть)	Индекс элемента
	ПК-1.2: Анализирует различные экономические ситуации на отраслевом и макроэкономическом уровне, и способен правильно моделировать ситуацию	<p><b>Знать:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. основные методические подходы к анализу внешней среды организации;</li> <li>2. особенности осуществления ситуационного анализа на отраслевом и макроэкономическом уровне;</li> <li>3. ключевые составляющие методики проведения анализа основных рыночных проблем</li> </ol>	<p>ПК-1.2 З-1</p> <p>ПК-1.2 З-2</p> <p>ПК-1.2 З-3</p>
		<p><b>Уметь:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. применять методические подходы к анализу внешней среды организации;</li> <li>2. осуществлять ситуационный анализ на отраслевом и макроэкономическом уровне;</li> <li>3. проводить анализ основных рыночных проблем</li> </ol>	<p>ПК-1.2 У-1</p> <p>ПК-1.2 У-2</p> <p>ПК-1.2 У-3</p>
		<p><b>Владеть:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. методическим подходом к анализу внешней среды организации;</li> <li>2. навыками ситуационного анализа на отраслевом и макроэкономическом уровне;</li> <li>3. методикой проведения анализа основных рыночных проблем</li> </ol>	<p>ПК-1.2 В-1</p> <p>ПК-1.2 В-2</p> <p>ПК-1.2 В-3</p>

Код и наименование профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции	Результат освоения (знать, уметь, владеть)	Индекс элемента
УК-2: Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	УК-2.6: Владеет навыками составления плана-графика реализации задач в целом и плана-контроля их выполнения	<p><b>Знать:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>особенности проведения анализа наличия, структуры и движения активов и пассивов предприятия;</li> <li>особенности составления планов материально-технического снабжения предприятия;</li> <li>основы анализа эффективности использования активов и пассивов предприятия</li> </ol>	<p>УК-2.6 З-1</p> <p>УК-2.6 З-2</p> <p>УК-2.6 З-3</p>
		<p><b>Уметь:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>проводить анализ наличия, структуры и движения активов и пассивов предприятия;</li> <li>составлять планы материально-технического снабжения предприятия;</li> <li>обосновывать закупки, обеспечивающие нужды предприятия на основе анализа эффективности использования соответствующих активов и пассивов предприятия</li> </ol>	<p>УК-2.6 У-1</p> <p>УК-2.6 У-2</p> <p>УК-2.6 У-3</p>
		<p><b>Владеть:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>методами анализа наличия, структуры и движения активов и пассивов предприятия;</li> <li>методикой составления планов материально-технического снабжения предприятия;</li> <li>методами анализа эффективности использования активов и пассивов предприятия</li> </ol>	<p>УК-2.6 В-1</p> <p>УК-2.6 В-2</p> <p>УК-2.6 В-3</p>

Этапы формирования компетенций в процессе освоения основной образовательной программы

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Номер семестра	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства*
<b>Раздел 1. Теоретические основы и сущность методов анализа в менеджменте</b>				
1.	Тема 1.1. Виды и методика проведения анализа в менеджменте	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, доклад
2.	Тема 1.2. Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение управленческой деятельности	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, доклад, глоссарий терминов; комплексное расчетно-аналитическое задание, контроль знаний по разделу 1 (тестовые задания)
<b>Раздел 2. Методы анализа внешней среды организации</b>				
3.	Тема 2.1. Метод SWOT-анализа в стратегическом управлении организацией	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, расчетно-аналитическое задание
4.	Тема 2.2. Особенности проведения PEST-анализа внешней среды организации	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, расчетно-аналитическое задание
5.	Тема 2.3. Анализ деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос
6.	Тема 2.4. Конкурентный анализ деятельности предприятия	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, глоссарий терминов; комплексное расчетно-аналитическое задание, контроль знаний по разделу 2 (тестовые задания)
<b>Раздел 3. Методы анализа внутренней среды организации</b>				
7.	Тема 3.1. Методы анализа основных средств предприятия	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, расчетно-аналитическое задание
8.	Тема 3.2. Методы анализа использования трудовых ресурсов и расходов на оплату труда	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, расчетно-аналитическое задание
9.	Тема 3.3. Методы анализа материальных ресурсов и	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, расчетно-аналитическое задание

	эффективности их использования			
10.	Тема 3.4. Методы анализа затрат на производство, себестоимости и реализации продукции	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, глоссарий терминов; комплексное расчетно-аналитическое задание, контроль знаний по разделу 3 (тестовые задания)
<b>Раздел 4. Методы анализа результатов деятельности предприятия</b>				
11.	Тема 4.1. Методы анализа финансовых результатов предприятия и рентабельности	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, расчетно-аналитическое задание
12.	Тема 4.2. Методы анализа финансового состояния предприятия	5	УК-2.6 ПК-1.1 ПК- 1.2	Устный опрос, глоссарий терминов; комплексное расчетно-аналитическое задание, контроль знаний по разделу 4 (тестовые задания)

## РАЗДЕЛ 2. Текущий контроль

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе самостоятельной работой) обучающихся. В условиях балльно-рейтинговой системы контроля результаты текущего оценивания обучающегося используются как показатель его текущего рейтинга. Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы по индивидуальной инициативе преподавателя. Данный вид контроля стимулирует у обучающегося стремление к систематической самостоятельной работе по изучению учебной дисциплины.

Распределение баллов по рейтинговой системе оценивания  
по видам учебной деятельности

Темы	Раздел 1		Контроль знаний по разделу - 5	Раздел 2				Контроль знаний по разделу - 5	Раздел 3				Контроль знаний по разделу - 5	Раздел 4		Контроль знаний по разделу - 5	Сумма баллов за дисциплину - 100
	T.1.1	T.1.2		T.2.1	T.2.2	T.2.3	T.2.4		T.3.1	T.3.2	T.3.3	T.3.4		T.4.1	T.4.2		
Виды работ: <b>Лекции</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Семинарские занятия:</b>																	
- устный опрос	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
- доклад	2	2															
- расчетно-аналитическое задание	-	-	2	2			-	2	2	2	-			2	-		
<b>Самостоятельная работа</b>																	
- глоссарий терминов	4		4				4				4		4				
<b>Индивидуальные задания</b>																	
- комплексное расчетно-аналитическое задание	6		6				6				6		6				
<b>Сумма баллов</b>	23		27				29				21						

## 2.1. Описание оценочных средств по видам заданий текущего контроля

### 2.1.1. Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся

С целью контроля усвоения пройденного материала и определения уровня подготовленности обучающихся к изучению новой темы вначале каждого семинарского занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

**Критерии оценивания устных ответов на вопросы для самоподготовки** и описание шкалы оценивания представлены в табл. 5.

Таблица 5

Оценивание самостоятельной работы обучающихся  
(в том числе, ответов на вопросы для самоподготовки обучающихся)

Максимальное количество баллов	Критерии
2 балла (отлично)	Обучающийся: полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры; излагает материал последовательно и правильно, с соблюдением исторической и хронологической последовательности.
1,5 балла (хорошо)	Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «Отлично», но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.
1 балл (удовлетворительно)	Обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но: излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

0 баллов (неудовлетворительно)	Обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «неудовлетворительно» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.
-----------------------------------	--

## **ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОПОДГОТОВКИ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

### **РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ И СУЩНОСТЬ МЕТОДОВ АНАЛИЗА В МЕНЕДЖМЕНТЕ**

#### **Тема 1.1. Виды и методика проведения анализа в менеджменте**

1. В чем заключается сущность анализа в широком плане?
2. Какие существуют виды анализа по отраслевому признаку?
3. В чем сущность оперативного и последующего анализа?
4. Чем характеризуется технико-экономический анализ деятельности предприятия?
5. В чём заключается взаимосвязь метод и методики анализа?
6. В чём сущность конкретно-научных методов анализа?
7. На чём основаны логические методы анализа в менеджменте?
8. Чем характерны эвристические методы анализа?

#### **Тема 1.2. Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение управленческой деятельности**

1. Сущность и задачи экономического анализа.
2. Принципы экономического анализа.
3. Абсолютные и относительные показатели в экономическом анализе.
4. Какие приёмы статистики используются в экономическом анализе?
5. В чем сущность методов абсолютных, относительных и процентных разниц?
6. Методика и особенности применения индексного метода, метода приращения и долевого участия.
7. Сущность интегрального методы в экономическом анализе.
8. Характеристика коэффициентного метода в экономическом анализе?

### **РАЗДЕЛ 2. МЕТОДЫ АНАЛИЗА ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ ОРГАНИЗАЦИИ**

#### **Тема 2.1. Метод SWOT-анализа в стратегическом управлении организацией**

1. Основные задачи анализа внешней среды организации.
2. Источники информации для анализа внешней среды.
3. Сущность SWOT-анализа.
4. Что включают элементы SWOT-анализа?
5. Источники информации для проведения SWOT-анализа?
6. Роль SWOT-анализа в стратегическом управлении предприятием?
7. Схема составления SWOT-анализа.
8. Необходимость проведения SWOT-анализа предприятия?

#### **Тема 2.2. Особенности проведения PEST-анализа внешней среды организации**

1. Какие основные методы используются для анализа внешней среды организации?
2. Что включает среда прямого воздействия?
3. Сущность PEST-анализа внешней среды организации.
4. Элементы PEST-анализа внешней среды организации.
5. Задачи проведения PEST-анализа?

6. В чем заключается роль PEST-анализа внешней среды организации?
7. Что включают экономические факторы?
8. Составляющие элементы анализа политических факторов?

### **Тема 2.3. Анализ деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности**

1. Чем характеризуется среда косвенного воздействия организации?
2. В чем сущность анализа деятельности организации на основе оценки уровня нестабильности?
3. Алгоритм оценки уровня нестабильности организации.
4. Показатели для оценки уровня нестабильности организации.
5. Элементы для оценки уровня нестабильности по И. Ансоффу.
6. Какие методы используются для оценки уровня нестабильности?
7. Какие факторы учитываются при оценке уровня нестабильности организации?
8. Необходимость периодической оценки уровня нестабильности организации.

### **Тема 2.4. Конкурентный анализ деятельности предприятия**

1. Сущность конкурентного анализа деятельности предприятия.
2. Какие ключевые характеристики конкурентного анализа деятельности предприятия?
3. Какие ключевые факторы учитываются при проведении конкурентного анализа деятельности предприятия?
4. Характеристика модели М. Портера.
5. В чем заключается особенность модели М. Портера для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.
6. Идеи М. Портера для конкурентного анализа деятельности предприятия.
7. Источники информации для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.
8. Показатели для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.

## **РАЗДЕЛ 3. МЕТОДЫ АНАЛИЗА ВНУТРЕННЕЙ СРЕДЫ ОРГАНИЗАЦИИ**

### **Тема 3.1. Методы анализа основных средств предприятия**

1. В чем сущность и задачи анализа основных средств предприятия?
2. Какие основные классификационные признаки основных средств?
3. В чем сущность экстенсивного и интенсивного направлений использования основных средств?
4. С помощью каких показателей можно проанализировать наличие, структуру и движение основных средств предприятия?
5. Какие показатели используются для анализа эффективности использования основных средств предприятия?
6. С какой целью необходимо анализировать рентабельность основных средств?
7. В чем заключается сущность определения коэффициента обновления основных средств?
8. Что является источниками информации для анализа основных средств предприятия?

### **Тема 3.2. Методы анализа использования трудовых ресурсов и расходов на оплату труда**

1. Какие основные задачи стоят перед анализом использования материальных ресурсов на предприятии?
2. Какие причины могут приводить к образованию сверхплановых запасов остатков товарно-материальных ценностей на предприятии?

3. Какие причины могут привести к сверхнормативному расходу материалов на предприятии?
4. Раскройте содержание конструктивных, технологических и организационно-хозяйственных факторов, материальных ресурсов.
5. В чем состоит положительное влияние рационального использования материальных ресурсов на повышение эффективности производства?
6. Что собой представляет эффективность производства?
7. Виды материальных ресурсов предприятия.
8. Какими показателями определяется эффективность использования материальных ресурсов предприятия?

### **Тема 3.3. Методы анализа материальных ресурсов и эффективности их использования**

1. Сущность себестоимости продукции и задачи её анализа. Анализ структуры себестоимости продукции и сметы затрат на производство.
  2. В чём разница основных и накладных затрат?
  3. В чём заключается особенность группировки себестоимости по элементам затрат?
  4. В чём сущность группировка затрат по статьям калькуляции?
  5. Классификация показателей себестоимости. Анализ показателей и факторов себестоимости.
  6. Оценка источников и резервов снижения себестоимости.
  7. Анализ себестоимости товарной продукции. Оценка товарной продукции по плановым нормам затрат и фактическим затратам.
- Какие внешние факторы влияют на себестоимость товарной продукции

### **Тема 3.4. Методы анализа затрат на производство, себестоимости и реализации продукции**

1. Сущность себестоимости продукции и задачи её анализа. Анализ структуры себестоимости продукции и сметы затрат на производство.
2. В чём разница основных и накладных затрат?
3. В чём заключается особенность группировки себестоимости по элементам затрат?
4. В чём сущность группировка затрат по статьям калькуляции?
5. Классификация показателей себестоимости. Анализ показателей и факторов себестоимости.
6. Оценка источников и резервов снижения себестоимости.
7. Анализ себестоимости товарной продукции. Оценка товарной продукции по плановым нормам затрат и фактическим затратам.
8. Какие внешние факторы влияют на себестоимость товарной продукции?

## **РАЗДЕЛ 4. МЕТОДЫ АНАЛИЗА РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

### **Тема 4.1. Методы анализа финансовых результатов предприятия и рентабельности**

1. Рентабельность и задачи её анализа. Формирование и анализ показателей рентабельности.
2. Расчет прибыли от производства продукции и от реализации товарной продукции. Расчет прибыли от всей хозяйственной деятельности предприятия. Оценка величины балансовой прибыли.
3. Расчет показателей уровня рентабельности по отношению к себестоимости и по отношению к используемым средствам предприятия – основным производственным фондам и нормируемым оборотным средствам.

4. Факторы, определяющие величину прибыли: факторы внешние, факторы внутренние.
5. Методика определения влияния факторов на отклонение фактической прибыли от плановой.
6. Анализ факторов балансовой прибыли.
7. Анализ факторов, определяющих уровень общей рентабельности. Расчет уровня общей рентабельности. Определение влияния факторов на изменение уровня рентабельности.
8. Анализ использования прибыли.

#### **Тема 4.2. Методы анализа финансового состояния предприятия**

1. Основные задачи анализа финансовых результатов и финансового состояния предприятия.
2. Источники информации для оценки финансового состояния предприятия.
3. Определение ликвидности баланса с помощью показателей групп по активам и пассивам предприятия.
4. Оценка основных факторов, определяющих финансовое состояние и платежеспособность предприятия.
5. Анализ основных показателей финансового состояния предприятия.
6. Характеристика показателей финансовой устойчивости предприятия.
7. Виды финансовой устойчивости предприятия.
8. Нормативные значения коэффициентов платежеспособности и ликвидности предприятия.

#### **2.1.2. Рекомендации по оцениванию результатов контроля знаний по разделу**

В завершении изучения каждого раздела учебной дисциплины проводится контроль знаний по разделу.

**Критерии оценивания результатов контроля знаний по разделам дисциплины.** Уровень выполнения текущих тестовых заданий по разделам дисциплины оценивается в баллах, которые затем переводятся в оценку. Баллы выставляются следующим образом: правильное выполнение задания, где необходимо выбрать один верный ответ, – 0,5 балла.

Оценка соответствует следующей шкале (табл. 6).

Таблица 6

Оценивание результатов контроля знаний по разделам дисциплины

<i>Баллы</i>	<i>% правильных ответов</i>	<i>Оценка (государственная)</i>
5	75-100	отлично
3-4	51-74	хорошо
1-2	25-50	удовлетворительно
0	менее 25	неудовлетворительно

#### **ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ ПО РАЗДЕЛУ**

#### **РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ И СУЩНОСТЬ МЕТОДОВ АНАЛИЗА В МЕНЕДЖМЕНТЕ**

##### **ВЫБЕРИТЕ ОДИН ВЕРНЫЙ ОТВЕТ**

*Задание 1. Предмет экономического анализа это:*

- а) торговая деятельность предприятия;

- б) экономическая сторона хозяйственной деятельности предприятия;
- в) сбытовая деятельность предприятия;
- г) производственная деятельность предприятия.

*Задание 2. Какие из перечисленных рисков относятся к техническим рискам:*

- а) складирование отходов;
- б) вредность производства;
- в) изношенность оборудования;
- г) незавершенное производство.

*Задание 3. Экономический анализ это:*

- а) разграничение (распределение) явлений на составляющие элементы;
- б) наука, которая позволяет оценить эффективность деятельности субъекта рыночной деятельности;
- в) сочетание отдельных составных явлений;
- г) широкий поиск решения конкретных задач.

*Задание 4. Характерные особенности метода экономического анализа:*

- а) изучение явлений хозяйственной деятельности;
- б) необходимость дробления на элементы;
- в) объединение однородных явлений в группы;
- г) использование системы показателей, способов и приемов для изучения и оценки деятельности предприятия.

*Задание 5. К объектам экономического анализа относятся:*

- а) способы и приемы обработки аналитических данных;
- б) субъекты сбытовой деятельности;
- в) всестороннее изучение производственной, снабженческой и сбытовой деятельности;
- г) экономические результаты деятельности

*Задание 6. Характерные особенности метода экономического анализа:*

- а) изучение явлений хозяйственной деятельности;
- б) необходимость дробления на элементы;
- в) объединение однородных явлений в группы;
- г) использование системы показателей, способов и приемов для изучения и оценки деятельности предприятия.

*Задание 7. Экономический анализ за время анализируемого периода делится на:*

- а) предварительный (перспективный), полный (заключительный);
- б) социально-экономический;
- в) последовательный, частичный;
- г) оперативный, периодический.

*Задание 8. Какие из приведенных методов относятся к методам измерения факторов;*

- а) сравнения, элиминирования, экономико-математические;
- б) социально-экономические;
- в) экономико-экологические;
- г) функционально-стоимостные.

*Задание 9. Основными источниками информационного обеспечения экономического анализа являются:*

- а) материалы отчетов, планов, статистической и бухгалтерской отчетности;
- б) внешняя информация, учетная и отчетная;
- в) нормативно-плановая;
- г) внешняя информация.

*Задание 10. Какие из перечисленных методов позволяют выявить резервы повышения эффективности производства?*

- а) метод сравнения, элиминирования;
- б) детерминированное моделирование;
- в) метод балансовых увязок;
- г) метод абсолютных разниц

## **РАЗДЕЛ 2. МЕТОДЫ АНАЛИЗА ВНЕШНЕЙ И ВНУТРЕННЕЙ СРЕДЫ ОРГАНИЗАЦИИ**

### ВЫБЕРИТЕ ОДИН ВЕРНЫЙ ОТВЕТ

*Задание 1. При проведении стратегического отраслевого анализа особую роль играет подход М. Портера, в основе которого лежит рассмотрение не только непосредственных конкурентов, но и потенциальных соперников на рынке, так ли это:*

- а) нет;
- б) лишь отчасти;
- в) да;
- г) в основе данного подхода лежит изучение потенциальных потребителей.

*Задание 2. Законы о торговле не подконтрольны предприятию:*

- а) факторы внешней среды;
- б) факторы внутренней среды;
- в) форс-мажорные обстоятельства;
- г) все варианты верны.

*Задание 3. Оценка условий конкуренции не опирается на инструментарий стратегического анализа, так ли это:*

- а) подбор инструментария стратегического анализа не имеет значения;
- б) выбор инструментария стратегического анализа имеет влияние;
- в) при оценке условий конкуренции могут быть выбраны другие способы и методы;
- г) при оценке условий конкуренции, выбор факторов влияния идет по ситуации

*Задание 4. Какие факторы определяют внутреннюю среду функционирования предприятия:*

- а) конкуренция;
- б) возможности выпуска продукции;
- в) конъюнктура;
- г) кадры.

*Задание 5. Объектом SWOT-анализа может быть не только организация, но и другие социально-экономические объекты, так ли это:*

- а) нет;
- б) лишь отчасти;
- в) да;
- г) ни один из вариантов.

*Задание 6. Характерные особенности метода экономического анализа:*

- а) изучение явлений хозяйственной деятельности;

- б) необходимость дробления на элементы;
- в) объединение однородных явлений в группы;
- г) использование системы показателей, способов и приемов для изучения и оценки деятельности предприятия.

*Задание 7. Экономический анализ за время анализируемого периода делится на:*

- а) предварительный (перспективный), полный (заключительный);
- б) социально-экономический;
- в) последовательный, частичный;
- г) оперативный, периодический.

*Задание 8. Какие из приведенных методов относятся к методам измерения факторов;*

- а) сравнения, элиминирования, экономико-математические;
- б) социально-экономические;
- в) экономико-экологические;
- г) функционально-стоимостные.

*Задание 9. Основными источниками информационного обеспечения экономического анализа являются:*

- а) материалы отчетов, планов, статистической и бухгалтерской отчетности;
- б) внешняя информация, учетная и учетная;
- в) нормативно-плановая;
- г) внешняя информация.

*Задание 10. Какие из перечисленных методов позволяют выявить резервы повышения эффективности производства?*

- а) метод сравнения, элиминирования;
- б) детерминированное моделирование;
- в) метод балансовых увязок;
- г) метод абсолютных разниц.

### **РАЗДЕЛ 3. МЕТОДЫ АНАЛИЗА ВНУТРЕННЕЙ СРЕДЫ ОРГАНИЗАЦИИ**

*Задание 1. Что характеризует показатель фондоотдачи:*

- а) удельные затраты основных фондов на 1 руб. реализованной продукции;
- б) объем товарной продукции, приходящейся на 1 руб. производственных фондов;
- в) объем валовой продукции на 1 руб. производственных затрат;
- г) объем производственных фондов, приходящихся на 1 рабочего.

*Задание 2. Первоначальная стоимость станка 50 млн. руб., его ликвидационная стоимость – 4 млн. руб., срок службы станка – 10 лет. Годовая норма амортизации станка составит:*

- а) 8,3%;
- б) 9,2 %;
- в) 10%;
- г) 28%.

*Задание 3. Фондовооруженность труда рабочего – это:*

- а) стоимость активной части основных производственных фондов;
- б) отношение стоимости основных производственных фондов к средне списочной численности работников;
- в) отношение стоимости основных фондов к числу рабочих в наибольшую смену;

г) отношение стоимости основных фондов к числу рабочих.

*Задание 4. Какие показатели являются абсолютными величинами?*

- а) коэффициенты, проценты;
- б) килограммы, метры, тонны;
- в) размеры, объемы общественных явлений;
- г) числовые соотношения, характерные для общественных явлений.

*Задание 5. Энерговооруженность труда – это:*

- а) количество киловатт/часов, приходящихся на одного рабочего;
- б) электровооруженность плюс тепловооруженность;
- в) мощность двигателей и электроаппаратов;
- г) количество мега калорий, приходящихся на одного рабочего.

*Задание 6. Уровень механизированного труда в общих трудовых затратах определяется как:*

- а) сумма времени всех механизированных процессов;
- б) отношение времени механизированных процессов к длительности всех операций;
- в) отношение времени операций ручного труда к времени механизированных процессов;
- г) отношение времени деятельности всех операций к времени механизированных процессов.

*Задание 7. Коэффициент ритмичности производства рассчитывается как:*

- а) отношение фактически произведенной продукции к плановой продукции;
- б) отношение сверхплановой продукции к фактической продукции;
- в) отношение продукции, произведенной в пределах плана к плановой продукции;
- г) отношение плановой продукции к сверхплановой продукции.

*Задание 8. Балансовая прибыль это:*

- а) валовая прибыль, полученная предприятием;
- б) прибыль полученная от реализации продукции;
- в) разница между валовой прибылью и суммой убытков;
- г) прибыль от продажи производственных услуг.

*Задание 9. Какие показатели характеризуют уровень использования основных фондов:*

- а) уровень рентабельности;
- б) фондоотдача;
- в) фондовооруженность рабочих;
- г) фондоемкость.

*Задание 10. Относительные величины выражаются в?*

- а) натуральных единицах;
- б) стоимостной оценке;
- в) коэффициентах, структуре, процентах;
- г) числовых соотношениях

#### **РАЗДЕЛ 4. МЕТОДЫ АНАЛИЗА РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

*Задание 1. К собственным источникам формирования оборотных средств относятся:*

- а) уставной фонд;

- б) амортизационные отчисления;
- в) НДС, НДС;
- г) фонд материального поощрения.

*Задание 2. В состав оборотных производственных фондов предприятия входят материально-вещественные элементы:*

- а) производственные запасы сырья, топлива, материалов, полуфабрикатов, запасные части;
- б) станки, агрегаты, приспособления, такелаж;
- в) готовая продукция, денежные средства в кассе;
- г) прибыль предприятия.

*Задание 3. Какими из перечисленных показателей характеризуется эффективное использование оборотных средств:*

- а) фондоотдачей;
- б) длительностью оборота;
- в) производительностью труда;
- г) количеством оборотов оборотных средств в течение года.

*Задание 4. Определите, какие из показателей необходимы для нормирования оборотных средств, находящихся в производственных запасах:*

- а) суточный расход материалов;
- б) суточный выпуск готовой продукции;
- в) цена за единицу основного материала;
- г) средняя цена единицы изделия.

*Задание 5. Норматив оборотных средств предприятия 4 млн. руб., план реализации – 20,0 млн. руб. Длительность одного оборота составит:*

- а) 45 дней;
- б) 64 дня;
- в) 72 дня;
- г) 90 дней.

*Задание 6. Оптовая цена предприятия одного изделия состоит из:*

- а) цеховой себестоимости плюс косвенные расходы;
- б) полной себестоимости плюс прибыль;
- в) постоянные плюс переменные затраты;
- г) затраты основные плюс накладные расходы.

*Задание 7. Балансовая прибыль это:*

- а) валовая прибыль, полученная предприятием;
- б) прибыль полученная от реализации продукции;
- в) разница между валовой прибылью и суммой убытков;
- г) прибыль от продажи производственных услуг.

*Задание 8. Уровень рентабельности это:*

- а) отношение величины основных фондов к себестоимости;
- б) отношение себестоимости к величине реализованной продукции;
- в) отношение общей прибыли к величине основных фондов и нормируемых оборотных средств;
- г) отношение товарной продукции к величине основных фондов.

*Задание 9. Что из перечисленного относится к основным производственным фондам:*

- а) масло смазочное;
- б) специнструмент сроком службы два года;
- в) запасы основных материалов на складе;
- г) готовая продукция на складе.

*Задание 10. Какие показатели характеризуют уровень использования основных фондов:*

- а) уровень рентабельности;
- б) фондоотдача;
- в) фондовооруженность рабочих;
- г) фондоемкость.

### **2.1.3. Рекомендации по оцениванию комплексного расчетно-аналитического задания.**

Одной из форм самостоятельной работы является выполнение обучающимся комплексного расчетно-аналитического задания (по каждому разделу, предусмотренному рабочей программой учебной дисциплины), согласно перечню предложенных заданий.

Цель расчетно-аналитического задания – осмысление и углубление знаний по данной дисциплине, развитие навыков самостоятельной работы по сбору, систематизации материала, анализу данных в области внешнеэкономической деятельности субъектов хозяйствования, а также особенностей государственного регулирования ВЭД. Комплексное расчетно-аналитическое задание способствует развитию у обучающихся аналитического мышления и практических навыков.

Номер варианта комплексного расчетно-аналитического задания соответствует порядковому номеру обучающегося в списке по журналу академической группы. Структура работы должна включать титульный лист, основную (расчетную) часть, выводы.

*Критерии оценивания комплексного расчетно-аналитического задания обучающихся представлены в табл. 8.*

Таблица 8

**Оценивание комплексного расчетно-аналитического задания**

<b>Максимальное количество баллов</b>	<b>Критерии</b>
<b>Балл «6»</b> (отлично)	Выставляется обучающемуся, если им получено 80-100% правильных ответов, демонстрируется знание теоретического материала, аналитическое мышление и практические навыки; графически работа оформлена правильно.
<b>Балл «5-4»</b> (хорошо)	Выставляется обучающемуся, если им получено 60-79% правильных ответов, демонстрируется знание теоретического материала, аналитическое мышление и практические навыки; графически работа оформлена правильно.
<b>Балл «3»</b> (удовлетворительно)	Выставляется обучающемуся, если им получено 40-59% правильных ответов, демонстрируется знание теоретического материала, аналитическое мышление и практические навыки; допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
<b>Балл «2»</b> (удовлетворительно)	Выставляется обучающемуся, если им получено 20-39% правильных ответов, демонстрируется знание теоретического материала, аналитическое мышление и практические навыки; допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
<b>Балл «1»</b> (неудовлетворительно)	Выставляется обучающемуся, если им получено менее 20% правильных ответов, демонстрируется знание теоретического материала, аналитическое мышление и практические навыки; допущены отдельные ошибки в оформлении работы.

\* - комплексные расчетно-аналитические задания по разделам представлены отдельной методической разработкой в УМКД дисциплины.

#### 2.1.4. Рекомендации по оцениванию докладов.

Доклады обучающихся на семинарских занятиях позволяют оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать теоретический материал с формулированием конкретных выводов.

**Критерии оценивания докладов** и описание шкалы оценивания представлены в табл. 9.

Таблица 9

Оценивание докладов в рамках семинарского занятия

Максимальное количество баллов	Критерии
<b>2 балла</b> (отлично)	Обучающийся выражает своё мнение по сформулированной проблеме, аргументирует его, точно определив проблему содержание и составляющие. Знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования, методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области.
<b>1 балл</b> (хорошо)	Работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения, допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки.
<b>0 баллов</b> (неудовлетворительно)	Работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких-либо комментариев, анализа.

#### **ТЕМЫ ДОКЛАДОВ**

##### **Тема 1.1. Виды и методика проведения анализа в менеджменте**

1. Особенности применения предварительного анализа в менеджменте.
2. Особенности применения перспективного анализа в менеджменте.
3. Особенности применения последующего анализа в менеджменте.
4. Сущность и особенности применения маркетингового анализа в менеджменте.
5. Сущность и особенности применения экономико-экологического анализа в менеджменте.
6. Сущность и особенности применения социально-экономического анализа в менеджменте

##### **Тема 1.2. Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение управленческой деятельности**

1. Становление и развитие экономического анализа как науки.
2. Сущность и особенности принципа объективности экономического анализа в менеджменте.
3. Сущность и особенности принципа системности экономического анализа в менеджменте.
4. Сущность и особенности принципа научности экономического анализа в менеджменте.
5. Сущность и особенности принципа действенности экономического анализа в менеджменте.
6. Информационная база экономического анализа: сущность, особенности формирования

### 2.1.5. Рекомендации по оцениванию расчетно-аналитических заданий на семинарских занятиях.

Расчетно-аналитические задания решаются на семинарских занятиях и позволяют оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей на основании проведенных расчетов в рамках каждой темы.

*Критерии оценивания расчетно-аналитических заданий* и описание шкалы оценивания представлены в табл. 10.

Таблица 10

Оценивание ответов на расчетно-аналитические задания в рамках семинарского занятия

Максимальное количество баллов	Критерии
<b>2 балла</b> (отлично)	Обучающийся полно и аргументировано отвечает по содержанию поставленных вопросов, что подтверждается верными расчетами; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике
<b>1 балл</b> (хорошо)	Обучающийся отвечает по содержанию поставленных вопросов, что подтверждается расчетами с некоторыми неточностями; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике
<b>0 баллов</b> (неудовлетворительно)	Обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в расчетах, искажающие смысл задания, не владеет необходимыми теоретическими знаниями для проведения соответствующих расчетов.

## РАСЧЕТНО-АНАЛИТИЧЕСКИЕ ЗАДАНИЯ

### Тема 2.1. Метод SWOT-анализа в стратегическом управлении организацией

*Задание 1.* На основе исходных данных, представленных в табл. 1.1, проанализировать изменение реализации продукции и сделать выводы, за счет каких факторов увеличен (снижен) объем реализации продукции в отчетном периоде по сравнению с базисным.

Таблица 1.1

Исходные данные

№ п/п	Показатели	Базисный период	Отчетный период
1	2	3	4
1	Реализация продукции, тыс. руб.	700 120	790 210
2	Остаток нереализованной продукции на начало анализируемого периода, тыс. руб.	1000	1000
3	Остаток нереализованной продукции на конец периода, тыс. руб.	900	1200
4	Объем товарной продукции, тыс. шт.	250	255
5	Рыночная цена, руб.	2800	3100
6	Стоимость услуг промышленного характера, тыс. руб.	220	160
7	Разница между стоимостью по рыночной цене и себестоимостью товаров, отпущенных третьим лицам предприятия, тыс. руб.	200	250

*Задание 2.* На основе данных, представленных в табл. 2.1, рассчитайте влияние отдельных факторов на отклонение фактических затрат на 1 руб. продукции от плана и дайте оценку влияния каждого фактора.

Таблица 2.1

## Данные о затратах предприятия

Статья затрат	Себестоимость продукции по плану	Фактический выпуск	
		По плановой себестоимости	По фактической себестоимости
1	2	3	4
Сырье и материалы	4037	4233	4170
Возвратные отход (вычитаются)	40	42	57
Покупные изделия, полуфабрикаты и услуги производственного характера сторонних предприятий и организаций	654	656	642
Топливо и энергия на технологические цели	-	-	-
Заработная плата основная производственных рабочих	2182	2202	1986
Заработная плата дополнительная производственных рабочих	341	348	356
Начисления на заработную плату	702	710	720
Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования	2134	2204	2008
Общепроизводственные расходы	1622	1622	1635
Общехозяйственные расходы	1958	1958	1979
Потери от брака	-	-	2
Прочие производственные расходы	-	-	300
Производственная себестоимость продукции	13590	13891	13741
Коммерческие расходы	188	187	188
Полная себестоимость продукции	13778	14078	13929

**Тема 2.2. Особенности проведения PEST- анализа внешней среды организации**

*Задание 1.* Определить влияние факторов, на результирующий показатель (выпуск продукции) методом абсолютных, относительных, процентных разниц, индексным методом, используя данные табл. 1.1. И сделайте выводы.

Данные для расчёта

Показатель	Значение показателя	
	План	Факт
1	2	3
Выпуск продукции, тыс. руб.	125 210	130 866
Количество сотрудников, чел.	63	75
Выработка 1 чел., тыс. руб.	29	24
Производительность труда, шт.	1245	1258
Количество рабочих дней, дн.	255	255
Амортизация, тыс. руб.	10	10

*Задание 2.* Определить темп роста и темп прироста показателей, используя данные табл. 2.1.

Таблица 2.1

Данные для расчёта

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.
1	2	3	4
Выпуск продукции, тыс. руб.	600	700	650
Численность рабочих, чел.	24	28	18

*Задание 3.* Фабрика производит обувь осенне-весеннего сезона размером 36-38. Аналогичную обувь изготавливают кооперативы. Кроме того, обувь поступает по импорту, а также отправляется в другие регионы. Фабрика сдаёт свой товар посреднику, который имеет свои склады, транспорт для доставки обуви в торговую сеть.

Цели фабрики: получение прибыли на единицу продукции и обеспечение объема продаж, необходимого на покрытие текущих затрат. Исходные данные представлены в табл. 3.1.

Требуется определить: среднегодовую ёмкость рынка, величину спроса на обувь. Сопоставить ёмкость рынка с величиной спроса и сделать выводы об удовлетворении спроса покупателей.

Таблица 3.1

Исходные данные для анализа

№ п/п	Показатели	Индекс	Вариант										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Годовой выпуск обуви фабрикой, тыс. пар.	Пф	50	60	70	80	90	100	110	120	130	140	150
2	В т.ч. поставки в другие регионы, тыс. пар.	Э	25	35	45	55	65	70	80	90	90	90	90
3	Запасы обуви на складе фабрики, тыс. пар.	Тз	20	20	15	25	10	10	15	20	30	20	20
4	Производство обуви кооперативами, тыс. пар.	Пк	10	30	20	10	20	10	20	30	10	20	40
5	Поступление по импорту, тыс. пар.	И	30	30	30	30	30	30	30	20	40	30	30

### Тема 3.1. Методы анализа основных средств предприятия

*Задание 1.* Полная стоимость основных средств на начало года – 60 000 руб. Сумма износа основных средств на начало года составила 12 000 руб. Введено в эксплуатацию законченных объектов нового строительства на сумму 11 100 руб. Выбыло в течение года из-за ветхости и износа основных средств по полной стоимости 9 600 руб. Их остаточная стоимость 400 руб. Амортизационные отчисления, предназначенные на полное восстановление (реновацию фондов) за год – 6 000 руб.

Определите:

- 1) стоимость основных средств на конец периода на основании их полной и остаточной стоимости;
- 2) показатели, характеризующие интенсивность движения основных средств (коэффициенты обновления и выбытия) и коэффициент износа;

*Задание 2.* Рассчитайте коэффициент обновления основных средств, если ОПФ на конец года имели стоимость 1 800 млн. руб., вновь поступившие основные средства, введенные в эксплуатацию, составили 450 млн. руб.

*Задание 3.* Стоимость основных средств предприятия на начало года составила 24 200 тыс. руб. 01 марта введено в эксплуатацию оборудование, стоимостью 6 230 тыс. руб. 01 апреля выбыло оборудование стоимостью 5 120 тыс. руб. 01 октября завершено строительство здания цеха стоимостью 7 850 тыс. руб. Здание введено в эксплуатацию. Определите среднегодовую стоимость основных средств.

*Задание 4.* Балансовая прибыль автотранспортного предприятия составила 285,7 тыс. руб., среднегодовая стоимость основных средств 537,4 тыс. руб., годовая сумма доходов составила 644,8 тыс. руб., среднесписочная численность работающих – 210 человек. Определите фондоотдачу, фондоёмкость, фондовооруженность и рентабельность основных средств.

### Тема 3.2. Методы анализа материальных ресурсов и эффективности их использования

*Задание 1.* В III квартале предприятие реализовало продукции на 300 млн. рублей. Среднеквартальные остатки оборотных средств составили - 20 млн. рублей.

В IV квартале по плану объем реализованной продукции увеличится на 20 %, а время оборота оборотных средств будет сокращено на 2 дня.

Определите: на сколько изменится среднеквартальный остаток оборотных средств по плану в результате сокращения продолжительности одного оборота оборотных средств.

*Задание 2.* На основе исходных данных, представленных в табл. 2.1, проанализировать изменение реализации продукции и сделать выводы, за счет каких факторов увеличен (снижен) объем реализации продукции в отчетном году по сравнению с базисным.

Таблица 2.1

Выполнение плана производства продукции по ассортименту,  
тыс. руб.

№ п/п	Вид продукции	За прошлый период	Отчетный период		
			По плану	Фактически	Исполнение плана, %
1	А	1 600	1 600	1 570	
2	Б	2 400	2 100	2 150	

3	В*	-	400	400	
4	Г	900	900	1 081	
5	Д	600	-	-	
6	Ж*	-	500	349	
7	З	500	700	686	
9	Др. продукция (6 видов)**	2 000	2 200	2 264	
10	Всего	8 000	8 400	8 500	

\*«В» и «Ж» - новые виды продукции.

\*\* - все плановые задания по отдельным видам продукции выполнены.

### Тема 3.3. Методы анализа материальных ресурсов и эффективности их использования

Задание 1. Проанализировать структуру выпуска продукции на основе данных табл. 1.1.

Таблица 1.1

Выполнение плана производства продукции по структуре, тыс. руб.

№ п/п	Вид продукции	Выпуск продукции в отчетном периоде				Фактический объем продукции по плановой структуре (гр.4* гр.3)	Сумма
		По плану		Фактически			
		Тыс. руб.	Удельный вес, %	Тыс. руб.	Удельный вес, %		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	А	1600	19,1	1570	18,5	1624	1570
2	Б	2100	25,0	2150	25,3	2125	2125
3	В	400	4,8	400	4,7	408	400
4	Г	900	10,7	1081	12,7	909	909
5	Д	500	5,9	349	4,1	502	349
6	Ж	700	8,3	686	8,1	705	686
9	Др. продукция	2200	26,2	2264	26,6	2227	2227
10	Всего	8400	100	8500	100	8500	8266

### Тема 4.1. Методы анализа финансовых результатов предприятия и рентабельности

Задание 1. Имеются следующие данные по промышленному предприятию: в 2019 г. объем выпущенной продукция составил – 30,0 млн. руб.; а среднегодовая сумма промышленно-производственных фондов – 7,6 млн. руб.; в 2020 г. объем выпущенной продукции составил – 31,2 млн. руб.; а среднегодовая стоимость промышленно-производственных фондов – 9,0 млн. руб.

Определите:

- 1) индекс изменения использования основных фондов;
- 2) дополнительный объем продукции, полученный за счет:
  - а) изменения величины промышленно-производственных фондов;
  - б) изменения использования основных промышленно-производственных фондов по сравнению с предыдущим годом.

Задание 2. Срок эксплуатации оборудования – 6 лет. Первоначальная стоимость оборудования – 42 000 рублей.

Определите: годовые амортизационные отчисления по методу «сумма чисел лет» (ускоренная амортизация).

*Задание 3.* Проанализировать влияние факторов на результирующий показатель – чистую рентабельность продаж (табл. 3.1), методами цепных подстановок, способом абсолютных, относительных, процентных разниц, индексным методом, интегральным и логарифмическим методом. Результаты сопоставить.

Таблица 3.1

## Данные для расчётов

вариант	Валовая продукция, тыс. руб.		Чистая прибыль, тыс. руб.		Чистая рентабельность продаж	
	план	Факт	План	факт	план	факт
1	2	3	4	5	6	7
1	15362	15843	153,62	190,116	0,01	0,012
2	23458	21203	1876,64	1484,21	0,08	0,07
3	41258	43458	4538,38	4563,09	0,11	0,105
4	12548	12465	501,92	623,25	0,04	0,05
5	25648	25872	769,44	698,544	0,03	0,027

### 2.1.6. Рекомендации по оцениванию глоссария терминов в рамках самостоятельной работы обучающихся.

Одной из составляющих самостоятельной работы обучающихся по дисциплине является формирование терминологического глоссария в рамках изучаемых разделов.

*Критерии оценивания терминологического глоссария* и описание шкалы оценивания представлены в табл. 11.

Таблица 11

## Оценивание глоссария терминов по разделам

Максимальное количество баллов (государственная оценка)	Критерии
<b>Балл «4»</b> (отлично)	Выставляется обучающемуся, если терминологический глоссарий включает все термины, представлены их развернутые значения, обучающийся свободно демонстрирует знание теоретического материала
<b>Балл «3»</b> (хорошо)	Выставляется обучающемуся, если терминологический глоссарий включает все термины, представлены их частично развернутые значения, обучающийся демонстрирует знание теоретического материала
<b>Балл «2»</b> (удовлетворительно)	Выставляется обучающемуся, если терминологический глоссарий включает часть терминов из представленного списка, их развернутые значения, обучающийся демонстрирует достаточное знание теоретического материала
<b>Балл «1»</b> (неудовлетворительно)	Выставляется обучающемуся, если терминологический глоссарий включает часть терминов из представленного списка, значения представлены сжато, что не позволяет отразить их суть, теоретический материал освоен недостаточно

**ПЕРЕЧЕНЬ ТЕРМИНОВ ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ ГЛОССАРИЯ****РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ И СУЩНОСТЬ МЕТОДОВ АНАЛИЗА В МЕНЕДЖМЕНТЕ**

1. Метод анализа.
2. Методика анализа
3. Группировка.
4. Данные аналитического учета.
5. Данные синтетического учета.
6. Активы.
7. Балансовая прибыль.
8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.
9. Валовая прибыль.
10. Калькуляция.
11. Ликвидационная стоимость.
12. Остаточная (балансовая) стоимость.
13. Пассивы.
14. Первичные документы.
15. Первоначальная стоимость.

**РАЗДЕЛ 2. МЕТОДЫ АНАЛИЗА ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ ОРГАНИЗАЦИИ**

1. Внешняя среда.
2. Внутренняя среда.
3. Возможности.
4. Угрозы
5. Дебиторская задолженность.
6. Доходы предприятия.
7. Запасы.
8. Заработная плата.
9. Затраты.
10. Кредиторская задолженность.
11. Ликвидность предприятия.
12. Материальные ресурсы.
13. Нематериальные активы.
14. Необоротные активы.
15. Оборотные активы.

**РАЗДЕЛ 3. МЕТОДЫ АНАЛИЗА ВНУТРЕННЕЙ СРЕДЫ ОРГАНИЗАЦИИ**

1. Производительность труда.
2. Производственный персонал.
3. Расходы будущих периодов.
4. Расходы предприятия.
5. Себестоимость продукции.
6. Ситуационный анализ.
7. Сравнение.
8. Средства труда.
9. Текущие финансовые инвестиции.
10. Товарная продукция.
11. Трудовые ресурсы.
12. Трудоёмкость продукции.
13. Управленческий персонал.
14. Учётная политика предприятия.
15. Финансовое состояние предприятия.

**РАЗДЕЛ 4. МЕТОДЫ АНАЛИЗА РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ПРЕДПРИЯТИЯ**

1. Оборотные средства.
2. Оборотные фонды.
3. Обязательства.
4. Основные средства.
5. Плановая себестоимость.
6. Платежеспособность предприятия.
7. Предметы труда.
8. Рентабельность.
9. Собственный капитал.
10. Текучесть кадров.
11. Фактическая себестоимость.
12. Фондовооруженность.
13. Фондоёмкость.
14. Фондоотдача.
15. Экономический анализ.

## ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ ПО РАЗДЕЛАМ (ТЕМАМ) ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

1. Сущность анализа в менеджменте.
2. Классификация видов анализа деятельности предприятия.
3. Типология видов и методика проведения анализа в менеджменте.
4. Объект и предмет анализа в менеджменте.
5. Формализованные и неформализованные методы анализа в менеджменте.
6. Задачи и принципы экономического анализа.
7. Основные критерии и приемы оценки информационной базы для экономического анализа.
8. Основные методические приемы и способы экономического анализа.
9. Характеристика основных принципов экономического анализа.
10. Система показателей, характеризующих деятельность предприятия.
11. Элементы SWOT-анализа.
12. Микро- и макросреда организации.
13. Элементы PEST-анализа внешней среды организации.
14. Задачи проведения PEST-анализа.
15. Алгоритм оценки уровня нестабильности организации.
16. Элементы для оценки уровня нестабильности по И. Ансоффу.
17. Источники информации для проведения конкурентного анализа деятельности предприятия.
18. Характеристика модели М. Портера
19. Анализ движения, состава и структуры основных средств.
20. Особенности анализа технического состояния основных средств предприятия.
21. Анализ фондоотдачи, фондоемкости и фондовооруженности предприятия.
22. Первоначальная, ликвидационная и остаточная стоимость основных средств.
23. Анализ эффективности использования основных средств предприятия.
24. Источники информации для анализа основных средств предприятия.
25. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
26. Анализ использования рабочего времени производственных рабочих.
27. Анализ влияния экстенсивных и интенсивных факторов на изменение среднегодовой выработки рабочих.
28. Анализ производительности труда.
29. Анализ и определение влияния трудовых факторов на объем выпуска продукции.
30. Анализ затрат на заработную плату. Формы оплаты труда.
31. Классификация материальных ресурсов предприятия.
32. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
33. Анализ материалоемкости продукции.
34. Анализ частных показателей эффективности использования материальных ресурсов.
35. Анализ влияния возвратных отходов на изменение объема выпуска продукции.
36. Выявление резервов увеличения выпуска продукции.
37. Анализ затрат на производство по их уровню и структуре.
38. Факторный анализ затрат в расчете на рубль продукции.
39. Анализ материальных затрат в себестоимости продукции.
40. Анализ комплексных статей затрат в себестоимости продукции.
41. Анализ состояния запасов и затрат предприятия.
42. Классификация затрат предприятия.
43. Анализ дебиторской задолженности.
44. Анализ нематериальных активов предприятия.
45. Анализ объема продаж продукции и факторов, ее определяющих.
46. Анализ резервов роста объема продаж.

47. Анализ выполнения договорных обязательств по поставкам продукции.
48. Анализ состава и структуры источников средств предприятия.
49. Анализ уровня и динамики финансовых результатов предприятия.
50. Факторный анализ прибыли от продаж.
51. Анализ резервов роста прибыли.
52. Анализ рентабельности реализованной продукции.
53. Анализ рентабельности производства.
54. Анализ рентабельности активов предприятия.
55. Анализ порога рентабельности и запаса финансовой устойчивости.
56. Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия.
57. Анализ абсолютных показателей финансовой устойчивости.
58. Оценка и классификация финансовой ситуации по степени ее устойчивости.
59. Анализ относительных показателей финансовой устойчивости.
60. Анализ финансового состояния организации.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ"

**Направление подготовки 38.03.02 Менеджмент**  
**Профиль «Менеджмент внешнеэкономической деятельности»**  
**Кафедра «Менеджмент внешнеэкономической деятельности»**  
**Учебная дисциплина «Методы анализа в менеджменте»**  
**Курс 3 Семестр 5 Форма обучения очная**

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ №1

**Теоретические вопросы:**

1. Типология видов и методика проведения анализа в менеджменте.
2. Анализ движения, состава и структуры основных средств.

**Расчетно-аналитическое задание:**

Определить влияние факторов, на результирующий показатель (выпуск продукции) методом абсолютных, относительных, процентных разниц, индексным методом, используя данные табл. 1.1. Сделайте выводы.

Таблица 1.1

Данные для расчёта

Показатель	Значение показателя	
	План	Факт
1	2	3
Выпуск продукции, тыс. руб.	125 210	130 866
Количество сотрудников, чел.	63	75
Выработка 1 чел., тыс. руб.	29	24
Производительность труда, шт.	1245	1258
Количество рабочих дней, дн.	255	255
Амортизация, тыс. руб.	10	10

Экзаменатор: \_\_\_\_\_ доцент, канд. экон. наук Ю.А. Мишина

Утверждено на заседании кафедры «19» апреля 2023 г. (протокол № 17 от «19» апреля 2023 г.)

Зав. кафедрой: \_\_\_\_\_ д-р экон. наук, доцент И.Ю. Беганская