

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ИНГУШСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

И.о. проректора по учебной работе

\_\_\_\_\_ Ф.Д. Кодзоева

« 30 » июня \_\_\_\_\_ 2022 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Б1.В.ДВ.10.02 СТРАТЕГИЧЕСКИЙ И ТЕКУЩИЙ АНАЛИЗ**

**Направление подготовки 38.03.01 ЭКОНОМИКА**

**профиль подготовки «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ, АНАЛИЗ И АУДИТ»**

Квалификация выпускника

**БАКАЛАВР**

Форма обучения

**очная**

Магас, 2022

## 1. Цели освоения дисциплины

**Целью** освоения дисциплины «Стратегический и текущий анализ» является: формирование и развитие теоретических знаний и практических навыков использования методологии стратегического и текущего анализа для принятия эффективных стратегических решений в условиях современной экономики, способствующих максимально эффективной деятельности организации на внутренних и внешних рынках

Формируемые дисциплиной знания и умения готовят выпускника данной образовательной программы к выполнению следующих обобщенных трудовых функций (трудовых функций):

ПК-4 - Способность применять методы и инструменты финансово-экономического анализа для разработки стратегии управления финансами организации (ПС 08.002; Трудовая функция В/04.6)

ПК-5 - Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор (аналитический отчет) .(ПС 08.002 Трудовая функция В/01.6)

## 2. Место дисциплины в структуре ОПОП бакалавриата

Дисциплина «Стратегический и текущий анализ» относится к части Блока1 «Дисциплины по выбору Б1.В.ДВ.10». Изучение дисциплины «Стратегический и текущий анализ» базируется на знаниях и умениях, полученных при изучении следующих дисциплин: Микроэкономика, Статистика, Математический анализ, Бухгалтерский учет, Основы экономического анализа, Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности, Учебная практика (ознакомительная практика), Производственная практика (аналитическая).

## 3. Результаты освоения дисциплины (модуля) Основы экономического анализа

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование элементов следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО по данному направлению:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикатор достижения компетенции (закрепленный за дисциплиной)	В результате освоения дисциплины обучающийся должен:
ПК-4	Способность применять методы и инструменты финансово-экономического анализа для разработки стратегии управления финансами организации	ПК-4.1. Планирует программы и сроки проведения финансового анализа организации и осуществляет контроль их соблюдения, определяет состав и формат аналитических отчетов;	Знать методические документы по финансовому анализу Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов

		ПК-4.2. Представляет финансовые планы, бюджеты и сметы руководителю организации;	Знать внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта; Уметь составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий ценных бумаг экономических субъектов;
ПК-5	Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор (аналитический отчет)	ПК- 5.1. Знает Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита;	Знать Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита; Уметь применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками. Применять методы финансовых вычислений Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов
		ПК-5.2. Имеет отечественный и зарубежный опыт в сфере организации и осуществления внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Знать отечественный и зарубежный опыт в сфере финансового анализа, бюджетирования и управления денежными потоками Уметь определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; Владеть основными типовыми методами анализа хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; умением реализовывать управленческие решения и нести ответственность за возможные последствия; навыками сбора информации

			необходимой для проведения комплексного экономического анализа; навыками анализа собранных сведений и их обработки.
--	--	--	---

#### 4. Структура и содержание дисциплины (модуля) Стратегический и текущий анализ

##### 4.1. Структура дисциплины (модуля)

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часа.

№ п/п	Наименование разделов и тем дисциплины (модуля)	семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)							Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Форма промежуточной аттестации (по семестрам)								
			Контактная работа				Самостоятельная работа			Собеседование	Коллоквиум	Проверка тестов	Проверка контрольн. работ	Проверка реферата	Проверка эссе и иных творческих работ	курсовая работа (проект)		
			Всего	Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Др. виды контакт. работы	Всего	Курсовая работа(проект)								Подготовка к экзамену	Другие виды самостоятельной работы
1.	Тема1.Место и роль стратегического и текущего анализа	5	2	2				4			4	+		+	+	+		
2.	Тема2.Методика проведения стратегического и текущего	5	6	4	2			6			6	+		+	+	+		
3.	Тема3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа	5	6	4	2			4			4	+		+	+	+		
4.	Тема4.Инструменты стратегического и текущего	5	4	4				6			6	+		+	+	+		
5.	Тема5.Комплексный анализ хозяйственной деятельности	5	6	4	2			6			6	+		+	+	+		
6.	Тема 6.Связь текущего анализа и видения будущего	5	6	4	2			6			6	+		+	+	+		
7.	Тема 7 Основные подходы к анализу внешней среды	5	4	2	2			6			6	+		+	+	+		
8.	Тема 8. Основные подходы к разработке плана стратегического	5	6	4	2			6			6	+		+	+	+		
9.	Тема 9.Специфика стратегического анализа подсистем экономического субъекта	5	6	4	2			6			6	+		+	+	+	+	
10.	Тема 10.Методы формирования предложений по итогам стратегического анализа	5	6	4	2			6			6	+		+	+	+		
	<i>Курсовая работа (проект)</i>							*	*									
	<i>Подготовка к экзамену</i>																	
	Общая трудоемкость, в часах		52	36	16			56			56	Промежуточная						



Классические модели конкурентного позиционирования: Матрица БКГ. Матрица Джeneral Электрик – Маккинзи. Матрица Хофера-Шенделя. Матрица Ансоффа. Анализ сегментации покупателей.

### **Тема 5. Комплексный анализ хозяйственной деятельности**

Назначение комплексного анализа. SWOT-анализ как инструмент обобщения результатов стратегического анализа и формирования поля стратегических ориентиров организации. Матрица взаимовлияний. Определение стратегических альтернатив.

Понятие и виды конкурентных преимуществ. Сущность текущего анализа. Методы текущего анализа (построение карты стратегических групп, сопоставление цепочек ценностей, оценка конкурентной силы). Определение набора стратегий в конкурентной борьбе.

Написание отчета, ориентированного на пользователя. Общая структура отчета: титульный лист, содержание, аннотация, результаты оценки, выводы и рекомендации, заключение, приложения. Как излагать свои мысли в письменной форме. Язык отчета. Использование «плотного» описания: демистификация термина. Логика изложения. Разделение текста на абзацы. Графическое оформление отчета. Типичные ошибки при написании отчетов.

Закономерности восприятия результатов оценки. Источники сопротивления. Принципы построения и осуществления «обратной связи», ориентированной на поддержку и развитие. Работа с сопротивлением. Типичные ошибки. Особенности «обратной связи» при проведении внутренней оценки и самооценки.

### **Тема 6. Связь текущего анализа и видения будущего**

Пирамида стратегического менеджмента. Основные этапы стратегического менеджмента. Видение будущего экономического субъекта. Постановка целей экономического субъекта. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень). Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

### **Тема 7. Основные подходы к анализу внешней среды.**

Сканирование окружающей среды. Мониторинг отдельных трендов. Проектирование будущего направления изменений. Оценивание изменений. Качественные и количественные методики. Связь анализа макросреды с видением будущего. Роль мировоззрения при анализе макросреды. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень). Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

### **Тема 8. Основные подходы к разработке плана стратегического анализа**

Основные типы стратегий по М. Портеру: лидерство по издержкам, дифференциации, сосредоточение (фокусирование). Условия осуществления стратегий по М. Портеру. Основные стратегии диверсифицированных компаний. Конкурентная стратегия в новых отраслях. Конкурентная стратегия на этапе перехода к зрелости. Конкурентная стратегия на этапе спада. Слияния и поглощения. Стратегические союзы. Внутренне развитие. Изъятие капиталовложений.

Особенности анализа различных типов стратегий.

### **Тема 9. Специфика стратегического анализа подсистем экономического субъекта**

Общая структура глобальной динамики. Показатели цикличности. Формы снятия противоречий в социальных системах. Роль инновационности с социальной динамике. Значение и роль способов взаимодействия подсистем экономического субъекта.

Роль и значение активов. Операционные процессы: связь между активами и ТОП-характеристиками. Классификация активов. Возрастающая важность нематериальных активов. Связь активов и стратегии. Идентифицирование текущих запасов активов, имеющихся в организации, и их потоков. Аналитические подходы к идентифицированию альтернатив. Родовые корпоративные стратегии. Глобальные стратеги. Инновационные альтернативы. Стратегии сотрудничества. Организационные процессы, помогающие в генерировании альтернатив.

## Тема 10. Методы формирования предложений по итогам стратегического анализа

Особенности современного этапа мировой экономической динамики. Формы и методы обеспечения инновационного развития социума.

Барьеры реализации стратегии. Перевод стратегии на тактический уровень при помощи системы сбалансированных показателей. Перспектива обучения и развития. Перспектива бизнес-процессов. Перспектива клиентов. Финансовая перспектива.

### 5. Образовательные технологии

Современные образовательные технологии в преподавании дисциплины «Основы экономического анализа» ориентированы на реализацию инновационных методов обучения как слагаемых учебного процесса. Они учитывают преимущества компетентного подхода к изучению дисциплины, обеспечивают повышение качества знаний, необходимых для конструктивных деловых процессов и повышения результативности управленческих решений в профессиональной деятельности бухгалтеров. Для проведения лекционных и семинарских занятий используются различные образовательные технологии.

В соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки реализация компетентного подхода должна предусматривать широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий.

#### Активные и интерактивные формы проведения учебных занятий по дисциплине Очная форма

№ п.п.	Тема программы дисциплины	Применяемые технологии	Кол-во аудит. часов (из учебного плана)
1	Тема 2. Методика проведения стратегического и текущего анализа	подготовка и проведение презентации	2-Чтение лекций с видео-презентацией
2.	Тема 3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа	подготовка и проведение презентации	2-Чтение лекций с видео-презентацией
3.	Тема 4. Инструменты стратегического и текущего анализа	подготовка и проведение презентации	2-Чтение лекций с видео-презентацией
4	Тема 5. Комплексный анализ хозяйственной деятельности	подготовка и проведение презентации	2-Чтение лекций с видео-презентацией
5	Тема 6. Связь текущего анализа и видения будущего	подготовка и проведение презентации	2-Чтение лекций с видео-презентацией
	Итого		10

В процессе преподавания лекционный материал преподносится в интерактивной форме, в том числе с использованием средств мультимедийной техники. Обсуждение проблем, выносимых на практические занятия, происходит не столько в традиционной форме контроля текущих знаний, сколько ориентировано на творческое осмысление студентами наиболее

сложных вопросов в ходе обобщения ими современной практики финансового менеджмента. Обсуждение строится в форме дискуссии, с учетом выполнения самостоятельной работы.

Для достижения поставленных целей преподавания дисциплины реализуются следующие средства, способы и организационные мероприятия:

- изучение теоретического материала дисциплины на лекциях с использованием компьютерных технологий;
- самостоятельное изучение теоретического материала дисциплины с использованием *Internet*-ресурсов, информационных баз, методических разработок, специальной учебной и научной литературы, специализированных компьютерных программ;
- закрепление теоретического материала при проведении практических работ с использованием специализированных программ, выполнения проблемно-ориентированных, поисковых, творческих заданий;
- применение тестовых методик
- дистанционные формы обучения.

ФОО	Лекции	ПЗ/С	СРС	ИА	Эссе, рефераты, статьи
Методы					
<i>IT</i> -методы	х	х			х
Работа в команде		х	х	х	
<i>Case-study</i>		х	х	х	
Игра		х		х	
Методы проблемного обучения.	х	х	х	х	х
Обучение на основе опыта		х	х	х	
Опережающая самостоятельная работа			х		х
Проектный метод		х	х		
Поисковый метод			х	х	х
Исследовательский метод			х		х

**6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Стратегический и текущий анализ».**



### 6.1. План самостоятельной работы студентов очной формы обучения

№ нед.	Тема	Вид самостоятельной работы	Задание	Рекомендуемая литература	Количество часов
№ 1-2	Тема1. Место и роль стратегического текущего анализа в системе стратегического управления	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	4
№ 3-4	Тема2. Методика проведения стратегического текущего анализа	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	6
№5-6	Тема3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	4
№7-8	Тема4. Инструменты стратегического текущего анализа	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности	6

				Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	
№9-10	Тема5.Комплексный анализ хозяйственной деятельности	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	6
№11-12	Тема6.Связь текущего анализа и видения будущего	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	6
	Тема 7 Основные подходы к анализу внешней среды	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	6
№13-14	Тема 8. Основные подходы к разработке плана стратегического анализа	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по	6

				финансово-экономическому анализу.	
№15-16	Тема 9.Специфика стратегического анализа подсистем экономического субъекта	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	6
№16-17	Тема 10.Методы формирования предложений по итогам стратегического анализа	Подготовка к практическим аудиторным занятиям	Опрос: Обсуждение дискуссионных вопросов Рассмотрение практических ситуаций Электронная презентация по домашнему творческому заданию (реферат). Тестовые задания, практические задачи	Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу.	6
	ИТОГО				56

## 6.2. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов

Самостоятельная работа студентов по дисциплине является одним из основных видов познавательной деятельности, направленной на более глубокое и разностороннее изучение материалов учебного курса.

Время, предусмотренное для самостоятельной работы студентов очной формы обучения по дисциплине, отводится на подготовку к аудиторным занятиям (изучение лекционного материала и дополнительной рекомендуемой литературы, подготовку к собеседованию по результатам выполнения практических работ, подготовка к тематическому тестированию), написание реферата и на подготовку к зачету.

Примерный перечень тем рефератов указан в Фонде оценочных средств дисциплины (модуля) «Основы экономического анализа». По окончании написания реферата студент готовит доклад и слайды. Тема написания реферата корректируется с учетом экономической ситуации в РФ.

В целом самостоятельная работа студента при изучении дисциплины, независимо от формы обучения, представляет собой следующее:

- проработка материалов лекций (рекомендуется прочитывать лекцию в тот день, когда она была, а также перед практическим занятием);
- изучение рекомендованной учебно-методической литературы;
- поиск и проработка материалов из Интернет-ресурсов;
- выполнение отчетов по практическим занятиям;
- подготовка к текущим тестам, зачету, экзамену;
- подготовка разделов реферата.

## 6.3. Материалы для проведения текущего и промежуточного контроля знаний студентов

### *Контроль освоения компетенций*

№ п\п	Вид контроля	Контролируемые темы (разделы)	Компетенции, компоненты, которые контролируются
1.	Собеседование (потемам практических занятий)	Тема1-Тема10	ПК-4; ПК-5;
2.	Проверка практических Заданий (контрольных работ)	Тема 3- Тема 10	ПК-4; ПК-5;
3.	Проверка рефератов	Тема 4-Тема 10	ПК-4; ПК-5;
4.	Проверка тестов	Тема 1-Тема 10	ПК-4; ПК-5;
Промежуточная аттестация	Экзамен	Все темы	ПК-4; ПК-5;

Материалы для проведения текущего контроля знаний и промежуточной аттестации составляют отдельный документ – Фонд оценочных средств по дисциплине « Стратегический и текущий анализ»

## **7. Учебно-методическое и материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)**

### **Основы экономического анализа**

#### **7.17.1. основная литература**

1. Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ деятельности, учебник для бакалавров, М.: ЮРАЙТ, 2017, 672 стр
2. Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности: Учебник для вузов. испр. доп. М.: ИНФРА - М, 2017. – 416с.
3. Д.А.Ендовицкий Практикум по финансово-экономическому анализу. Ситуации, методики, решения М:КНОРУС 2011- 432с.  
Косолапова М.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс] : учебник / М.В. Косолапова, В.А. Свободин. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2014. — 247 с. — 978-5-394-00588-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/5248.html>
4. Шадрин Г.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс] : учебное пособие / Г.В. Шадрин. — Электрон. текстовые данные. — М. : Евразийский открытый институт, 2008. — 216 с. — 978-5-374-00130-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/10703.html>
5. Зотов В.П. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности. Часть 1 [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.П. Зотов. — Электрон. текстовые данные. — Кемерово: Кемеровский технологический институт пищевой промышленности, 2009. — 196 с. — 978-5-89289-592-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14369.html>
6. Зотов В.П. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности. Часть 2 [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.П. Зотов. — Электрон. текстовые данные. — Кемерово: Кемеровский технологический институт пищевой промышленности, 2009. — 192 с. — 978-5-89289-592-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14370.html>
7. Островенко Т.К. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс] : задания по выполнению расчетно-графических работ / Т.К. Островенко, Г.Д. Гребнев. — Электрон. текстовые данные. — Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2005. — 26 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/51531.html>
8. Юзов О.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий [Электронный ресурс] : учебное пособие / О.В. Юзов, Т.М. Петракова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Издательский Дом МИСиС, 2015. — 90 с. — 978-5-87623-858-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56555.html>
9. Косолапова М.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс] : учебник / М.В. Косолапова, В.А. Свободин. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2016. — 247 с. — 978-5-394-00588-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/62450.html>
10. Орехова С.В. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебное пособие / С.В. Орехова, Е.В. Потапова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Ай Пи Эр Медиа, 2011. — 254 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/951.html>
- Данилова Н.Ф. Экономический анализ деятельности предприятия [Электронный ресурс] : курс лекций. Учебное пособие для ВУЗов / Н.Ф. Данилова, Е.Ю. Сидорова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Экзамен, 2009. — 114 с. — 978-5-377-02145-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/952.html>
11. Анущенко К.А. Финансово-экономический анализ. 2-е изд. [Электронный ресурс] : учебное пособие / К.А. Анущенко, В.Ю. Анущенко. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2012. — 256 с. — 978-5-394-01649-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/5990.html>
- Прыкина Л.В. Экономический анализ предприятия [Электронный ресурс] : учебник для вузов / Л.В. Прыкина. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 407 с. — 5-238-00503-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8600.html>

12. Батракова Л.Г. Экономический анализ деятельности коммерческого банка [Электронный ресурс] : учебник / Л.Г. Батракова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Логос, Университетская книга, 2007. — 368 с. — 978-5-98704-247-X. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/9056.html>
13. Науменко Т.С. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебное пособие / Т.С. Науменко, Н.А. Чумакова. — Электрон. текстовые данные. — Краснодар: Южный институт менеджмента, 2011. — 108 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/9750.html>
14. Любушин Н.П. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебник / Н.П. Любушин. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 576 с. — 978-5-238-01745-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/10517.html>
15. Шадрина Г.В. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебное пособие / Г.В. Шадрина. — Электрон. текстовые данные. — М. : Евразийский открытый институт, 2008. — 229 с. — 978-5-374-00134-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/11133.html>
16. Янова П.Г. Комплексный экономический анализ [Электронный ресурс] : учебно-методический комплекс / П.Г. Янова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2013. — 305 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/13438.html>
17. Янова П.Г. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебно-методический комплекс / П.Г. Янова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2013. — 296 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/13442.html>
18. Зотов В.П. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности. Часть 1 [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.П. Зотов. — Электрон. текстовые данные. — Кемерово: Кемеровский технологический институт пищевой промышленности, 2009. — 196 с. — 978-5-89289-592-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14369.html>
19. Зотов В.П. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности. Часть 2 [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.П. Зотов. — Электрон. текстовые данные. — Кемерово: Кемеровский технологический институт пищевой промышленности, 2009. — 192 с. — 978-5-89289-592-7. — осорокува И.В. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебник / И.В. Косорокува, Ю.Г. Ионова, А.А. Кешокова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Московский финансово-промышленный университет «Синергия», 2012. — 432 с. — 978-5-4257-0008-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/17054.html>
20. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебник для вузов / Л.Т. Гиляровская [и др.]. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. — 615 с. — 5-238-00383-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/34534.html>
21. Прыкина Л.В. Экономический анализ предприятия [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / Л.В. Прыкина. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2014. — 253 с. — 978-5-394-02187-9. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/35335.html>
22. Смекалов П.В. Экономический анализ в АПК [Электронный ресурс] : учебник / П.В. Смекалов, С.В. Смолянинов, Л.Н. Косякова. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Проспект Науки, 2017. — 488 с. — 978-5-903090-57-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/35814.html>
23. Пузыня Т.А. Финансово-экономический анализ деятельности спортивной организации [Электронный ресурс] : учебное пособие / Т.А. Пузыня. — Электрон. текстовые данные. — Великие Луки: Великолукская государственная академия физической культуры и спорта, 2016. — 151 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/45241.html>
24. Галай А.Г. Экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс] : курс лекций / А.Г. Галай, Т.П. Чашина. — Электрон. текстовые данные. — М. : Московская государственная академия водного транспорта, 2014. — 81 с. — 978-5-905637-06-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/46897.html>
25. Чашина Т.П. Экономический анализ хозяйственной деятельности предприятия водного транспорта [Электронный ресурс] : методические рекомендации / Т.П. Чашина. — Электрон. текстовые данные. — М. : Московская государственная академия водного транспорта, 2014. — 24 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/46898.html>
- Островенко Т.К. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс] : задания по выполнению расчетно-графических работ / Т.К. Островенко, Г.Д. Гребнев. — Электрон. текстовые данные. — Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2005. — 26 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/51531.html>

26. Юзов О.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий [Электронный ресурс] : учебное пособие / О.В. Юзов, Т.М. Петракова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Издательский Дом МИСиС, 2015. — 90 с. — 978-5-87623-858-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56555.html>
27. Виноградская Н.А. Экономический анализ [Электронный ресурс] : методические указания к выполнению курсовой работы / Н.А. Виноградская, О.О. Скрябин. — Электрон. текстовые данные. — М. : Издательский Дом МИСиС, 2011. — 88 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56643.html>
28. Экономический анализ [Электронный ресурс] : практикум / . — Электрон. текстовые данные. — Воронеж: Воронежский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2015. — 74 с. — 978-5-89040-572-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/59140.html>
29. Свердлина Е.Б. Экономический анализ [Электронный ресурс] : практикум для студентов экономического факультета / Е.Б. Свердлина, Н.Б. Сайбитина. — Электрон. текстовые данные. — Омск: Омский государственный университет им. Ф.М. Достоевского, 2015. — 164 с. — 978-5-7779-1870-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/59678.html>
30. Мезенцева О.В. Экономический анализ в коммерческой деятельности [Электронный ресурс] : учебное пособие / О.В. Мезенцева, А.В. Мезенцева. — Электрон. текстовые данные. — Екатеринбург: Уральский федеральный университет, ЭБС АСВ, 2014. — 232 с. — 978-5-7996-1247-4. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/68521.html>

## 7.2. Интернет-ресурсы

- [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) - Справочная правовая система «Консультант Плюс».
- [www.garant.ru](http://www.garant.ru) - Справочная правовая система «Гарант».
- [www.ipbr.ru](http://www.ipbr.ru) - Институт профессиональных бухгалтеров в России.
- <http://www.polpred.com> - База данных «Полпред»;
- <http://www.ecsosman.ru> - Информационная система «Экономика. Социология. Менеджмент»;
- <http://www.window.edu.ru> - Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам»;
- <http://www.dis.finansy.ru> - В помощь аспирантам;
- <http://www.sciencedirect.com>; <http://www.scopus.com> – Elsevier;
- Электронная библиотека ИнГГУ.

## 7.3. Программное обеспечение

Письменные работы выполняются с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL - для таблиц, диаграмм и т.д., MS PowerPoint- для подготовки слайдов и презентаций.

Пакеты прикладных программ «1-С Бухгалтерия», версия 8а; «Инфо-бухгалтер», интегрированный пакет MS Office

## 7.4. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

### 11. Перечень информационно технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Для материально-технического обеспечения дисциплины «Стратегический и текущий анализ» используется специализированная аудитория с ПК и компьютерным проектором, электронная библиотека ИнГГУ, учебно-методический кабинет, оборудованный мультимедийными средствами обучения, компьютерные классы. При использовании электронных изданий каждый обучающийся во время самостоятельной подготовки обеспечен рабочим местом в компьютерном классе с выходом в Интернет – 1,4 входа на 50 пользователей.

Каждый обучающийся обеспечен доступом к электронно-библиотечной системе, содержащей

издания по основным изучаемым дисциплинам, сформированной по согласованию с правообладателями учебной и учебно-методической литературы.

Обеспечена возможность осуществления одновременного индивидуального доступа к системе для 31 процента обучающихся.

Библиотечный фонд укомплектован печатными и электронными изданиями основной учебной литературы по дисциплине, изданными за последние 5 лет: 27 экземпляров изданий на каждые 100 обучающихся.

Фонд дополнительной литературы включает официальные, справочно-библиографические и специализированные периодические издания: 3 экземпляра на каждые 100 обучающихся.



## ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДИСЦИПЛИНЫ

**Б1.В.ДВ.10.02 СТРАТЕГИЧЕСКИЙ И ТЕКУЩИЙ АНАЛИЗ**

*(индекс дисциплины по учебному плану, наименование дисциплины (модуля))*

Направление подготовки **38.03.01 Экономика**

*(код, наименование)*

Направленность **Бухгалтерский учет, анализ и аудит**

*(наименование профиля, магистерской программы, специализации)*

Квалификация выпускника – ***Бакалавр***

Форма обучения **очная**

*(очная, заочная, очно-заочная)*

## **Назначение фонда оценочных средств**

Фонд оценочных средств (ФОС) создается в соответствии с требованиями ФГОС ВО для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Стратегический и текущий анализ» на соответствие их учебных достижений поэтапным требованиям соответствующей основной профессиональной образовательной программе (ОПОП).

ФОС является составной частью рабочей программы дисциплины.

Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Стратегический и текущий анализ» включает в себя:

- перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП;
- описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания;
- типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП;
- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Фонд оценочных средств сформирован на основе ключевых принципов оценивания:

- валидности: объекты оценки должны соответствовать поставленным целям обучения;
- надежности: использование единообразных стандартов и критериев для оценивания достижений;
- объективности: разные студенты должны иметь равные возможности добиться успеха.

Основными параметрами и свойствами ФОС являются:

- предметная направленность (соответствие предмету изучения конкретной учебной дисциплины);
- содержание (состав и взаимосвязь структурных единиц, образующих содержание теоретической и практической составляющих учебной дисциплины);
- объем (количественный состав оценочных средств, входящих в ФОС);
- качество оценочных средств и ФОС в целом, обеспечивающее получение объективных и достоверных результатов при проведении контроля с различными целями.

### **1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование элементов следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО по данному направлению:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикатор достижения компетенции (закрепленный за дисциплиной)	В результате освоения дисциплины обучающийся <b>должен</b> :
ПК-4	Способность применять методы и инструменты финансово-экономического анализа для разработки стратегии управления финансами организации	ПК-4.1. Планирует программы и сроки проведения финансового анализа организации и осуществляет контроль их соблюдения, определяет состав и формат аналитических отчетов;	<p>Знать методические документы по финансовому анализу</p> <p>Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах;</p> <p>Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов</p>
		ПК-4.2. Представляет финансовые планы, бюджеты и сметы руководителю организации;	<p>Знать внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта;</p> <p>Уметь составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий ценных бумаг экономических субъектов;</p>
ПК-5	Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный	ПК- 5.1. Знает Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита;	<p>Знать Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита;</p> <p>Уметь применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными</p>

	<p>обзор (аналитический отчет)</p>		<p>потоками. Применять методы финансовых вычислений</p> <p>Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов</p>
		<p>ПК-5.2. Имеет отечественный и зарубежный опыт в сфере организации и осуществления внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>	<p>Знать отечественный и зарубежный опыт в сфере финансового анализа, бюджетирования и управления денежными потоками</p> <p>Уметь определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта;</p> <p>Владеть основными типовыми методами анализа хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; умением реализовывать управленческие решения и нести ответственность за возможные последствия;</p> <p>навыками сбора информации необходимой для проведения комплексного экономического анализа; навыками анализа собранных сведений и их обработки.</p>

Этапы формирования компетенций (разделы, темы дисциплины)	Формируемая компетенция	Критерии и показатели оценки компетенций			Формы контроля сформированности компетенций
		Знать:	Уметь:	Владеть:	
Тема1. Место и роль стратегического и текущего анализа в системе стратегического управления	<b>ПК-5.2</b>	Знать отечественный и зарубежный опыт в сфере финансового анализа, бюджетирования и управления денежными потоками	Уметь определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта;	- Владеть основными типовыми методами анализа хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; умением реализовывать управленческие решения и нести ответственность за возможные последствия; навыками сбора информации необходимой для проведения комплексного экономического анализа; навыками анализа собранных сведений и их обработки.	Конспект, эссе, презентация, СРС, итоговый тест,
Тема2. Методика проведения стратегического и текущего анализа	<b>ПК-4.2</b>	Знать внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта	Уметь составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать	-методикой проведения статистического исследования для решения задач в области профессиональной деятельности; -методикой статистического анализа	Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,

			составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий ценных бумаг экономических субъектов;	эффективности деятельности экономических объектов.	
Тема3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа	<b>ПК-4.1.</b>	Знать методические документы по финансовому анализу	Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах;	Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов	Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,

<p>Тема4.Инструменты стратегического и текущего анализа</p>	<p><b>ПК-4.1.</b></p>	<p>Знать методические документы по финансовому анализу</p>	<p>Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах;</p>	<p>Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,</p>
<p>Тема5.Комплексный анализ хозяйственной деятельности</p>	<p><b>ПК-4.2</b></p>	<p>Знать внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта</p>	<p>Уметь составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий ценных бумаг экономических субъектов;</p>	<p>-методикой проведения статистического исследования для решения задач в области профессиональной деятельности; -методикой статистического анализа эффективности деятельности экономических объектов.</p>	<p>Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,</p>

Тема 6.Связь текущего анализа и видения будущего	<b>ПК-4.1.</b>	Знать методические документы по финансовому анализу	Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах;	Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов	Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,



<p>Тема 7 Основные подходы к анализу внешней среды</p>	<p><b>ПК-4.1.</b></p>	<p>Знать методические документы по финансовому анализу</p>	<p>Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах;</p>	<p>Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,</p>
<p>Тема 8. Основные подходы к разработке плана стратегического анализа</p>	<p><b>ПК-4.1.</b></p>	<p>Знать методические документы по финансовому анализу</p>	<p>Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-</p>	<p>Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности</p>	<p>Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,</p>

			технических ресурсах;	хозяйствующих субъектов	
Тема 9. Специфика стратегического анализа подсистем экономического субъекта	<b>ПК- 3</b>	систему показателей результатов производственно-хозяйственной деятельности предприятия; типовые методики расчета основных экономических показателей; -законодательные и нормативно-правовые акты, регламентирующие производственно-хозяйственную, финансово-экономическую деятельность; нормативно-правовую базу, обеспечивающую грамотность экономических расчетов методы экономического анализа, применяемые на разных этапах его проведения; принципы и методы общей оценки деловой	использовать типовые методики расчета показателей деятельности предприятия; составлять калькуляции себестоимости продукции, определять доходы и расходы предприятия, анализировать результаты деятельности нескольких предприятий; провести экономический анализ в организациях и обосновать полученные выводы; - разрабатывать экономико-математические модели и осуществлять с их	методикой расчета результатов основных показателей деятельности предприятия; методами определения экономической эффективности внедрения инноваций, совершенствование организации труда и управления; -навыками подготовки информационного обеспечения проведения расчета экономических показателей методикой экономического анализа хозяйственной деятельности; - инструментами оценки результатов анализа, обоснования выводов и предложений; - методами экономико-математического моделирования и прогнозирования	Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,

		<p>активности организации; макроэкономическое моделирование, связывающее между собой укрупненные материальные и финансовые показатели: ВВП, потребление, инвестиции, занятость, процентную ставку, спрос, предложение, равновесные цены</p>	<p>помощью анализ и прогнозирование экономических и финансовых процессов; -формировать оптимальные решения на основе экономико-математических моделей;</p>		
<p>Тема 10.Методы формирования предложений по итогам стратегического анализа</p>	<b>ПК-5.2</b>	<p>Знать отечественный и зарубежный опыт в сфере финансового анализа, бюджетирования и управления денежными потоками</p>	<p>Уметь определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта;</p>	<p>- Владеть основными типовыми методами анализа хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; умением реализовывать управленческие решения и нести ответственность за возможные последствия; навыками сбора информации необходимой для проведения комплексного экономического анализа; навыками анализа собранных сведений и их обработки.</p>	<p>Конспект, эссе, презентация, участие в дискуссии, аудиторные задания СРС (рабочая тетрадь), итоговый тест,</p>

## Вопросы к экзамену

1. Предпосылки возникновения, понятие и сущность стратегического управления.
2. Теории стратегического менеджмента.
3. Основные понятия стратегического менеджмента.
4. Основные этапы стратегического менеджмента.
5. Критерии формулирования миссии организации и требования к системе целей.
6. Подходы к классификации стратегий.
7. Роль и место стратегического анализа в системе стратегического управления.
8. Среда организации как объект анализа.
9. Внешняя среда, ее структура и свойства.
10. Источники и методы сбора информации о внешней среде организации.
11. Понятие и основное содержание стратегического анализа.
12. Подходы к содержанию стратегического анализа.
13. Методы анализа макросреды: PEST-анализ.
14. Методы анализа макросреды: матрица возможностей и угроз.
15. 6 критериев оценки микросреды.
16. Методы анализа микроокружения: модель 5 сил М.Портера.
17. Критерии оценки и методы анализа потребителей.
18. Критерии оценки и методы анализа поставщиков.
19. Критерии оценки и методы анализа конкурентов.
20. Методы анализа внутренней среды: SNW-анализ стратегического потенциала.
21. Контрольная карта сильных и слабых сторон производственного потенциала.
22. Контрольная карта сильных и слабых сторон кадрового потенциала.
23. Контрольная карта сильных и слабых сторон финансового потенциала.
24. Контрольная карта сильных и слабых сторон маркетингового потенциала.
25. Контрольная карта сильных и слабых сторон управленческого потенциала.
26. Методы анализа внутренней среды: многофакторная диагностическая модель.
27. Методы комплексного анализа среды: SWOT- анализ.
28. Методы комплексного анализа среды: матрица взаимовлияний.
29. Методы конкурентного анализа: построение карты стратегических групп.
30. Методы конкурентного анализа: оценка конкурентной силы.
31. Определение набора стратегий в конкурентной борьбе.
32. Портфельный анализ: понятие, задачи, достоинства и недостатки.
33. Основные этапы портфельного анализа.
34. Модели конкурентного позиционирования: матрица БКГ.
35. Модели конкурентного позиционирования: матрица Дженерал Электрик –Маккинзи.
36. Модели конкурентного позиционирования: матрица Ансоффа.
37. Интерпретация результатов стратегического анализа.
38. Стратегический выбор- определение основных направлений.
39. Ситуационная диагностика изменения.
40. Стратегический анализ управления изменений: стили и роли.
41. Анализ использования авансированных производственных фондов.
42. Анализ финансовых результатов и финансового состояния.
43. Комплексный анализ и рейтинговая оценка финансового состояния предприятия-эмитента.
44. Особенности экономического анализа в коммерческих структурах.

Таблица 2.

## Соответствие форм оценочных средств темам дисциплины

№ п/п	Тема	Форма оценочного средства
1.	Тема1.Место и роль стратегического и текущего анализа в системе стратегического управления	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе
2.	Тема2.Методика проведения стратегического и текущего анализа	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
3	Тема3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
4	Тема4.Инструменты стратегического и текущего анализа	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
5	Тема5.Комплексный анализ хозяйственной деятельности	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
6	Тема 6.Связь текущего анализа и видения будущего	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
7	Тема 7 Основные подходы к анализу внешней среды	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
8	Тема 8. Основные подходы к разработке плана стратегического анализа	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
9	Тема 9.Специфика стратегического анализа подсистем экономического субъекта	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача
10	Тема 10.Методы формирования предложений по итогам стратегического анализа	Устный опрос, контроль за выполнением заданий на практических занятиях, текущее тестирование, эссе, кейс-задача

**Примерные тестовые задания промежуточной аттестации, рубежного и текущего контроля по дисциплине «Стратегический и текущий анализ»**

**ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**1. Результатом стратегического внешнего анализа является определение (выберите один вариант ответа):**

- а) возможностей и угроз;
- б) сильных и слабых сторон компании;
- в) определение стратегического видения;
- г) определение соответствия корпоративной культуры и стратегии компании.

Ответ: Б

**2. Стратегические УГРОЗЫ - это (выберите один вариант ответа):**

- а) представление будущей стратегии, которое задает направление и цели для промежуточных стратегий и стратегических действий;
- б) тенденции или события, которые при отсутствии стратегической реакции приведут к значительному снижению результатов деятельности;
- в) тенденции или события, при правильной стратегической реакции на которые компания достигнет существенного улучшения результатов деятельности.

Ответ: Б

**3. Стратегические ВОЗМОЖНОСТИ - это (выберите один вариант ответа):**

- а) представление будущей стратегии, которое задает направление и цели для промежуточных стратегий и стратегических действий;
- б) тенденции или события, которые при отсутствии стратегической реакции приведут к значительному снижению результатов деятельности;
- в) тенденции или события, при правильной стратегической реакции на которые компания достигнет существенного улучшения результатов деятельности.

Ответ: В

**4. Стратегический ВНЕШНИЙ анализ включает в себя (возможно НЕСКОЛЬКО вариантов ответа):**

- а) анализ покупателей;                      б) анализ результатов деятельности;
- в) определение миссии компании; г) анализ конкурентов.

Ответ: А, Г

**5. Стратегический анализ касается как внутренней, так и внешней среды компании? (выберите один вариант ответа)**

- а) нет, только внешней;                      б) нет, только внутренней;
- в) да, касается как внутренней, так и внешней среды компании;
- г) не касается ни одной из них.

Ответ: В

**6. Вставьте пропущенное слово:**

Стратегический \_\_\_\_\_ является средством преобразования информации, полученной в результате анализа внешней и внутренней среды бизнеса, в альтернативные стратегические планы развития компании.

Ответ: анализ

**9. Укажите верную ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ этапов стратегического анализа:**

- а) сбор данных; б) аналитическая основа; в) анализ; г) применение результатов. 1 2 3 4

Ответ: 1-Б, 2-А, 3-В, 4-Г

**7. Выберите верный вариант характеристики КОРПОРАТИВНОЙ стратегии (выберите один вариант ответа):**

- а) распространяется на всю компанию и охватывает все направления деятельности, которыми она занимается;
- б) направлена на достижение и укрепление долгосрочной конкурентоспособной позиции отдельного вида бизнеса компании на рынке;
- в) ориентирована на управление ключевыми организационными звеньями (заводами, центрами распределения) для выполнения оперативных задач;
- г) конкретизирует отдельные детали в общем плане развития компании и обеспечивает управление отдельными функциями бизнеса.

Ответ: А

**8. Выберите верный вариант характеристики ДЕЛОВОЙ стратегии (выберите один вариант ответа):**

- а) распространяется на всю компанию и охватывает все направления деятельности, которыми она занимается;
- б) направлена на достижение и укрепление долгосрочной конкурентоспособной позиции отдельного вида бизнеса компании на рынке;

в) ориентирована на управление ключевыми организационными звеньями (заводами, центрами распределения) для выполнения оперативных задач;

Ответ: Б

**9. Выберите верный вариант характеристики ФУНКЦИОНАЛЬНОЙ стратегии (выберите один вариант ответа):**

а) распространяется на всю компанию и охватывает все направления деятельности, которыми она занимается;

б) направлена на достижение и укрепление долгосрочной конкурентоспособной позиции отдельного вида бизнеса компании на рынке;

в) ориентирована на управление ключевыми организационными звеньями (заводами, центрами распределения) для выполнения оперативных задач;

г) конкретизирует отдельные детали в общем плане развития компании и обеспечивает управление отдельными функциями бизнеса.

Ответ: Г

**10. Выберите верный вариант характеристики ОПЕРАЦИОННОЙ стратегии (выберите один вариант ответа):**

а) распространяется на всю компанию и охватывает все направления деятельности, которыми она занимается;

б) направлена на достижение и укрепление долгосрочной конкурентоспособной позиции отдельного вида бизнеса компании на рынке;

в) ориентирована на управление ключевыми организационными звеньями (заводами, центрами распределения) для выполнения оперативных задач;

г) конкретизирует отдельные детали в общем плане развития компании и обеспечивает управление отдельными функциями бизнеса.

Ответ: В

**11. Методика PEST-анализа рассматривает следующие факторы (возможно несколько вариантов ответа):**

а) политические; б) сильные стороны; в) экономические; г) финансовые результаты; д) возможности; е) социокультурные; ж) технологические.

Ответ: А, В, Е, Ж

**12. АНАЛИЗ БИЗНЕС-ПОРТФЕЛЯ - это (выберите один вариант ответа):**

а) процесс анализа рыночных возможностей, отбора целевых рынков, разработки маркетингового комплекса и претворения в жизнь маркетинговых мероприятий;

б) организационное образование, которое по всем ключевым параметрам представляет собой независимое предприятие, созданное для целей осуществления бизнеса;

в) набор видов деятельности и товаров, которыми занимается компания;

г) метод, с помощью которого выделяются и оцениваются различные виды деятельности, которыми занимается компания.

Ответ: Г

**13. Какая характеристика соответствует элементу матрицы Boston Consulting Group «СОБАКА» (выберите один вариант ответа):**

а) элементы бизнеса, имеющие небольшую долю быстрорастущих рынков и требующие большого объема средств для сохранения своей доли рынка;

б) направления деятельности с низкой скоростью роста и небольшой долей рынка, которые могут приносить достаточный доход для поддержания самих себя;

в) быстрорастущие направления деятельности с большой долей рынка, которые требуют серьезного инвестирования для поддержания их быстрого роста;

г) направления деятельности с низкими темпами роста и большой долей рынка, приносящие доход для поддержки других элементов бизнеса.

Ответ: Б

**14. БИЗНЕС-ПОРТФЕЛЬ - это (выберите один вариант ответа):**

- а) процесс анализа рыночных возможностей, отбора целевых рынков, разработки маркетингового комплекса и претворения в жизнь маркетинговых мероприятий;
- б) направление деятельности компании, имеющее отдельную миссию и задачи, деятельность которого можно планировать независимо от других направлений;
- в) набор видов деятельности и товаров, которыми занимается компания;
- г) метод, с помощью которого выделяются и оцениваются различные виды деятельности, которыми занимается компания.

Ответ: В

**15. Какая характеристика соответствует элементу матрицы Boston Consulting Group «ЗНАК ВОПРОСА» (выберите один вариант ответа):**

- а) элементы бизнеса, имеющие небольшую долю быстрорастущих рынков и требующие большого объема средств для сохранения своей доли рынка;
- б) направления деятельности с низкой скоростью роста и небольшой долей рынка, которые могут приносить достаточный доход для поддержания самих себя;
- в) быстрорастущие направления деятельности с большой долей рынка, которые требуют серьезного инвестирования для поддержания их быстрого роста;
- г) направления деятельности с низкими темпами роста и большой долей рынка, приносящие доход для поддержки других элементов бизнеса.

Ответ: А

**16. Какая характеристика соответствует элементу матрицы Boston Consulting Group «ДОЙНАЯ КОРОВА» (выберите один вариант ответа):**

- а) элементы бизнеса, имеющие небольшую долю быстрорастущих рынков и требующие большого объема средств для сохранения своей доли рынка;
- б) направления деятельности с низкой скоростью роста и небольшой долей рынка, которые могут приносить достаточный доход для поддержания самих себя;
- в) быстрорастущие направления деятельности с большой долей рынка, которые требуют серьезного инвестирования для поддержания их быстрого роста;
- г) направления деятельности с низкими темпами роста и большой долей рынка, приносящие доход для поддержки других элементов бизнеса.

Ответ: Г

**17. Что, согласно модели цепочки ценности (value chain), относится к ОСНОВНЫМ (первичным) видам деятельности (возможно несколько вариантов ответа):**

- а) инфраструктура компании;
- б) входящая логистика;
- в) производственный процесс;
- г) управление персоналом;
- д) сервис.

Ответ: Б, В, Д

**18. В матрице SWOT-анализа ОТРИЦАТЕЛЬНОЕ влияние ВНУТРЕННИХ факторов отмечается в поле (выберите один вариант ответа):**

- а) силы;    б) слабости;    в) возможности;    г) угрозы.

Ответ: Б

**19. В матрице SWOT-анализа ПОЛОЖИТЕЛЬНОЕ влияние ВНЕШНИХ факторов отмечается в поле (выберите один вариант ответа):**

- а) силы;    б) слабости;    в) возможности;    г) угрозы.

Ответ: В

**20. В матрице SWOT-анализа ОТРИЦАТЕЛЬНОЕ влияние ВНЕШНИХ факторов отмечается в поле (выберите один вариант ответа):**

- а) силы;    б) слабости;    в) возможности;    г) угрозы.

Ответ: Г

**21. В матрице SWOT-анализа ПОЛОЖИТЕЛЬНОЕ влияние ВНУТРЕННИХ факторов отмечается в поле (выберите один вариант ответа):**





**34. К относительным показателям, используемым в стратегическом экономическом анализе, относятся:**

1. объем продаж за отчетный период
2. уровень рентабельности капитала
3. сумма затрат на оплату труда работников

**35. Какие методы относятся к традиционным методам экономического анализа:**

1. Расширение факторной системы
2. Группировка
3. Эвристический

**36. Какие методы относятся к математическим методам стратегического экономического анализа:**

1. Балансовый
2. Корреляционный
3. Относительных величин

**37. Цель стратегического анализа финансово-хозяйственной деятельности организации заключается:**

1. в создании рациональной системы управления бизнесом
2. в формировании системы показателей финансовой отчетности
3. в разработке обоснования стратегических управленческих решений

**37. Одной из задач стратегического экономического анализа является:**

1. расчет базовой прибыли на акцию;
2. повышение обоснованности бизнес-планов и нормативов;
3. определение остаточной стоимости основных средств

**38. Какой коэффициент характеризует часть краткосрочных обязательств, которая может быть погашена за счет денежных средств и их эквивалентов, а также ожидаемого погашения краткосрочной дебиторской задолженности:**

1. коэффициент текущей ликвидности;
2. коэффициент критической ликвидности;
3. коэффициент абсолютной ликвидности;
4. коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами;
5. нет правильного ответа.

**39. Сокращение кредиторской задолженности на отчетную дату приведет к:**

**ликвидности уменьшение кредиторской задолженности?**

1. уменьшению значения коэффициента текущей ликвидности;
2. росту значения коэффициента текущей ликвидности;
3. не повлияет на значение коэффициента текущей ликвидности.

**40. Бухгалтерский баланс оценивается как абсолютно ликвидный при соблюдении условий:**

- а)  $A1 \geq П1$ ,  $A2 \leq П2$ ,  $A3 \geq П3$ ,  $A4 \leq П4$
- б)  $A1 \geq П1$ ,  $A2 \geq П2$ ,  $A3 \geq П3$ ,  $A4 \leq П4$
- в)  $A1 \geq П1$ ,  $A2 \geq П2$ ,  $A3 \geq П3$ ,  $A4 \geq П4$
- г)  $A1 \geq П1$ ,  $A2 \leq П2$ ,  $A3 \leq П3$ ,  $A4 \leq П4$

**41. Как влияет увеличение краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе на значения коэффициента текущей ликвидности:**

- а) не оказывает влияния;
- б) приводит к его снижению;
- в) приводит к его повышению;
- г) нет правильного ответа.

**42. Что показывает коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами:**

- а) степень зависимости организации от внешних источников финансирования;
- б) долю собственного капитала, направленную на формирование внеоборотных активов;
- в) долю собственного капитала, направленную на формирование оборотных активов;
- г) нет правильного ответа.

**43. Коэффициент финансового рычага (левериджа) рассчитывается как отношение:**

- а) собственного капитала к обязательствам;
- б) совокупных обязательств к собственному капиталу;
- в) собственного капитала к оборотным активам;
- г) дебиторской задолженности к кредиторской задолженности.

**44. Оборачиваемость дебиторской задолженности организации в отчетном периоде возросла по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Это непосредственно свидетельствует о:**

- повышении рентабельности собственного капитала;
- повышении потенциальной платежеспособности;
- дополнительном отвлечении средств в дебиторскую задолженность;
- нет правильного ответа.

**45. Относительная экономия (перерасход) оборотных средств за год рассчитывается по формуле:**

$$\begin{aligned}
 & \text{1. } \frac{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств отчетного года}}{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств предыдущего года}} \times \frac{\text{Выручка от продаж отчетного года}}{\text{Выручка от продаж предыдущего года}}; \\
 & \text{2. } \left( \frac{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств отчетного года}}{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств предыдущего года}} - \frac{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств предыдущего года}}{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств отчетного года}} \right) \times \frac{\text{Выручка от продаж отчетного года}}{\text{Выручка от продаж предыдущего года}}; \\
 & \text{3. } \frac{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств предыдущего года}}{\text{Средняя балансовая стоимость оборотных средств отчетного года}} \times \frac{\text{Выручка от продаж отчетного года}}{\text{Выручка от продаж предыдущего года}}.
 \end{aligned}$$

**46. Непосредственным источником роста собственного капитала является:**

- эмиссия акций;
- выпуск облигаций;
- привлечение кредитов.

**47. Что может стать причиной снижения величины чистых активов организации:**

- увеличение долгосрочных обязательств;
- чистый убыток отчетного года;
- увеличение уставного капитала.

**48. Коэффициент оборачиваемости оборотных средств за год определяется:**

$$\begin{aligned}
 & \text{1. } \frac{\text{средняя балансовая величина оборотных активов} \cdot \text{количество дней в периоде}}{\text{выручка от продаж}}; \\
 & \text{2. } \frac{\text{выручка от продаж}}{\text{количество дней в периоде}}; \\
 & \text{3. } \frac{\text{выручка от продаж}}{\text{средняя балансовая величина оборотных активов}}.
 \end{aligned}$$

**49. Коэффициент финансового рычага показывает:**

- какая величина заемных средств приходится на рубль собственного капитала;
- какая величина собственных оборотных средств приходится на рубль заемного капитала;
- какая величина прибыли от продаж приходится на рубль совокупных активов.

**50. Более высокий уровень платежеспособности организации обеспечивает соотношение:**

- 1  $\frac{\text{Период оборачиваемости дебиторской задолженности}}{\text{Период оборачиваемости кредиторской задолженности}} > \frac{\text{Период оборачиваемости дебиторской задолженности}}{\text{Период оборачиваемости кредиторской задолженности}} ;$
- 2  $\frac{\text{Период оборачиваемости дебиторской задолженности}}{\text{Период оборачиваемости кредиторской задолженности}} < \frac{\text{Период оборачиваемости дебиторской задолженности}}{\text{Период оборачиваемости кредиторской задолженности}} ;$
- 3  $\frac{\text{Период оборачиваемости дебиторской задолженности}}{\text{Период оборачиваемости дебиторской задолженности}} > \frac{\text{Период оборачиваемости дебиторской задолженности}}{\text{Период оборачиваемости оборотных активов}} .$

**51. Уровень ликвидности бухгалтерского баланса определяется сравнением:**

- 1 статей оборотных активов, сгруппированных по степени ликвидности, и долгосрочных обязательств, сгруппированных по срочности их оплаты;
- 2 статей совокупных активов, сгруппированных по степени ликвидности, и совокупных пассивов, сгруппированных по срочности их оплаты;
- 3 статей внеоборотных активов, сгруппированных по степени ликвидности, и обязательств, сгруппированных по срочности их оплаты.

**52. Коэффициент текущей ликвидности показывает:**

- 1 какая величина оборотных активов приходится на рубль краткосрочных обязательств;
- 2 какая величина внеоборотных активов приходится на рубль долгосрочных обязательств;
- 3 какая величина оборотных активов приходится на рубль собственного капитала.

**53. Для оценки потенциального банкротства используется**

- 1 модель Дюпона; 2. модель Альтмана; 3. модель маржинальной рентабельности.

**54. Суммарное значение коэффициентов маневренности собственного капитала и постоянного актива должно быть**

- 1 больше 1; 2. меньше 1; 3. равно 1.

**55. Под чистым денежным потоком понимается:**

1. нетто-результат движения положительных и отрицательных денежных средств в результате осуществления операций компании
2. приток денежных средств в виде полученной за период выручки от продаж
3. разница между притоком денежных средств в виде полученной выручки от продаж и оттоком денежных средств за период

**56. Косвенный метод анализа денежных средств позволяет:**

1. определить коэффициенты финансовой устойчивости организации
2. оценить структуру положительных и отрицательных денежных потоков организации
3. дать оценку причин несоответствия величин чистой прибыли и чистого денежного потока за анализируемый период

**57. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков корректируется:**

1. сумма остатка дебиторской задолженности на конец периода
2. сумма остатка денежных средств на конец периода
3. сумма чистой прибыли за анализируемый период

**58. Коэффициентом эффективности использования денежных средств является:**

1. отношение прибыли к стоимости имущества компании
2. отношение чистого денежного потока по операционной деятельности к величине отрицательного денежного потока по операционной деятельности компании
3. отношение выручки от продаж к чистому денежному потоку компании

**58. Об активности инвестиционной деятельности компании свидетельствует:**

1. отрицательное значение чистого денежного потока по инвестиционной деятельности

2. положительное значение чистого денежного потока по инвестиционной деятельности
3. положительное значение чистого денежного потока по финансовой деятельности

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

1. Прибавить к сумме чистой прибыли;
2. Вычесть из суммы чистой прибыли;
3. Оставить показатель чистой прибыли без изменения.

**60. При составлении отчета о движении денежных средств косвенным методом увеличение доходов будущих периодов будет показано:**

1. со знаком "плюс" в разделе финансовой деятельности
2. со знаком "минус" в разделе финансовой деятельности
3. со знаком "плюс" в разделе операционной деятельности

**61. Величина базовой прибыли (убытка) на акцию определяется как отношение:**

- 1 прибыли до налогообложения отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода;
- 2 чистой прибыли за вычетом суммы дивидендов по привилегированным акциям за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода;
- 3 прибыли от продаж за вычетом суммы дивидендов по привилегированным акциям за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

**62. О росте эффективности деятельности организации в отчетном периоде будет свидетельствовать выполнение следующего неравенства:**

- 1  $100\% < \text{Темп роста активов} > \text{Темп роста выручки} > \text{Темп роста прибыли}$ ;
- 2  $100\% < \text{Темп роста активов} < \text{Темп роста выручки} < \text{Темп роста прибыли}$ ;
- 3  $100\% > \text{Темп роста активов} > \text{Темп роста выручки} > \text{Темп роста прибыли}$ .

**63. Коэффициент рентабельности собственного капитала определяется как отношение**

1. Прибыли от продаж к средней балансовой величине собственного капитала
2. Выручки от продаж к средней балансовой величине собственного капитала
3. Чистой прибыли к средней балансовой величине собственного капитала
4. Чистой прибыли к средней балансовой величине уставного капитала

**64. Какой из начисленных за отчетный период показателей участвует в расчете показателя прибыли от продаж:**

1. амортизация нематериальных активов; 2. проценты к уплате;
2. доходы от продажи основных средств
3. дооценка активов.

**64. Зависимость показателя рентабельности продаж от коэффициента материалоемкости является:**

1. прямой; 2. обратной; 3. Интегральной 4. стохастической.

**65. Доля меньшинства – это**

1. Часть акционерного капитала дочерних компаний, принадлежащая материнской компании
2. Часть акционерного капитала дочерних компаний, не принадлежащая материнской компании
3. Часть акционерного капитала, сформированная за счет эмиссии привилегированных акций

## КРИТЕРИИ И ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ

### ТЕСТИРОВАНИЯ

п/п	тестовые нормы: % правильных ответов	количество баллов	оценка/зачет
1	80-100 %	8-10	отлично
2	70-79%	6-7	хорошо
3	60-69%	4-5	удовлетворительно
4	менее 60%	0-3	неудовлетворительно

### Комплект типовых задач по дисциплине «Стратегический и текущий анализ»

Задача 1. По приведенным данным рассчитать необходимые абсолютные и относительные (коэффициенты) показатели для оценки платежеспособности организации и заполнить нижеприведенную таблицу; проанализировать ее динамику, а также оценить ликвидность баланса и качество его структуры.

млн. руб.

Показатель	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату
1. Основные средства	190	240
2. Запасы	483	573
3. НДС по приобретенным ценностям	49	52
4. Дебиторская задолженность краткосрочная	520	615
5. Краткосрочные финансовые вложения	50	180
6. Денежные средства	36	40
7. Уставный капитал	100	100
8. Добавочный капитал	90	100
9. Резервный капитал	20	25
10. Нераспределенная прибыль	348	485
11. Долгосрочные обязательства	90	90
12. Краткосрочные кредиты	250	350
13. Кредиторская задолженность	330	500
14. Доходы будущих периодов	80	50
15. Прочие краткосрочные обязательства	20	-

Показатель	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату	±Δ
1. Коэффициент текущей ликвидности			
2. Коэффициент критической ликвидности (промежуточного покрытия)			
3. Коэффициент абсолютной ликвидности			
4. Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности	-		-
5. Собственные оборотные средства, тыс. руб.			
6. Наиболее ликвидные активы (A1), тыс. руб.			

7. Быстро реализуемые активы (А2), тыс. руб.			
8. Медленно реализуемые активы (А3), тыс. руб.			
9. Трудно реализуемые активы (А4), тыс. руб.			
10. Наиболее срочные обязательства (П1), тыс. руб.			
11. Краткосрочные обязательства (П2), тыс. руб.			
12. Долгосрочные обязательства (П3), тыс. руб.			
13. Собственный капитал (П4), тыс. руб.			

Задача 2. Рассчитайте и проанализируйте коэффициенты финансовой устойчивости организации по приведенным данным за отчетный и прогнозируемый период.

(тыс. руб.)

Показатель	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год
1. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	9845	9915
2. Краткосрочная дебиторская задолженность	2813	3010
3. Запасы, НДС по приобретенным ценностям, долгосрочная дебиторская задолженность	1212	1874
4. Оборотные активы - всего		
5. Внеоборотные активы	7896	8446
6. Активы - всего		
7. Собственный капитал	15334	14584
8. Совокупные обязательства	6432	8661
9. Краткосрочные обязательства	6188	8533
10. Долгосрочные обязательства	244	128
11. Коэффициент финансовой независимости		
12. Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами		
13. Коэффициент постоянного актива		
14. Коэффициент маневренности собственного капитала		
15. Коэффициент обеспеченности запасов собственными средствами		

Задача 3. По данным таблицы рассчитайте и проанализируйте следующие коэффициенты на отчетную и прогнозную даты:

1. Общий показатель ликвидности
2. Коэффициент абсолютной ликвидности
3. Коэффициент критической ликвидности (промежуточного покрытия)
4. Коэффициент текущей ликвидности

АКТИВЫ	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату	ПАССИВЫ	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату
Наиболее ликвидные активы (А1)	7568	8959	Наиболее срочные обязательства (П1)	9564	9050

Быстрореализуемые активы (А2)	19489	15348	Краткосрочные пассивы (П2)	17900	16740
Медленно реализуемые активы (А3)	257946	263053	Долгосрочные пассивы (П3)	173539	190000
Труднореализуемые активы (А4)	110000	100000	Постоянные пассивы (П4)	194000	171570

Задача 4. По данным таблицы оцените уровень достаточности источников финансирования запасов организации на отчетную и прогнозную даты.

Показатель	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату
1. Собственный капитал	9257	8754
2. Внеоборотные активы	4896	5678
3. Собственные оборотные средства		
4. Долгосрочные кредиты и займы	130	100
5. Краткосрочные кредиты и заемные средства	320	429
6. Запасы	3890	3600

Задача 5. Рассчитайте и проанализируйте коэффициенты платежеспособности ликвидности организации на отчетную и прогнозную даты.

Показатели	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату
1. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	9845	9915
2. Краткосрочная дебиторская задолженность	2813	3010
3. Запасы, НДС по приобретенным ценностям, долгосрочная дебиторская задолженность	1212	1874
4. Оборотные активы - всего		
5. Внеоборотные активы	7896	8446
6. Активы - всего		
7. Собственный капитал	15334	14584
8. Совокупные обязательства	6432	8661
9. Краткосрочные обязательства	6188	8533
10. Долгосрочные обязательства	244	128
11. Коэффициент финансовой независимости		
12. Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами		
13. Коэффициент постоянного актива		
14. Коэффициент маневренности собственного капитала		
15. Коэффициент обеспеченности запасов собственными		



средствами		
------------	--	--

Задача 6. Рассчитайте сумму внеоборотных активов компании по следующим данным: оборотные активы - 50 млн. руб.; чистые активы - 60 млн. руб.; задолженность учредителей по взносам в уставный капитал отсутствует; долгосрочные обязательства - 20 млн. руб.; краткосрочные обязательства - 15 млн. руб.; доходы будущих периодов - 5 млн. руб.

Задача 7. По приведенным данным рассчитать среднюю продолжительность оборота (погашения) дебиторской задолженности покупателей и кредиторской задолженности поставщикам в отчетном и прогнозном годах. Оценить и спрогнозировать эффективность отвлечения средств в дебиторскую задолженность и обоснованность привлечения заемных средств в виде товарного кредита.

Показатель	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год
1. Выручка от продаж, тыс. руб.	3550	4520
2. Себестоимость проданной продукции, тыс. руб.	2670	3280
3. Среднегодовая балансовая величина дебиторской задолженности, тыс. руб.	638	755
4. Среднегодовая балансовая величина кредиторской задолженности, тыс. руб.	565	629
5. Средняя продолжительность оборота (погашения) дебиторской задолженности, дни		
6. Средняя продолжительность оборота (погашения) кредиторской задолженности поставщикам, дни		

Задача 8. По приведенным данным рассчитать необходимые коэффициенты и дать оценку вероятности банкротства организации по критерию Z-счета Альтмана на отчетную и прогнозную даты.

Показатель		
	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату
А	1	2
<b>Актив бухгалтерского баланса</b>		
1. Внеоборотные активы	2 580 404	4 977 910
1.1. Нематериальные активы	11 814	13 452
1.2. Основные средства	1 361 967	2 539 361
1.3. Незавершенное строительство	779 101	712 541
1.4. Долгосрочные финансовые вложения	332 062	1 559 377
1.5. Отложенные налоговые активы	10 930	20 066
1.6. Прочие внеоборотные активы	84530	133113
2. Оборотные активы	4332497	6112047
2.1. Запасы	1 567 615	2 491 025
2.1.1. Сырье, материалы и др.	883 564	1 297 019
2.1.2. Затраты в незавершенном производстве	137 071	252 062

2.1.3. Готовая продукция и товары	407 228	773 502
2.1.5. Расходы будущих периодов	139 752	168 442
2.2. НДС по приобретенным ценностям	366 456	216 773
2.4. Дебиторская задолженность краткосрочная (менее 12 мес.)	2 081 281	3 068 413
2.4.1. Покупатели и заказчики	1 346 820	1 773 658
2.5. Краткосрочные финансовые вложения	245 941	289 473
2.6. Денежные средства	71 182	46 003
2.7. Прочие оборотные активы	22	360
Итого активов	6 912 901	11 089 957
<b>Пассив бухгалтерского баланса</b>		
1. Капитал и резервы (собственный капитал)	5 310 583	6 230 665
1.1. Уставный капитал	204	204
1.2. Добавочный капитал	103 490	99 006
1.3. Резервный капитал	31	31
1.4. Нераспределенная прибыль	5 206 858	6 131 424
1.5. Доходы будущих периодов	1 573	1 085
2. Обязательства (заемный капитал), всего:	1 602 318	4 859 292
2.1. Долгосрочные обязательства	361 412	1 596 559
2.2. Краткосрочные обязательства	1 240 906	3 262 733
2.2.1. Кредиты и займы	-	1 657 686
2.2.2. Кредиторская задолженность	1 239 333	1 603 962
2.2.5. Прочие краткосрочные обязательства	168100	249227
Итого собственного и заемного капитала	6 912 901	11 089 957
<b>Показатели отчета о финансовых результатах</b>		
Выручка от продаж	14 038 098	18 847 138
Прибыль от продаж	2 895 584	3 893 546

Задача 9. По приведенным данным из бухгалтерской отчетности рассчитать необходимые коэффициенты и дать оценку вероятности банкротства организации по методике Бивера на отчетную и прогнозную даты.

Показатель	На отчетную дату	На прогнозную отчетную дату
	1	2
<b>Актив бухгалтерского баланса</b>		
1. Внеоборотные активы	2 580 404	4 977 910
1.1. Нематериальные активы	11 814	13 452
1.2. Основные средства	1 361 967	2 539 361
1.3. Незавершенное строительство	779 101	712 541
1.4. Долгосрочные финансовые вложения	332 062	1 559 377
1.5. Отложенные налоговые активы	10 930	20 066
1.6. Прочие внеоборотные активы	84530	133113
2. Оборотные активы	4332497	6112047
2.1. Запасы	1 567 615	2 491 025
2.1.1. Сырье, материалы и др.	883 564	1 297 019
2.1.2. Затраты в незавершенном производстве	137 071	252 062

2.1.3. Готовая продукция и товары	407 228	773 502
2.1.5. Расходы будущих периодов	139 752	168 442
2.2. НДС по приобретенным ценностям	366 456	216 773
2.4. Дебиторская задолженность краткосрочная (менее 12 мес.)	2 081 281	3 068 413
2.4.1. Покупатели и заказчики	1 346 820	1 773 658
2.5. Краткосрочные финансовые вложения	245 941	289 473
2.6. Денежные средства	71 182	46 003
2.7. Прочие оборотные активы	22	360
Итого активов	6 912 901	11 089 957
<b>Пассив бухгалтерского баланса</b>		
1. Капитал и резервы (собственный капитал)	5 310 583	6 230 665
1.1. Уставный капитал	204	204
1.2. Добавочный капитал	103 490	99 006
1.3. Резервный капитал	31	31
1.4. Нераспределенная прибыль	5 206 858	6 131 424
1.5. Доходы будущих периодов	1 573	1 085
2. Обязательства (заемный капитал), всего:	1 602 318	4 859 292
2.1. Долгосрочные обязательства	361 412	1 596 559
2.2. Краткосрочные обязательства	1 240 906	3 262 733
2.2.1. Кредиты и займы	-	1 657 686
2.2.2. Кредиторская задолженность	1 239 333	1 603 962
2.2.5. Прочие краткосрочные обязательства	168100	249227
Итого собственного и заемного капитала	6 912 901	11 089 957
<b>Показатели отчета о финансовых результатах</b>		
Выручка от продаж	14 038 098	18 847 138
Прибыль от продаж	2 895 584	3 893 546

Задача 10. По приведенным в таблице данным сделать необходимые расчеты следующих коэффициентов за отчетный и прогнозный периоды:

- a. годности основных средств;
- b. фондовооруженности труда;
- c. фондоотдачи общей величины основных средств;
- d. фондоотдачи производственного оборудования.

Оценить состояние и эффективность использования основных средств организации.

Показатель	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год
1. Среднегодовая балансовая величина основных средств, тыс. руб.	2104,5	2247,5
2. Среднегодовая балансовая величина производственного оборудования, тыс. руб.	492	505
3. Первоначальная стоимость основных средств (на конец года), тыс. руб.	3650	3403
3. Среднесписочная численность производственных рабочих	0,2338	0,2247
4. Сумма амортизации основных средств (на конец года), тыс. руб.	1455	1103

6. Выручка от продаж, тыс. руб.	29670	33304
---------------------------------	-------	-------

Задача 1. Используя приведенные показатели отчета о финансовых результатах провести структурно-динамический анализ доходов и расходов организации. Рассчитать необходимые показатели финансовых результатов и оценить влияние отдельных факторов на динамику чистой прибыли в прогнозируемом периоде.

тыс. руб.

Наименование показателя	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год
Выручка от продажи продукции	246547	232005
Себестоимость проданной продукции	215562	190846
Коммерческие расходы	431	34
Управленческие расходы	12446	20447
Проценты к получению	2	30
Проценты к уплате	1982	2055
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие доходы	5632	6904
Прочие расходы	11139	7556
Отложенные налоговые активы	-	11
Отложенные налоговые обязательства	484	2489
Текущий налог на прибыль	2032	2253

Показатель	Состав доходов и расходов, тыс. руб.			Структура доходов и расходов, %		
	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год	±Δ	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год	±Δ
1. Доходы – всего в том числе:				100,0	100,0	-
1.1. Выручка от продаж						
1.2. Прочие доходы						
2. Расходы – всего в том числе:				100,0	100,0	-
2.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг						
2.2. Коммерческие расходы						
2.3. Управленческие расходы						
2.4. Прочие расходы						
2.5. Расход по налогу на прибыль						
3. Чистая прибыль				-	-	-
4. Коэффициент соотношения доходов и расходов				-	-	-

Задача 2. По данным таблицы рассчитать необходимые показатели, провести их анализ и оценить уровень и динамику доходности в отчетном и прогнозируемом периодах.

Показатель	Состав доходов и расходов, млн. руб.	Темп
------------	--------------------------------------	------

	Фактически и за отчетный год	Прогнозируемый год	Абсолютный прирост	роста, %
1. Доходы – всего	812	1120		
2. Расходы – всего	780	966		
3. Чистая прибыль				
4. Коэффициент соотношения доходов и расходов				

### Задача 3.

Рассчитайте и охарактеризуйте коэффициент дивидендной доходности по следующим прогнозным данным: операционная прибыль за период - 25 млн. руб., чистая прибыль - 15 млн. руб., дивиденды по обыкновенным акциям - 10 млн. руб., средневзвешенное число обыкновенных акций акционерного общества - 4 млн. штук, привилегированных акций - 2 млн. штук, текущая рыночная цена обыкновенной акции - 25 руб.

Задача 4. Преобразовать исходную факторную модель рентабельности активов в трехфакторную мультипликативную. По приведенным данным рассчитать (в %) влияние следующих факторов на изменение рентабельности активов в прогнозном году по сравнению с отчетным годом:

- а) доли оборотных активов в общей величине совокупных активов;
- б) коэффициента оборачиваемости оборотных активов
- в) рентабельности продаж.

Проанализировать полученные результаты расчетов и оценить участие каждого фактора в прогнозируемом наращении рентабельности активов организации.

Показатель	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год
1. Прибыль, тыс. руб.	17116	20659
2. Среднегодовая балансовая величина совокупных активов, тыс. руб.	58802	62636
3. Среднегодовая балансовая величина оборотных активов, тыс. руб.	28955	31424
4. Выручка от продаж, тыс. руб.	83660	96115
5. Доля оборотных активов в общей величине совокупных активов		
6. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов		
7. Рентабельность продаж, %		
8. Рентабельность активов, %		

Задача 5. По приведенным данным рассчитать и оценить влияние следующих факторов на прогнозное изменение прибыли от продаж в по сравнению с отчетным годом:

- а) изменения общего количества проданной продукции;
- б) изменения себестоимости проданной продукции;
- в) изменения коммерческих расходов;
- г) изменения управленческих расходов;

- д) изменения цен на реализованную продукцию;  
 е) изменения ассортимента реализованной продукции.

Комплексно оценить влияние факторов на прирост прибыли от продаж.

тыс. руб.

Показатель	Фактически за отчетный год	Реализация прогнозного года по ценам и расходам отчетного года	Прогнозируемый год
Выручка от продаж	83660	92026	96115
Себестоимость проданной продукции	48558	53999	52790
Коммерческие расходы	8409	8961	9002
Управленческие расходы	9577	9577	13664
Прибыль от продаж			

Задача 6. Рассчитать необходимые показатели, используя исходные данные, представленные в таблице. На основе моделирования по методике Дюпон оценить влияние факторов на прирост рентабельности продаж в прогнозном году по сравнению с отчетным годом.

Показатель	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год	±Δ
1. Прибыль от продаж, тыс. руб.	2890	4854	
2. Выручка от продаж, тыс. руб.	29670	33304	
3. Рентабельность продаж, %*			
4. Материальные расходы, тыс. руб.	17520	18699	
5. Расходы на оплату труда, включая социальные отчисления, тыс. руб.	6402	6735	
6. Амортизация, тыс. руб.	165	179	
7. Прочие расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.	2693	2837	
8. Коэффициент материалоемкости, %			
9. Коэффициент зарплатоемкости, %			
10. Коэффициент амортизациоёмкости, %			
11. Коэффициент прочей расходоемкости, %			
12. Влияние на изменение рентабельности продаж факторов, % – всего в том числе*:	-	-	
а). материалоемкости	-	-	
б). зарплатоемкости	-	-	
в). амортизациоёмкости	-	-	
г). прочей расходоемкости	-	-	

Задача 7. По приведенным в таблице данным рассчитать необходимые показатели динамики, структуры и качества расходов по обычным видам деятельности организации в прогнозируемом периоде. Оценить полученные результаты расчетов.

Показатель	Сумма, млн. руб.	Темп	Удельный вес, %
------------	------------------	------	-----------------

	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год	±Δ	роста, %	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год	±Δ
А	1	2	3	4	5	6	7
1. Материальные расходы	5037	9654					
2. Расходы на оплату труда с отчислениями	57371	101506					
3. Амортизация	12223	16738					
4. Прочие расходы	399683	671142					
5. Итого расходов по обычным видам деятельности					100,0	100,0	-
6. Выручка от продаж	612497	956297			-	-	-
7. Расходы на 1 руб. выручки от продаж, коэффициент					-	-	-
8. Прибыль от продаж					-	-	-
9. Рентабельность расходов, %					-	-	-
10. Рентабельность продаж, %					-	-	-

Задача 8. По приведенным данным рассчитать и оценить влияние факторов первого порядка на изменение прибыли от продаж в прогнозном году по сравнению с отчетным годом:

тыс. руб.

Показатель	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год
Выручка от продаж	29670	33304
Себестоимость проданной продукции	22280	21670
Коммерческие расходы	1480	2550
Управленческие расходы	3020	4230
Прибыль от продаж		

Задача 9. Используя прием моделирования по методике Дюпон, по данным таблицы рассчитать влияния трех факторов на изменение рентабельности собственного капитала в прогнозном периоде по сравнению с отчетным годом:

1. коэффициента финансового рычага.
2. коэффициента оборачиваемости совокупных активов (совокупных пассивов).
3. рентабельность продаж (по чистой прибыли).

Оценить полученные результаты расчетов.

Показатель	Фактически за отчетный год	Прогнозируемый год	±Δ
1. Прибыль чистая, млн. руб.	1632	2734	1102
2. Среднегодовая балансовая величина собственного капитала, млн. руб.	1548	3386	1838

3. Рентабельность собственного капитала, %			
4. Среднегодовая балансовая величина совокупных обязательств (заемного капитала), млн. руб.	3228,5	2960	-268,5
5. Среднегодовая балансовая величина совокупных активов (или совокупных пассивов), млн. руб.	4776,5	6346	1569,5
6. Выручка от продаж, млн. руб.	29670	33304	3634
7. Коэффициент финансового рычага			
8. Коэффициент оборачиваемости совокупных активов (совокупных пассивов)			
9. Рентабельность продаж (по чистой прибыли), %			
10. Влияние факторов на изменение рентабельности собственного капитала, % – всего: в том числе:	-	-	
10.1. коэффициента финансового рычага	-	-	
10.2. коэффициента оборачиваемости совокупных активов	-	-	
10.3. рентабельности продаж	-	-	

Задача 10. По приведенным в таблице данным рассчитать и проанализировать необходимые показатели рентабельности, оценить их уровень и динамику в прогнозируемом периоде по сравнению с отчетным периодом.

Показатель	Фактический и за отчетный год	Прогнозируемый год	±Δ
1. Валовая прибыль, млн. руб.	7390	11634	4244
2. Прибыль от продаж, млн. руб.	2890	4854	1964
3. Прибыль до налогообложения, млн. руб.	2444	3854	1410
4. Чистая прибыль, млн. руб.	1632	2734	1102
5. Среднегодовая балансовая величина совокупных активов, млн. руб.	4776,5	6346	1569,5
6. Среднегодовая балансовая величина оборотных активов, млн. руб.	2298	2984	686
7. Среднегодовая балансовая величина собственного капитала, млн. руб.	1548	3386	1838
8. Среднегодовая балансовая величина заемного капитала (совокупных обязательств), млн. руб.	3228,5	2960	-268,5
9. Выручка от продаж, млн. руб.	29670	33304	3634
10. Себестоимость продаж, млн. руб.	22280	21670	-610
11. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость производства и реализации продукции), млн. руб.	26780	28450	1670
12. Совокупные расходы, млн. руб.	28312	30891	2579
13. Совокупные доходы, млн. руб.	29944	33625	3681
14. Рентабельность совокупных активов (по прибыли до налогообложения), %			
15. Рентабельность оборотных активов (по прибыли от продаж), %			
16. Рентабельность собственного капитала (по чистой прибыли), %			



17. Рентабельность расходов по обычным видам деятельности (по прибыли от продаж), %			
18. Рентабельность совокупных расходов (по чистой прибыли), %			
19. Рентабельность совокупных доходов (по чистой прибыли), %			
20. Рентабельность производства (по валовой прибыли), %			
21. Рентабельность продаж (по прибыли от продаж), %			

#### КРИТЕРИИ И ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ РЕШЕНИЯ ЗАДАЧ

№ п/п	критерии оценивания	количество баллов	оценка/зачет
1	Полное верное решение. В логическом рассуждении и решении нет ошибок, задача решена рациональным способом. Получен правильный ответ. Ясно описан способ решения.	9-10	отлично
2	Верное решение, но имеются небольшие недочеты, в целом не влияющие на решение, такие как небольшие логические пропуски, не связанные с основной идеей решения. Решение оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию решения.	7-8	хорошо
3	Решение в целом верное. В логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок, но задача решена неоптимальным способом или допущено не более двух незначительных ошибок. В работе присутствуют арифметическая ошибка, механическая ошибка или описка при переписывании выкладок или ответа, не исказившие экономическое содержание ответа.	5-6	хорошо
4	В логическом рассуждении и решении нет ошибок, но допущена существенная ошибка в математических расчетах. При объяснении сложного экономического явления указаны не все существенные факторы.	3-4	удовлетворительно
5	Имеются существенные ошибки в логическом рассуждении и в решении. Рассчитанное значение искомой величины искажает экономическое содержание ответа. Доказаны вспомогательные утверждения, помогающие в решении задачи.	2-3	удовлетворительно
6	Рассмотрены отдельные случаи при отсутствии решения. Отсутствует окончательный численный ответ (если он предусмотрен в задаче). Правильный ответ угадан, а выстроенное под него решение - безосновательно.	1	неудовлетворительно

7	Решение неверное или отсутствует.	0	неудовлетворительно
---	-----------------------------------	---	---------------------

### Примерная тематика рефератов (эссе)

- 1 Источники информации, используемые в стратегическом экономическом анализе.
- 2 Основные элементы стратегии управления коммерческой организацией.
- 3 Регулирование раскрытия информации для проведения стратегического анализа деятельности коммерческой организации.
- 4 Стандартные приемы стратегического анализа.
- 5 Содержание методики стратегического анализа: российский и зарубежные подходы.
- 6 Этапы проведения стратегического анализа.
- 7 Стратегический экспресс-анализ деятельности коммерческой организации.
- 8 Пользователи стратегического анализа.
- 9 Система аналитических показателей стратегического анализа.
- 10.Цели, задачи, место и роль стратегического анализа в управлении результативностью бизнеса.
- 11.Основные принципы, положенные в основу МСФО
  - 12.Цель и задачи МСФО
  - 13.Финансовая отчетность по МСФО: раскрытие элементов собственного капитала.
  - 14.Компоненты финансовой отчетности компании в соответствии с МСФО.
  - 15.Принцип отражения показателей в финансовой отчетности «методом начисления».
- 16.Финансово-экономическая сущность понятий «активы», «капитал», «обязательства», «доходы», «расходы» в МСФО.
- 17.Анализ и управление запасами предприятия
- 18.Анализ производительности труда по технико-экономическим факторам
- 19.Анализ трудоемкости производства продукции
- 20.Резервы эффективного использования производственных ресурсов
- 21.Анализ и управление затратами на производство
- 22.Анализ себестоимости по международным стандартам.
- 23.Анализ соотношения «издержки - объем - прибыль»
- 24.Анализ себестоимости отдельных видов продукции
- 25.Анализ себестоимости по технико-экономическим факторам
- 26.Функционально-стоимостной анализ затрат на производство
- 27.Анализ издержек по центрам ответственности
- 28.Анализ «качества» прибыли предприятия
- 29.Анализ операционных и внереализационных доходов и расходов

30. Анализ эффективности дивидендной политики предприятия

31. Анализ влияния инфляции на финансовые результаты

32. Маржинальный анализ прибыли предприятия.

#### КРИТЕРИИ И ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕФЕРАТОВ

№ п/п	критерии оценивания	количество баллов	оценка/зачет
1	выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.	5	отлично
2	основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.	4	хорошо
3	имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы.	3	удовлетворительно
4	тема освоена лишь частично; допущены грубые ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.	2	удовлетворительно
5	тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.	0	неудовлетворительно

#### 4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания достижения запланированных результатов обучения по дисциплине (модулю)

##### Текущая аттестация

При оценивании устного опроса и участия в дискуссии на семинаре (практическом занятии) учитываются:

- степень раскрытия содержания материала;
- изложение материала (грамотность речи, точность использования терминологии и символики, логическая последовательность изложения материала);
- знание теории изученных вопросов, сформированность и устойчивость используемых при ответе умений и навыков.

Для оценивания результатов обучения в виде знаний используются такие процедуры и технологии как тестирование и опрос на семинарах (практических занятиях).

Для оценивания результатов обучения в виде умений и владений используются следующие процедуры и технологии:

- практические контрольные задания (далее – ПКЗ), включающих одну или несколько задач (вопросов) в виде краткой формулировки действий (комплекса действий), которые следует выполнить, или описание результата, который нужно получить.

По сложности ПКЗ разделяются на простые и комплексные задания.

Простые ПКЗ предполагают решение в одно или два действия. К ним можно отнести: простые ситуационные задачи с коротким ответом или простым действием; несложные задания по выполнению конкретных действий. Простые задания применяются для оценки умений. Комплексные задания требуют многоходовых решений как в типичной, так и в нестандартной ситуациях. Это задания в открытой форме, требующие поэтапного решения и развернутого ответа, в т.ч. задания на индивидуальное или коллективное выполнение проектов, на выполнение практических действий или лабораторных работ. Комплексные практические задания применяются для оценки владений.

Типы практических контрольных заданий:

- задания на установление правильной последовательности, взаимосвязанности действий, выяснения влияния различных факторов на результаты выполнения задания;

- установление последовательности (описать алгоритм выполнения действия),
- нахождение ошибок в последовательности (определить правильный вариант последовательности действий);
- указать возможное влияние факторов на последствия реализации умения и т.д.
- задания на принятие решения в нестандартной ситуации (ситуации выбора, многоальтернативности решений, проблемной ситуации).

Оценивание обучающегося на текущей аттестации осуществляется в соответствии с критериями, представленными в п. 2, и носит балльный характер.

### **Промежуточная аттестация**

Форма промежуточной аттестации: зачет с оценкой.

При проведении промежуточной аттестации студент должен ответить на вопросы теоретического характера и практического характера.

При оценивании ответа на вопрос теоретического характера учитывается:

- теоретическое содержание не освоено, знание материала носит фрагментарный характер, наличие грубых ошибок в ответе;
- теоретическое содержание освоено частично, допущено не более двух-трех недочетов;
- теоретическое содержание освоено почти полностью, допущено не более одного-двух недочетов, но обучающийся смог бы их исправить самостоятельно;
- теоретическое содержание освоено полностью, ответ построен по собственному плану.

При оценивании ответа на вопрос практического характера учитывается объем правильного решения.

Основой для определения оценки служит уровень усвоения студентами материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины.

Оценивание обучающегося на промежуточной аттестации осуществляется в соответствии с критериями, представленными в п. 2, и носит балльный характер.

Рабочая программа дисциплины «Стратегический и текущий анализ» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от «12» августа 2020 г. №954.

Программу составили:

к.э.н., доцент Хамхоева Ф.Я.

Программа одобрена на заседании кафедры «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»  
Протокол № 10 от «20» июня \_\_\_\_\_ 2022 года

Программа одобрена Учебно-методическим советом экономического факультета  
Протокол № 11 от «22» июня \_\_\_\_\_ 2022 года

Программа рассмотрена на заседании Учебно-методического совета университета  
Протокол № 10 от «29» июня \_\_\_\_\_ 2022 г.