

## **Програмові вимоги**

з навчальної дисципліни «Аналіз господарської діяльності»  
для студентів III курсу  
спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»  
екзамен

### **Змістовий модуль 1. Теоретичні основи аналізу господарської діяльності**

#### **Тема 1. Аналіз господарської діяльності в системі управління підприємством**

1. Роль аналізу господарської діяльності в системі управління підприємством. Сутність поняття аналіз господарської діяльності. Предмет, об'єкти і суб'єкти аналізу господарської діяльності.

2. Основні етапи становлення аналізу господарської діяльності. Зв'язок аналізу господарської діяльності підприємства з іншими дисциплінами.

3. Завдання та функції аналізу господарської діяльності. Принципи проведення аналізу господарської діяльності.

#### **Тема 2. Види аналізу господарської діяльності**

1. Класифікація та взаємозв'язок видів аналізу господарської діяльності. Характеристика основних видів аналізу. Попередній (перспективний, стратегічний) аналіз, особливості методики та напрями використання.

2. Оперативний аналіз, особливості методики та завдання. Ретроспективний аналіз, особливості методики та напрями використання.

3. Основні напрями здійснення внутрішнього та зовнішнього аналізу, їх користувачі. Управлінський (внутрішньогосподарський) аналіз, його зміст та значення в управлінні підприємством. Фінансовий аналіз, зміст, значення та інформаційна база.

4. Порівняльний (міжгосподарський) аналіз. Комплексний, локальний, тематичний аналіз, особливості проведення та напрями використання.

5. Види аналізу за об'єктами управління: техніко-економічний, соціально-економічний, економіко-екологічний, статистико-економічний, фінансово-економічний. Функціонально-вартісний аналіз: етапи проведення та напрями використання. Маржинальний аналіз.

#### **Тема 3. Організація аналізу господарської діяльності та його інформаційне забезпечення**

1. Організація аналітичної роботи на підприємстві. Основні етапи й послідовність проведення аналізу.

2. Принципи складання програм аналізу. Добір, перевірка й аналітична обробка інформації. Узагальнення, оцінка та письмове оформлення результатів аналізу. Формування пропозицій за результатами аналізу та контроль за їх реалізацією.

3. Система економічної інформації, її особливості. Інформаційне забезпечення аналізу та його структура. Оцінка якості аналітичної інформації. Характеристика, форми відображення та джерела формування інформації для аналізу господарської діяльності.

#### **Тема 4. Метод і методичні прийоми аналітичних досліджень**

1. Сутність, зміст і особливості методу та методики аналізу господарської діяльності. Використання в економічному аналізі системи показників.

2. Основні категорії економічного аналізу: ресурси, фактори, резерви виробництва, їх класифікація.

3. Класифікація методичних прийомів аналітичних досліджень. Елементарні методи та прийомів аналізу господарської діяльності. Призначення та особливості застосування методів детермінованого факторного аналізу. Математичні методи аналізу стохастичних взаємозв'язків. Характеристика евристичних способів та прийомів аналізу господарської діяльності. Економіко-математичні методи в аналізі господарської діяльності. Особливості способів комплексної оцінки діяльності підприємства.

## **Змістовий модуль 2. Фінансовий та техніко-економічний аналіз діяльності підприємства**

### **Тема 5. Аналіз фінансових результатів діяльності та рентабельності підприємства**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності та рентабельності підприємств.

2. Аналіз динаміки складу фінансових результатів діяльності підприємства. Аналіз динаміки складу, структури доходів і витрат підприємства. Аналіз валового прибутку та визначення впливу факторів на його зміну.

3. Аналіз фінансових результатів від операційної діяльності. Аналіз беззбитковості підприємства. Аналіз фінансового результату від інших видів діяльності підприємства. Аналіз використання прибутку підприємства.

4. Система показників рентабельності підприємства. Факторний аналіз рентабельності реалізованої продукції. Факторний аналіз рентабельності виробничого потенціалу. Факторний аналіз рентабельності витрат. Факторний аналіз рентабельності окремих видів продукції. Визначення резервів зростання прибутку та рентабельності підприємства.

### **Тема 6. Аналіз фінансового стану підприємства**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансового стану підприємства.

2. Аналіз складу та структури активів підприємства. Аналіз складу та структури пасивів підприємства. Аналіз фінансової стійкості підприємства. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.

3. Аналіз ділової активності підприємства. Аналіз грошових потоків підприємства. Аналіз показників рентабельності.

4. Узагальнення результатів аналізу й визначення шляхів поліпшення фінансового стану підприємств

### **Тема 7. Аналіз виробництва та реалізації продукції**

1. Значення, завдання, джерела інформаційного забезпечення аналізу виробництва та реалізації продукції. Оцінка попиту на продукцію та послуги

2. Аналіз ринків збуту продукції. Аналіз динаміки та виконання договірних зобов'язань щодо обсягів виробництва та реалізації продукції.

3. Аналіз впливу факторів на зміну показників обсягу виробництва та реалізації продукції, методика їх розрахунку. Оцінка ритмічності виробництва.

4. Аналіз асортименту та структури випуску продукції. Аналіз якості виробленої продукції. Визначення резервів збільшення обсягів виробництва та реалізації продукції.

## **Тема 8. Аналіз використання трудових ресурсів підприємства**

1. Значення, завдання та джерела інформації для аналізу використання трудових ресурсів.

2. Аналіз забезпечення підприємства трудовими ресурсами, оцінка динаміки їх складу та структури, вивчення руху робочої сили. Аналіз професійного складу, кваліфікаційного рівня працівників.

3. Аналіз використання робочого часу на підприємстві. Аналіз динаміки показників продуктивності праці. Факторний аналіз впливу зміни часткових показників, що формують продуктивність праці працюючого та її відхилення від базового показника.

4. Аналіз динаміки складу та структури фонду оплати праці. Визначення впливу факторів, які формують фонд оплати праці. Визначення впливу факторів на середньорічну заробітну плату працівника.

5. Аналіз ефективності використання персоналу підприємства та фонду оплати праці. Визначення резервів поліпшення використання трудових ресурсів та фонду оплати праці.

## **Тема 9. Аналіз використання основних засобів**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання основних засобів підприємства.

2. Аналіз динаміки складу, структури основних засобів підприємства. Аналіз технічного стану, руху основних засобів.

3. Аналіз використання виробничого устаткування. Аналіз ефективності використання основних засобів. Визначення резервів поліпшення використання основних засобів підприємства.

## **Тема 10. Аналіз використання матеріальних ресурсів підприємства**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання матеріальних ресурсів.

2. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами. Обґрунтування потреби в матеріальних ресурсах.

3. Аналіз показників ефективності використання матеріальних ресурсів. Визначення резервів поліпшення використання матеріальних ресурсів.

## **Тема 11. Аналіз витрат на виробництво та собівартості продукції**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат на виробництво та собівартості продукції.

2. Аналіз динаміки складу та структури витрат на виробництво продукції за елементами витрат. Аналіз факторів, які викликали зміну у витратах на виробництво продукції за елементами.

3. Аналіз витрат на 1 грн. продукції. Аналіз впливу факторів на зміну рівня витрат на 1 грн. товарної продукції.

4. Аналіз собівартості продукції за калькуляційними статтями витрат. Особливості аналізу прямих та непрямих витрат. Визначення резервів зниження собівартості продукції.

**Змістовий модуль 3. Аналіз конкурентоспроможності, інвестиційної привабливості та зовнішньоекономічної діяльності підприємства**

## **Тема 12. Аналіз конкурентоспроможності підприємства**

1. Економічний зміст поняття конкурентоспроможності підприємства та фактори її формування. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу конкурентоспроможності підприємства.

2. Оцінка конкурентоспроможності продукції. Система показників аналізу конкурентоспроможності підприємства.

3. Оцінка можливостей підвищення конкурентоспроможності підприємства.

### **Тема 13. Аналіз зовнішньоекономічної діяльності підприємства**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу зовнішньоекономічної діяльності підприємства.

2. Аналіз динаміки та структури експортних операцій.

3. Аналіз динаміки та структури імпортних операцій.

4. Аналіз рівня виконання зобов'язань за експортними та імпортними операціями. Аналіз ефективності зовнішньоекономічних операцій.

### **Тема 14. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу інвестиційної діяльності підприємства.

2. Аналіз і оцінка реальних інвестицій.

3. Аналіз ефективності фінансових вкладень.

4. Аналіз інвестиційної привабливості підприємства.