



Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»

Институт финансовых технологий и экономической безопасности
Кафедра 63 финансового менеджмента

Курс «ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ»

Тема 2. Методология экономического анализа

к.т.н., доц. каф. 63 БОЧКАРЕВА ТАТЬЯНА НИКОЛАЕВНА



СОДЕРЖАНИЕ:

1. Информационная база экономического анализа
2. Основные этапы экономического анализа
3. Инструменты и методы экономического анализа

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ:



ИНФОРМАЦИОННАЯ БАЗА АНАЛИЗА:



АРХИТЕКТУРА МЕТОДОЛОГИИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА:





МЕТОДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА:

МЕТОД	СОДЕРЖАНИЕ МЕТОДА
Метод сравнения	• сопоставление абсолютных и относительных показателей изучаемого предприятия за предыдущие периоды, с аналогичными показателями другого предприятия или с эталонными значениями
Горизонтальный анализ	• расчет темпов роста/прироста показателей для оценки их динамики чаще всего при ретроспективном анализе; • используется, как правило, для оценки сбалансированности роста всей организации, а также для оценки динамики отдельных показателей
Вертикальный анализ	• основан на расчете показателей структуры, т.е. позволяет выявить наиболее значимые составляющие в различных экономических показателях
Метод коэффициентов	• основан на расчет соотношений между экономическими показателями; • отклонение рассчитанных коэффициентов от эталонных значений свидетельствует о наличии определенных проблем у предприятия
Балансовый метод	• Применяется при изучении соотношения двух групп взаимосвязанных показателей; • Заключается во взаимной увязке большого числа экономических показателей двумя итоговыми суммами



МЕТОДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА:

МЕТОД	СОДЕРЖАНИЕ МЕТОДА
Метод факторного анализа	• Используется для оценки причин изменения того или иного экономического показателя; • Позволяет выявить влияние изменения каждого факторного показателя на изменение результативного показателя
Метод экспертных оценок	• учитывает и обобщает мнения экспертов по исследуемой проблеме; • основной метод для интерпретации результатов экономического анализа
Метод корреляционно-регрессионного анализа	• представляет собой установление степени тесноты связей между совокупностями показателей и формировании аналитического выражения стохастической зависимости между исследуемыми признаками; • применяется при изучении вероятностных связей между показателями
Метод суммы мест	• используется в процессе комплексной оценки организации в целом или отдельных аспектов ее деятельности; • комплексный показатель в этом методе рассчитывается как взвешенная с учетом значимости каждого входящего в этот показатель критерия
Метод ситуационного анализа и прогнозирования	• сфера приложения метода – прогнозный анализ; • в основе метода лежат модели, формализующие вероятностные и детерминированные связи, которые позволяют прогнозировать развитие системы с учетом различных вариантов развития ситуации



Спасибо за внимание!
tatb40@mail.ru