

РЕГРЕСІЙНИЙ АНАЛІЗ ЕКОНОМІЧНОЇ СТІЙКОСТІ ПІДПРИЄМСТВ МАШИНОБУДУВАННЯ

Гуріненко Н. В.

*Національний технічний університет „Харківський політехнічний
інститут”, м. Харків*

Економічна стійкість є одним з головних показників успішного функціонування підприємства в ринковій економіці. Теоретико-методологічна база розрахунку рівня економічної безпеки та побудови рівняння регресії складається з 5 кроків:

1) формування набору показників фінансово-господарської діяльності підприємства, які впливають на рівень його економічної стійкості і гіпотетично є чинниками рівня стійкості підприємства;

2) розрахунок обраних показників для періодів діяльності підприємства (поквартально);

3) побудова регресійної моделі рівня економічної стійкості підприємства на основі показників його фінансово-господарської діяльності (фактори) та показників рентабельності (результат);

4) порівняння статистичних характеристик отриманих рівнянь, вибір одного чи кількох найбільш достовірних;

5) розрахунок рівня стійкості для підприємства та аналітичні висновки.

Для побудови регресійної моделі рівня економічної безпеки функціонування підприємства в умовах невизначеності та ризиків будемо вважати, що показниками цього рівня на підприємстві можуть бути коефіцієнти рентабельності. Для визначення, який з показників рентабельності найбільш точно характеризує рівень економічної стійкості підприємства будується регресійна модель, де чинниками виступають показники фінансово-господарського стану підприємства, функцією – показник рентабельності. Визначення рівня економічної стійкості підприємства у такий спосіб дозволяє звести вплив суб'єктивного фактору до мінімуму, тому що, по-перше, всі показники розраховуються заданими фінансової звітності і мають чіткий економічний зміст, по-друге, вибір показника для оцінки рівня стійкості підприємства проводиться за результатами регресійного аналізу.

За даними звітності підприємства будується регресія рівня економічної стійкості підприємства. В результаті проведення аналізу визначаються чинники, що мають «більший» вплив на рівень стійкості підприємства. Саме цим показникам і слід приділяти найбільшу увагу при реалізації підприємствами машинобудівної галузі стратегії підвищення рівня економічної стійкості та економічної безпеки.