

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков
Должность: директор
Дата подписания: 03.05.2026 17:02:36
Уникальный программный ключ:
880f7c07c583b07b775f6604a630281b13ca9fd2

Приложение 4
к образовательной программе

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.13 «Анализ финансово-хозяйственной деятельности»
(индекс, наименование дисциплины, в соответствии с учебным планом)

38.03.01 Экономика
(код, наименование направления подготовки)

«Экономика предприятий и организаций»
(наименование образовательной программы)

Очная форма обучения
(форма обучения)

Год набора: 2025

Санкт-Петербург

Автор(ы)-составитель(и) РПД:

Казанская Наталья Николаевна., к.э.н., доцент кафедры экономики и финансов

Заведующий кафедрой:

Мисько Олег Николаевич д.э.н., профессор, заведующий кафедрой экономики
(наименование кафедры) (ученая степень и(или) ученое звание) (Ф.И.О.)

Рабочая программа дисциплины Б1.В.11 «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» одобрена на заседании кафедры экономики факультета экономики и финансов СЗИУ РАНХиГС.

протокол от №7 от «27» августа 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы
3. Содержание и структура дисциплины
4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии их оценивания
5. Формы аттестации, типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам
6. Формы промежуточной аттестации, типовые оценочные материалы по дисциплине
7. Методические материалы для освоения дисциплины
8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
 - 8.1. Основная литература
 - 8.2. Дополнительная литература
 - 8.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация
 - 8.4. Интернет-ресурсы
 - 8.5. Иные источники
9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.13 «Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

| ОТФ/ ТФ и реквизи ты ПС | Код компете нции | Наименование компетенции | Код индикатора достижения компетенции | Наименование индикатора достижения компетенции | Образовательный результат |
|---|------------------------|---|--|--|---|
| ОТФ Бухгалтер 08.002 ТФ В/01.6 Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности В/02.6 Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Регистрацион ный номер 54154 от 25.03.19 | ПКс ОС III-1 | Способен готовить исходную информацию и проводить расчеты экономических, социально- экономических и финансовых показателей на основе типовых методик и / или экономико- математически х методов и моделей | ПКс ОС III -1.3 | Готовит данные, необходимые для расчета социально- экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов | ПКс ОС III -1.3. 3-1 Знает современные подходы к анализу доходности компаний реального сектора экономики ПКс ОС III -1.3. 3-2 Знает методы сбора и анализа информации по ликвидности, оборачиваемости и финансовой устойчивости ПКс ОС III -1.3. 3-3 Знает источники информации для сравнения показателей в отрасли ПКс ОС III -1.3. У-1 Умеет определять проблемные точки в финансовом состоянии компании ПКс ОС III -1.3. У-2 Умеет интерпретировать результаты расчетов экономических и социально- экономических показателей ПКс ОС III -1.3. У-3 Умеет сравнить полученные данные с социально- экономическими показателями конкурентов и среднеотраслевыми показателями |

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

Объем дисциплины

Дисциплина Б1.В.13 «Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия» составляет 5 зачетных единиц, т. е. 180 академических часа.

На контактную работу с преподавателем по очной форме выделено 64 часа, из них 32 часа лекций и 32 часа практических занятий, 2 часа выделено на консультацию по промежуточной аттестации в форме экзамена. На самостоятельную работу обучающихся выделено 78 часов для очной формы обучения, а 36 часов составляют процедуру контроля.

Дисциплина реализуется с применением дистанционных образовательных технологий (далее – ДОТ).

Доступ к системе дистанционных образовательных технологий осуществляется каждым обучающимся самостоятельно с любого устройства на портале: <https://sziu-de.ganepa.ru/>. Пароль и логин к личному кабинету / профилю предоставляется студенту в деканате.

Все формы текущего контроля, проводимые в системе дистанционного обучения, оцениваются в системе дистанционного обучения. Доступ к видео и материалам лекций предоставляется в течение всего семестра. Доступ к каждому виду работ и количество попыток на выполнение задания предоставляется на ограниченное время согласно регламенту дисциплины, опубликованному в СДО.

Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.13 «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» изучается на 3 курсе, в 6 семестре для студентов очной формы обучения.

Освоение данной дисциплины опирается на минимально необходимый объём теоретических знаний, а также на приобретенные ранее знания, умения и владения в областях базовых учебных дисциплин, полученных и приобретённых на предыдущих курсах ООП ВО СЗИУ РАНХиГС. Изучение данной учебной дисциплины заканчивается экзаменом. Знания, умения и владения, полученные в результате освоения учебной дисциплины Б1.В.13 могут быть использованы при изучении, прохождении и подготовке: Б1.О.12 «Эконометрика», Б1.В.02 «Международный бизнес», Б1.В.03 «Международные валютно-кредитные отношения», Б1.В.06 «Организация и техника внешнеторговых операций», Б1.В.ДВ.05.01 «Международные стандарты финансовой отчётности», Б3.О.01(Г) «Подготовка и сдача государственного экзамена», Б2.В.03 (Пд) «Преддипломная практика», Б2.В.02(П) «Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности, Б3.О.02(Д) «Подготовка к процедуре защиты и защита ВКР».

Знания, умения и навыки, полученные при изучении дисциплины, используются студентами при подготовке и сдаче государственного экзамена.

Формой промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом является экзамен.

3. Содержание и структура дисциплины
Очная форма обучения

| № п/п | Наименование тем и (или) разделов | ВСЕГО | Объем дисциплины, ак.час | | | | | | | | | | Форма текущего контроля успеваемости и, промежуточной аттестации | | |
|--------------------------|--|------------|---|----|---------------------------|-----------|--|-----|-----------|------------------------|-----------|------|--|-------------|----|
| | | | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий | | | | | | | Самостоятельная работа | | | | | |
| | | | Период теоретического обучения | | | | Период промежуточной аттестации (сессия) | | | | | | | | |
| | | | Занятия лекционного типа | | Занятия семинарского типа | | ИК | КСР | КЭ | Каттэк | Конт роль | СРкр | | СРэк | СР |
| | | | Л | ВЛ | ЛР | ПЗ | | | | | | | | | |
| Раздел 1 | Цель и задачи, роль анализа в управлении хозяйственными субъектами | 5 | 1 | | | 1 | | | | | | | 3 | К | |
| Раздел 2 | Виды и методы проведения анализа. Этапы анализа | 7 | 2 | | | 2 | | | | | | | 3 | К | |
| Раздел 3 | Информационное и организационное обеспечение финансово-экономического анализа хозяйственной деятельности | 10 | 1 | | | 1 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 4 | Бухгалтерская и финансовая модель анализа. Поток денежных средств и диагностика стадии жизненного цикла | 16 | 4 | | | 4 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 5 | Анализ технико-организационного уровня производства | 16 | 4 | | | 4 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 6 | Анализ в системе маркетинга | 16 | 4 | | | 4 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 7 | Анализ финансового состояния организации | 18 | 4 | | | 6 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 8 | Анализ вероятности банкротства | 16 | 4 | | | 4 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 9 | Анализ финансовых результатов организаций реального и финансового секторов экономики, финансовое прогнозирование | 16 | 4 | | | 4 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 10 | Анализ объемов производства и продаж, затрат на производство и реализацию продукции | 11 | 2 | | | 1 | | | | | | | 8 | К | |
| Раздел 11 | Анализ состояния и использования трудовых и материальных ресурсов | 11 | 2 | | | 1 | | | | | | | 8 | Т | |
| Консультация | | 2 | | | | | | | | | | | | | |
| Промежуточная аттестация | | 36 | | | | | | | | | | | | КР, Экзамен | |
| Всего | | 180 | 32 | | | 32 | | | 36 | | | | 78 | | |

Примечания:

* по необходимым формам текущего контроля успеваемости разработчик указывает: групповые кейс-задания (К), Тестирование (Т).

** разработчик указывает необходимые формы промежуточной аттестации: экзамен.

Используемые сокращения:

Л – лекции - занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации обучающимся педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях,).

ВЛ – видео лекции.

ЛР – лабораторные работы.

ПЗ – практические занятия (за исключением лабораторных работ).

ИК – индивидуальные консультации.

КСР – контроль самостоятельной работы

КЭ – консультации перед экзаменом

Каттэк – контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий

Контроль - контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий для заочной формы обучения

СРкр – самостоятельная работа на подготовку курсовой работы/ курсового проекта.

СРэк – самостоятельная работа на подготовку к экзамену.

СР – самостоятельная работа в семестре на подготовку к учебным занятиям.

Т – тестирование.

ПКЗ – практические контрольные задания.

ПИЗ – профессионально-исследовательские задания.

Темы 1–11 могут быть освоены с применением ЭО и ДОТ с контролем в системе электронного обучения Академии.

3.2 Содержание дисциплины

Раздел 1. Цель и задачи, роль анализа в управлении хозяйственными субъектами ПКс ОС II -1.1

Цель, задачи, содержание анализа финансово-хозяйственной деятельности. Принципы проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности. Роль и место финансового анализа в системе управления предприятиями и корпорациями.

Раздел 2. Виды и методы проведения анализа. Этапы анализа ПКс ОС II -1.1

Классификация видов анализа. Методики и последовательность проведения экономического анализа. Виды анализа, используемые в бизнес-планировании. Особенности использования методики факторного анализа. Этапы проведения анализа. Этапы анализа. Обзор существующего программного обеспечения для анализа финансово-хозяйственной деятельности.

Раздел 3. Информационное и организационное обеспечение финансово-экономического анализа хозяйственной деятельности ПКс ОС II -1.1

Информационная база проведения анализа. Информация по статистическому учёту для целей финансово-экономического анализа. Информация по бухгалтерскому учёту для целей анализа. Информация рыночных исследований для целей анализа. Методы сбора информации для анализа. Способы подачи информации при проведении анализа. Подготовка аналитических форм для анализа финансово-хозяйственной деятельности.

Раздел 4. Бухгалтерская и финансовая модель анализа. Поток денежных средств и диагностика стадии жизненного цикла ПКс ОС II -1.1

Различия бухгалтерского и финансового подхода к анализу деятельности компании. Бухгалтерская и экономическая прибыль. Понятие альтернативных издержек и затрат на

капитал. Чистый поток денежных средств для инвесторов, как основа анализа. Диагностика жизненного цикла компании на основе анализа отчета о движении денежных средств и доступной нефинансовой информации.

Раздел 5. Анализ технико-организационного уровня производства ПКс ОС II -1.2

Анализ и оценка уровня организации производства и управления. Анализ объёма, динамики и состава основных средств. Анализ обеспеченности предприятия основными производственными и промышленно-производственными фондами (ОПФ / ОППФ). Показатели движения основных средств. Факторный анализ использования основных средств. Резервы повышения уровня технического развития.

Раздел 6. Экономический анализ в системе маркетинга ПКс ОС II -1.2

Содержание, объект, предмет, типы маркетингового анализа. Виды маркетинговой информации, используемой в анализе. Анализ целевой аудитории. Анализ рынка. Конкурентный анализ. Анализ ценовой политики. Анализ эффективности продвижения продукции, услуг.

Раздел 7. Анализ финансового состояния организации ПКс ОС II -1.2

Методики расчёта основных финансовых показателей финансового анализа хозяйственной деятельности организации. Анализ структуры активов и пассивов. Анализ доходов и расходов. Анализ абсолютных и относительных показателей оценки ликвидности. Основные подходы к оценке финансовой устойчивости. Критерии финансовой устойчивости. Анализ и оценка активов должника и размера его долга. Анализ источников покрытия имущества. Анализ деловой активности. Методики анализа показателей финансовой устойчивости финансово-кредитных институтов.

Раздел 8. Анализ вероятности банкротства ПКс ОС II -1.2

Основные подходы к определению вероятности банкротства хозяйственного субъекта. Нормативные акты процедуры банкротства. Основные этапы процедуры банкротства. Использование статистических моделей для прогноза банкротства. Модели Альтмана, Лиса, Спрингейта, Тафлера, Бивера и т. д.

Раздел 9. Анализ финансовых результатов организаций реального и финансового секторов экономики, финансовое прогнозирование ПКс ОС II -1.2

Методики анализа финансовых результатов на основе данных консолидированной отчётности. Финансовый результат организации как объект оценки и анализа. Анализ финансовых результатов деятельности финансово-кредитных институтов. Особенности источников финансирования хозяйственной деятельности.

Источники финансового анализа прибыли и рентабельности. Виды прибыли от хозяйственной деятельности экономического субъекта. Факторный анализ прибыли. Анализ рентабельности.

Раздел 10. Анализ объемов производства и продаж, затрат на производство и реализацию продукции ПКс ОС II -1.2

Анализ динамики выполнения плана производства и продажи продукции. Анализ ассортимента и структуры продукции. Анализ качества и сортности продукции. Анализ потерь от брака. Анализ ритмичности производства. Анализ сезонности производства и продаж.

Анализ и управление затратами на производство и реализацию продукции. Оценка состава и структуры затрат. Анализ выполнения заданий по нормативной и плановой себестоимости. Анализ показателей затрат по сравнимому кругу элементов товарной продукции

Раздел 11. Анализ состояния и использования трудовых и материальных ресурсов ПКс ОС II -1.2

Оценка обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. Анализ структуры трудовых ресурсов. Характеристики движения и качества рабочей силы. Характеристика сменности работы персонала. Анализ уровня использования фонда рабочего времени.

Анализ состояния и использования материальных ресурсов.

4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии оценивания

4.1. Оценочные материалы по дисциплине Б1.В.11 «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» входят в состав оценочных материалов по образовательной программе. Совокупность оценочных материалов по всем дисциплинам образовательной программы составляет фонд оценочных средств (далее – ФОС). ФОС используется при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся с целью оценивания достижения обучающимися планируемых результатов обучения.

4.2. ФОС разработан как комплекс проверочных заданий различного типа и уровня сложности, включает критерии и шкалы оценивания, а также «ключи» правильных ответов. ФОС формируется как отдельный документ и хранится в электронном виде, доступ к ФОС предоставлен ограниченному кругу лиц.

4.3. Для самостоятельной работы обучающихся при подготовке к текущему контролю успеваемости и промежуточной аттестации в рабочих программах дисциплин размещены типовые проверочные задания, которые можно условно разделить на задания закрытого, комбинированного и открытого типов.

Задания закрытого типа — это тестовые задания, в которых каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных.

Задания комбинированного типа – это тестовые задания, в которых каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных и обосновать свой выбор.

Задания открытого типа — это задания, в которых на каждый вопрос должен быть предложен развернутый обоснованный ответ.

В зависимости от типа задания рекомендованы определенная последовательность выполнения и система оценивания выполнения заданий.

4.4. Типы заданий, сценарии выполнения, критерии оценивания

| ТИП ЗАДАНИЯ | ИНСТРУКЦИЯ | СЦЕНАРИИ ВЫПОЛНЕНИЯ | КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ |
|---|--|---|--|
| Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа из нескольких вариантов предложенных | Прочитайте текст, выберите правильный ответ | <ol style="list-style-type: none"> 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа (например, 3 или В). | Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква |
| Задание закрытого типа на установление соответствия | Прочитайте текст и установите соответствие | <ol style="list-style-type: none"> 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидаются пары элементов. 2. Внимательно прочитать оба списка: список 1 – вопросы, утверждения, факты, понятия и т.д.; список 2 – утверждения, свойства объектов и т.д. 3. Сопоставить элементы списка 1 с элементами списка 2, сформировать пары элементов. 4. Записать попарно буквы и цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа (например, А1 или Б4). | Ответ считается верным, если правильно указаны цифры или буквы |
| Задание закрытого типа с выбором нескольких правильных ответов из нескольких вариантов предложенных | Прочитайте текст, выберите правильные ответы | <ol style="list-style-type: none"> 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа. 3. Выбрать несколько правильных ответов. 4. Записать только номера (или буквы) | Ответ считается верным, если правильно установлены все соответствия (позиции из одного столбца верно сопоставлены с позициями другого) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | выбранного варианта ответа (например, 1 4 или А Г). | |
| Задание закрытого типа на установление последовательности | Прочитайте текст и установите последовательность | <ol style="list-style-type: none"> 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Построить верную последовательность из предложенных элементов. 4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности (например, БАА или 135). | Ответ считается верным, если правильно указана вся последовательность цифр |
| Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из предложенных и обоснованием выбора | Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа | <ol style="list-style-type: none"> 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа. 5. Записать аргументы, обосновывающие выбор ответа (например, 4 текст обоснования). | Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква и приведены корректные аргументы, используемые при выборе ответа |
| Задание открытого типа с развернутым ответом | Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ | <ol style="list-style-type: none"> 1. Внимательно прочитать текст задания и понять суть вопроса. 2. Продумать логику и полноту ответа. 3. Записать ответ, используя четкие компактные формулировки. 4. В случае расчетной задачи записать решение и ответ | <p>Ответ считается верным:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Отсутствие фактических ошибок. 2. Раскрытие объема используемых понятий (полнота ответа). 3. Обоснованность ответа (наличие аргументов). 4. Логическая последовательность излагаемого материала. |

4.5. Общая шкала оценивания результатов текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации с применением БРС

| Итоговая балльная оценка | Традиционная система | Бинарная система | ECTS | |
|--------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|----------------------|
| | | | Для традиционной системы | Для бинарной системы |
| 95-100 | Отлично | Зачтено | A | P/ Passed |
| 85-94 | | | B | P/ Passed |
| 75-84 | Хорошо | | C | P/ Passed |
| 65-74 | | | D | P/ Passed |
| 55-64 | | | E | P/ Passed |
| 0-54 | Неудовлетворительно | | Не зачтено | F |

Соотношение баллов за текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию, а также повторную промежуточную аттестацию:

| Максимальная сумма баллов за текущий контроль успеваемости | Максимальная сумма баллов за промежуточную аттестацию | Максимальная итоговая балльная оценка | Максимальная сумма баллов за повторную промежуточную аттестацию |
|--|---|---------------------------------------|---|
| 60 баллов | 40 баллов | 100 баллов | 100 баллов |

5. Формы аттестации, типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам

5.1 В ходе реализации дисциплины используются следующие формы текущего контроля успеваемости обучающихся (в том числе задания по контрольным точкам):

К - групповые кейс-задания, Т – Тестирование.

Раздел 1. Цель и задачи, роль анализа в управлении хозяйственными субъектами.

Групповые кейс-задания:

Студенты на основе примера предприятия участвуют в дискуссии о возможной роли анализа финансово-хозяйственной деятельности в развитии стратегии предприятия.

Вопросы для обсуждения:

Каковы основные принципы проведения анализа? Что является целью диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия? Какова роль анализа финансово-хозяйственной деятельности?

Раздел 2. Виды и методы проведения анализа. Этапы анализа

Групповые кейс-задания:

Студенты распределяются по рабочим группам 4–5 человек. В рамках задания кейса на основе сведений о деятельности предприятия командами формируется презентация о видах экономического анализа с приведением примеров из отчетности.

Вопросы для обсуждения:

Какие существуют этапы проведения анализа? Какие виды проведения анализа могут быть использованы в данном случае? Какие выводы можно сделать по результатам используемых видов анализа?

Раздел 3. Информационное и организационное обеспечение финансово-экономического анализа хозяйственной деятельности

Групповые кейс-задания:

Студенты на примере предприятия участвуют в дискуссии о информационных источниках анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Вопросы для обсуждения:

Какие документы, статистическая и финансовая отчетность хозяйствующего субъекта используются для проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности? Насколько важно использование современных информационных технологий в рамках проведения анализа? Какие нефинансовые показатели могут быть важными при проведении анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия? Какие выводы о деятельности компании можно сделать на основе информации, содержащей отраслевые и региональные показатели? Какие внешние источники информации могут представлять интерес при проведении анализа?

Раздел 4. Бухгалтерская и финансовая модель анализа. Поток денежных средств и диагностика стадии жизненного цикла

Групповые кейс-задания:

Студенты распределяются по рабочим группам 4–5 человек и получают ситуационное задание, согласно которому им предстоит решить следующие задачи:

– классифицировать чистые денежные потоки компании по видам хозяйственной деятельности;

– определить структуру притоков и оттоков денежных средств компании, чистый денежный поток по каждому виду хозяйственной деятельности, совокупный чистый денежный поток;

– проанализировать структуру поступления и расходования денежных средств в компании;

– сделать выводы о достаточности денежных средств у компании для осуществления текущей, инвестиционной и финансовой деятельности по исходным данным;

Сделать общие выводы по результатам решения кейса.

Раздел 5. Анализ технико-организационного уровня производства

Групповые кейс-задания:

Студенты группы распределяются по командам 4–5 человек. Каждой команде необходимо найти в открытых источниках информацию о российской компании реального сектора экономики (производство, торговля, нефинансовые услуги) с доступной открытой отчетностью за последние 3–5 лет. На основании открытых данных необходимо сделать презентацию деятельности компании, в которую входит: сфера деятельности, выпускаемая продукция (или оказываемые услуги), информация об основных потребителях, форма собственности, стратегические задачи и значимые события в жизни компании за последние 5 лет, анализ уровня управления и размера организации, анализ динамики изменения основных средств компании. Сделать необходимые общие выводы по результатам решения кейса.

Вопросы для обсуждения:

Каково положение компании в отрасли? Придерживается ли компания политики информационной открытости. На каком этапе стадии жизненного цикла находится компания? Какова динамика изменения основных средств компании? Как это можно объяснить?

Раздел 6. Экономический анализ в системе маркетинга

Групповые кейс-задания:

Студенты группы распределяются по командам 4–5 человек. Каждой команде необходимо опираясь на кейс компании и анализируя дополнительные материалы:

- 1) сформулировать конкурентные преимущества компании, опираясь на приведенную ниже таблицу:

| Преимущества | Недостатки | Меры по преодолению |
|--------------|------------|---------------------|
| | | |

- 2) провести анализ целевой аудитории по Филиппу Котлеру;
- 3) провести анализ целевой аудитории по методике 5W Марка Шеррингтона, опираясь на приведенную ниже таблицу:

| Вопросы | Способ сегментации |
|----------------|---------------------|
| What? / Что? | По типу товара |
| Who? / Кто? | По типу потребителя |
| Why? / Почему? | По типу мотивации |
| When? / Когда? | По ситуации |
| Where? / Где? | По каналам сбыта |

- 4) провести анализ деятельности компании с использованием SWOT-анализа
- 5) провести анализ деятельности компании с использованием методики 5 сил Портера по следующим параметрам:

- анализ угрозы появления продуктов заменителей
- анализ угрозы появления новых игроков;
- анализ рыночной власти поставщиков
- анализ рыночной власти потребителей
- анализ уровня конкурентной борьбы

- 6) перечислить инструменты маркетинговой стратегии продвижения продукции:

| Период | Потребители | Инструменты продвижения |
|-----------------------|-------------|-------------------------|
| Краткосрочная 1-3 лет | | |
| Среднесрочная 3-5 лет | | |
| Долгосрочная | | |

Сделать необходимые выводы по результатам решения кейса.

Раздел 7. Анализ финансового состояния организации

Групповые кейс-задания:

Студенты группы распределяются по командам 4–5 человек. Командам в соответствии с исходными данными выбранных организаций необходимо провести следующие виды анализа:

- Проанализировать платежеспособность организации реального или финансового сектора экономики на основе показателей ликвидности баланса. Для этого активы организации необходимо сгруппировать по степени их ликвидности, а обязательства – по степени срочности их погашения. Сопоставить итоги и выявить платежный излишек (недостаток) по каждой классификационной группе. Дать оценку уровня и динамики показателей. Сделать выводы.

- Произвести анализ дебиторской и кредиторской задолженности организации. Дать оценку уровню и динамике показателей.

Сделать необходимые общие выводы по результатам решения кейса.

Раздел 8. Анализ вероятности банкротства

Групповые кейс-задания:

На основе данных, приведенных в таблице, составить баланс фирмы и произвести оценку ее кредитоспособности на основе рейтинговой модели (рассчитайте коэффициент абсолютной ликвидности, промежуточный коэффициент покрытия, общий коэффициент покрытия, коэффициент независимости).

| Сгруппированные статьи баланса | Сумма, тыс.руб. (по вариантам задачи) | | | | |
|--|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.Дебиторская задолженность | 1200 | 4750 | 11300 | 6760 | 11400 |
| 2.Денежные средства | 3400 | 6300 | 2850 | 1200 | 3240 |
| 3.Долгосрочный кредит банка | 1600 | 1200 | 0 | 2200 | 1750 |
| 4.Задолженность бюджету | 1600 | 900 | 2760 | 5400 | 2560 |
| 5.Задолженность поставщикам | 3450 | 6750 | 0 | 17200 | 8620 |
| 6.Задолженность работникам по заработной плате | 4300 | 3150 | 10940 | 0 | 6380 |
| 7.Запасы и затраты | 4900 | 13200 | 1150 | 8840 | 9580 |
| 8.Износ основных средств | 2650 | 10450 | 5400 | 16800 | 6320 |
| 9.Краткосрочные финансовые вложения | 2700 | 0 | 600 | 800 | 1150 |
| 10.Краткосрочный кредит банка | 2100 | 4200 | 3900 | 5500 | 0 |
| 11.Первоначальная стоимость основных средств | 22700 | 32600 | 19200 | 41100 | 30350 |
| 12.Прибыль | 3700 | 6500 | 350 | 2100 | 9240 |
| 13.Уставный фонд | 15500 | 23700 | 11750 | 9500 | 20850 |

Сделать необходимые общие выводы по результатам решения кейса.

Раздел 9. Анализ финансовых результатов организации, финансовое прогнозирование

Групповые кейс-задания:

Студенты группы распределяются по командам 4–5 человек. Командам в соответствии с исходными данными выбранных организаций необходимо провести следующие виды анализа:

- анализ состава и структуры чистой прибыли компании
- анализ структуры прочих расходов и доходов компании
- анализ рентабельности компании (рентабельность продаж, рентабельность активов, рентабельность собственного капитала). Сделать выводы.

Необходимо рассчитать и презентовать результаты расчетов по прибыльности и рентабельности. Рассматривается отчет о прибылях и убытках, определяется прибыльность каждого вида деятельности компании.

Сделать необходимые общие выводы по результатам решения кейса.

Раздел 10. Анализ объемов производства и продаж, затрат на производство и реализацию продукции

Групповые кейс-задания:

В соответствии с исходными сведениями требуется определить по предприятию:

- среднюю заработную плату одного рабочего за год по плану и фактически.
- изменение годового фонда заработной платы рабочих общее абсолютное, в том числе за счёт изменения по следующим факторам: численности рабочих – L ; средней заработной платы – z . Относительное изменение с учётом выполнения плана по объёму производства.

| № | Наименование Показателя | Единица измерения | Отчётный год | |
|---|-------------------------|-------------------|--------------|------------|
| | | | по плану | Фактически |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|-----------|-------------|-------------|
| 1 | Выпуск валовой продукции – W | млн руб. | 12 100,0 | 12 310,0 |
| 2 | Среднесписочная численность рабочих – L | чел. | 3 000 | 3 050 |
| 3 | Фонд заработной платы – Z | тыс. руб. | 1 840 000,0 | 1 884 250,0 |

Сделать необходимые выводы по результатам расчётов кейса.

Раздел 11. Анализ состояния и использования трудовых и материальных ресурсов

Тестовые задания:

1. Показателями, характеризующими движение рабочей силы, являются:
 - коэффициент миграции
 - коэффициент использования годового фонда рабочего времени
 - среднесписочная численность персонала

2. Необоснованный излишек материалов может привести:
 - к ускорению оборачиваемости оборотных средств;
 - к замедлению оборачиваемости оборотных средств;
 - никак не повлиять на оборачиваемость оборотных средств.

3. Показателями, характеризующими эффективность использования материальных ресурсов, являются:
 - материалоотдача;
 - фондоотдача;
 - фондоемкость.

4. Какое положительное влияние оказывает рациональное использование материальных ресурсов:
 - повышается качество производимой продукции;
 - уменьшается удельный вес материальных затрат в себестоимости продукции;
 - снижается трудоемкость производства.

5. Факторный анализ заключается:
 - в оценке динамики изменений результативного показателя за ряд периодов
 - в исчислении величин показателей факторов, их сравнении с последующими выводами и предложениями
 - в определении влияния отдельных факторов (причин) на результативный показатель с последующими выводами и предложениями
 - в выявлении влияния на факторы отдельных показателей(причин) с последующими выводами и предложениями

- 5.2. Типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся (вне контрольных точек) приведены в п 6.2

- 5.3. Один или несколько тематических блоков дисциплины завершаются контрольной точкой (далее – КТ). Текущий контроль успеваемости по дисциплине предусматривает не менее 2 (двух) и не более 10 (десяти) КТ в течение периода освоения дисциплины.

Максимальное количество баллов за любой тип работ в рамках КТ составляет 100 (сто) баллов.

Распределение весовых коэффициентов по КТ в рамках текущего контроля

успеваемости по дисциплине и формулы расчета:

Результат контрольной точки = количество баллов за работу в рамках КТ ^x
коэффициент веса контрольной точки.

| Наименование контрольной точки | Максимальное количество баллов за работу в рамках КТ, которое может набрать студент | Коэффициент веса контрольной точки | Результат контрольной точки, участвующий в формировании итоговой балльной оценки по дисциплине |
|--------------------------------|---|------------------------------------|--|
| КТ-1 | 100 | 0,40 | 40 |
| КТ-2 | 100 | 0,20 | 20 |
| Итого | X | 0,6 | 60 |

5.4. Формы текущего контроля успеваемости обучающихся в рамках КТ и типовые оценочные материалы:

КТ-1

Темы 1 -10.

Групповые кейс-задания.

КТ-2

Тема 11.

Тестирование.

Для каждой формы текущего контроля успеваемости обучающихся в рамках КТ определены критерии оценивания результатов выполнения задания.

Критерии оценивания тестирования:

| Критерии оценивания | Диапазон баллов | Описание критерия |
|-------------------------------|-----------------|--|
| Количество правильных ответов | 0 | Количество правильных ответов менее 55% |
| | 25 | Количество правильных ответов от 55% до 64% |
| | 50 | Количество правильных ответов от 65% до 74% |
| | 75 | Количество правильных ответов от 75% до 84% |
| | 100 | Количество правильных ответов от 85% до 100% |
| Итого максимально | 100 | |

Критерии оценивания решения групповых кейс-заданий

| Критерии оценивания | Диапазон баллов | Описание критерия |
|-----------------------------|-----------------|---|
| Активность работы в команде | 0 | Низкая |
| | 10 | Средняя |
| | 20 | Высокая |
| | 0-20 | Не произведены все необходимые расчеты для защиты кейса и не подготовлена презентация. |
| | 21-40 | Допущены несколько незначительных ошибок в расчетах показателей, презентация оформлена не |

| | | |
|-------------------------------------|-------|--|
| Качество и полнота выполнения кейса | | полностью, недостаточно аргументированы выводы по результатам расчетов, при ответе на вопросы допускаются небольшие неточности. |
| | 41-60 | Полностью выполнено задание кейса, логично и правильно сформулированы выводы по результатам расчета, даны ответы на вопрос о технологии решения. При ответе на вопросы допускаются небольшие неточности. |
| | 61-80 | Полностью выполнено задание кейса и подготовлена презентация, сделаны грамотные выводы по результатам расчета, даны ответы на все вопросы, при этом ответы подробно аргументированы. |
| Итого максимально | 100 | |

5.5. Описание дополнительных материалов и оборудования, необходимых для выполнения заданий (при необходимости).

Для решения кейсов, тестовых заданий студенту разрешается использование калькулятора; программ для работы с электронными таблицами для обработки, анализа и визуализации данных.

6. Формы промежуточной аттестации, типовые оценочные материалы по дисциплине

6.1. Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена.

Экзамен поводится в письменной форме. Обучающийся получает экзаменационный билет, в состав билета входит два вопроса. На выполнение заданий дается 20 минут. По завершении подготовки необходимо представить ответы в письменном виде, подробно изложив ход выполнения задания, сделать выводы (при необходимости).

При реализации промежуточной аттестации в ЭО/ДОТ могут быть использованы следующие формы: устно в ДОТ - в форме обоснованных ответов на задания различного типа; письменно в СДО - в форме письменного решения заданий различного типа; тестирование в СДО.

6.2. Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации

Тематика курсовых работ

1. Анализ и оценка уровня организации производства и управления предприятием.
2. Анализ объёма, динамики, состава, движения основных средств предприятия.
3. Анализ технического состояния предприятия (в т. ч. расчет показателей износа, годности), резервы повышения уровня технического развития.
4. Анализ обеспеченности предприятия основными производственными и промышленно-производственными фондами.
5. Анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами, анализ структуры трудовых ресурсов.
6. Анализ движения и качества рабочей силы.
7. Анализ уровня использования фонда рабочего времени.
8. Анализ динамики выполнения плана производства и продажи продукции.
9. Анализ состояния и использования материальных ресурсов.
10. Анализ ассортимента и структуры продукции.
11. Анализ качества и сортности продукции.
12. Анализ ритмичности, сезонности производства и продаж.
13. Анализ и управление затратами на производство и реализацию продукции.
14. Постатейный анализ себестоимости продукции предприятия.

15. Анализ рынка. Конкурентный анализ.
16. Анализ целевой аудитории компании.
17. Анализ ценовой политики предприятия.
18. Анализ рентабельности организации.
19. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса организации.
20. Анализ активов организации, как основы имущественного потенциала.
21. Анализ структуры пассивов организации.
22. Анализ финансовой устойчивости на основе изучения структуры источников формирования средств предприятия.
23. Анализ финансовой устойчивости на основе оценки обеспеченности запасов и затрат источниками их формирования.
24. Анализ деловой активности компании.
25. Анализ вероятности банкротства предприятия.
26. Анализ финансовой отчетности малых предприятий.
27. Анализ дебиторской задолженности предприятия.
28. Анализ кредиторской задолженности предприятия.
29. Анализ доходов и расходов предприятия.
30. Анализ прибыли организации по видам.
31. Факторный анализ прибыли.
32. Анализ динамики, структуры и эффективности использования нематериальных активов организации.
33. Анализ состояния, динамики изменения оборотных средств организации.
34. Анализ стадий жизненного цикла организации по денежным потокам.
35. Анализ движения денежных потоков на предприятии.

Перечень вопросов к экзамену

1. Сущность, содержание, принципы анализа финансово-хозяйственной деятельности
2. Информационная база финансового анализа деятельности компании
3. Виды анализа финансово-хозяйственной деятельности
4. Факторный анализ: сущность, разновидности
5. Типы факторных моделей в детерминированном анализе
6. Различия бухгалтерского и финансового подхода к анализу деятельности компании
7. Анализ движения денежных потоков
8. Диагностика жизненного цикла компании на основе анализа отчета о движении денежных средств
9. Анализ при составлении бизнес-плана
10. Анализ уровня управления (в т. ч. коэффициент эффективности управления)
11. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами
12. Понятие основного капитала и его элементы. Задачи и направления анализа.
13. Анализ состава и движения основных средств предприятия
14. Анализ технического состояния организации (коэффициенты износа, годности)
15. Анализ движения рабочей силы
16. Анализ ритмичности производства
17. Анализ качества продукции
18. Анализ эффективности ассортиментных программ
19. Анализ затрат на производство и реализацию продукции
20. Анализ состояния и использования материальных ресурсов
21. Статистические методы оценки инвестиционных проектов
22. Динамические методы оценки инвестиционных проектов
23. Анализ в маркетинге: SWOT анализ
24. Анализ в маркетинге: анализ 5 сил Портера
25. Анализ рынка

26. Анализ целевой аудитории
27. Анализ состава и структуры источников формирования имущества организации.
28. Активы организации как основа имущественного потенциала. Структурный анализ активов.
29. Анализ структуры капитала организации
30. Группировка активов по степени их ликвидности и пассивов по срокам их погашения. Анализ абсолютных показателей ликвидности.
31. Коэффициентный анализ ликвидности
32. Характеристика и основные факторы финансовой устойчивости. Типы финансовой устойчивости организации.
33. Анализ финансовой устойчивости на основе изучения структуры источников формирования средств предприятия
34. Анализ финансовой устойчивости на основе оценки обеспеченности запасов и затрат источниками их формирования
35. Коэффициентный анализ финансовой устойчивости
36. Анализ деловой активности
37. Информационное обеспечение анализа финансовых результатов деятельности
38. Сущность и этапы проведения анализа финансовых результатов деятельности
39. Анализ рентабельности
40. Резервы повышения прибыли и уровня рентабельности организации
41. Анализ прибыли (примеры анализа по видам прибыли)
42. Сравнительная характеристика программных продуктов по финансовому анализу
43. Роль и цели финансового анализа в процессе антикризисного управления
44. Модель Бивера для диагностики банкротства
45. Модель Альтмана для диагностики банкротства
46. Модель Лиса для диагностики банкротства
47. Методы финансового прогнозирования
48. Прогнозирование по методу пропорциональных зависимостей
49. Прогнозирование по методу экспертных оценок
50. Форсайт как инструмент прогнозирования

Типовые проверочные задания для самоподготовки обучающегося к промежуточной аттестации:

| ТИП ЗАДАНИЯ | СЦЕНАРИИ ВЫПОЛНЕНИЯ | ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ |
|---|--|--|
| Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа из нескольких вариантов предложенных | 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа (например, 3 или В). | 1. Сущность экономического анализа заключается в: А) расчленении целого на составные части и изучении их во всем многообразии связей и зависимостей Б) изучении положительных и отрицательных сторон хозяйственной деятельности организации В) познании социальных явлений и окружающей среды |
| | | 2. Результаты анализа не могут быть выражены: А) в табличной форме Б) в виде диаграммы В) в устной форме |
| | | 3. При детерминированном факторном анализе. |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|--|---|---|-------------------------------------|---|--------------|--|----------------|--|
| | | <p>А) резуль­татив­ный по­ка­за­тель пред­став­лен в ви­де про­из­ве­де­ния, час­тно­го или ал­ге­бра­иче­ской сум­мы фак­то­ров</p> <p>Б) связь фак­то­ров с ре­зуль­татив­ным по­ка­за­те­лем яв­ля­ет­ся ве­ро­ят­но­ст­ной</p> | | | | | | | | |
| <p>За­да­ние за­кры­то­го ти­па на ус­та­но­в­ле­ние со­от­вет­ствия</p> | <p>1. Вни­ма­тель­но прочи­тать текст за­да­ния и по­нять, что в ка­че­стве от­ве­та ожи­да­ют­ся па­ры эле­мен­тов.</p> <p>2. Вни­ма­тель­но прочи­тать оба спи­ска: спи­сок 1 – во­про­сы, ус­та­но­в­ле­ния, фак­ты, по­ня­тия и т.д.; спи­сок 2 – ус­та­но­в­ле­ния, свой­ства об­ъ­ек­тов и т.д.</p> <p>3. Со­по­ста­вить эле­мен­ты спи­ска 1 с эле­мен­та­ми спи­ска 2, с­фор­ми­ро­вать па­ры эле­мен­тов.</p> <p>4. За­пи­сать по­пар­но бук­вы и циф­ры (в за­ви­си­мо­сти от за­да­ния) ва­ри­ан­тов от­ве­та (на­при­мер, А1 или Б4).</p> | <p>Ус­та­но­ви­те со­от­вет­ствие ме­жду ви­да­ми ем­ко­сти рын­ка и их ха­рак­те­ри­сти­ка­ми</p> <table border="1"> <tr> <td>Ви­ды ем­ко­сти рын­ка</td> <td>Ха­рак­те­ри­сти­ка рын­ка</td> </tr> <tr> <td>По­тен­ци­аль­ная</td> <td>раз­мер рын­ка, на ко­то­рый мо­жет пре­тен­до­вать ком­па­ния с име­ю­щим­ся у нее то­варом и его ха­рак­те­ри­сти­ка­ми</td> </tr> <tr> <td>Дос­ту­п­ная</td> <td>раз­мер рын­ка, ос­но­ван­ный на те­ку­щем у­ров­не раз­ви­тия спро­са на то­вар</td> </tr> <tr> <td>Фак­ти­че­ская</td> <td>раз­мер рын­ка, ос­но­ван­ный на ма­ксим­аль­ном у­ров­не раз­ви­тия спро­са на то­вар или ус­лу­гу сре­ди по­треб­и­те­лей.</td> </tr> </table> | Ви­ды ем­ко­сти рын­ка | Ха­рак­те­ри­сти­ка рын­ка | По­тен­ци­аль­ная | раз­мер рын­ка, на ко­то­рый мо­жет пре­тен­до­вать ком­па­ния с име­ю­щим­ся у нее то­варом и его ха­рак­те­ри­сти­ка­ми | Дос­ту­п­ная | раз­мер рын­ка, ос­но­ван­ный на те­ку­щем у­ров­не раз­ви­тия спро­са на то­вар | Фак­ти­че­ская | раз­мер рын­ка, ос­но­ван­ный на ма­ксим­аль­ном у­ров­не раз­ви­тия спро­са на то­вар или ус­лу­гу сре­ди по­треб­и­те­лей. |
| | | Ви­ды ем­ко­сти рын­ка | Ха­рак­те­ри­сти­ка рын­ка | | | | | | | |
| | | По­тен­ци­аль­ная | раз­мер рын­ка, на ко­то­рый мо­жет пре­тен­до­вать ком­па­ния с име­ю­щим­ся у нее то­варом и его ха­рак­те­ри­сти­ка­ми | | | | | | | |
| | | Дос­ту­п­ная | раз­мер рын­ка, ос­но­ван­ный на те­ку­щем у­ров­не раз­ви­тия спро­са на то­вар | | | | | | | |
| Фак­ти­че­ская | раз­мер рын­ка, ос­но­ван­ный на ма­ксим­аль­ном у­ров­не раз­ви­тия спро­са на то­вар или ус­лу­гу сре­ди по­треб­и­те­лей. | | | | | | | | | |
| <p>2. Ус­та­но­ви­те со­от­вет­ствие ме­жду на­зва­ни­ем ко­эф­фи­ци­ен­тов и их опи­са­ни­ем.</p> <table border="1"> <tr> <td>Ко­эф­фи­ци­ент</td> <td>Опи­са­ние</td> </tr> <tr> <td>Ко­эф­фи­ци­ент ав­то­но­мии</td> <td>это со­от­но­ше­ние соб­ствен­но­го ка­пи­та­ла к за­ем­но­му ка­пи­та­лу</td> </tr> <tr> <td>Ко­эф­фи­ци­ент фи­нан­си­ро­ва­ния</td> <td>это до­ля соб­ствен­но­го ка­пи­та­ла в ва­лю­те ба­лан­са</td> </tr> </table> | Ко­эф­фи­ци­ент | Опи­са­ние | Ко­эф­фи­ци­ент ав­то­но­мии | это со­от­но­ше­ние соб­ствен­но­го ка­пи­та­ла к за­ем­но­му ка­пи­та­лу | Ко­эф­фи­ци­ент фи­нан­си­ро­ва­ния | это до­ля соб­ствен­но­го ка­пи­та­ла в ва­лю­те ба­лан­са | | | | |
| Ко­эф­фи­ци­ент | Опи­са­ние | | | | | | | | | |
| Ко­эф­фи­ци­ент ав­то­но­мии | это со­от­но­ше­ние соб­ствен­но­го ка­пи­та­ла к за­ем­но­му ка­пи­та­лу | | | | | | | | | |
| Ко­эф­фи­ци­ент фи­нан­си­ро­ва­ния | это до­ля соб­ствен­но­го ка­пи­та­ла в ва­лю­те ба­лан­са | | | | | | | | | |
| <p>За­да­ние за­кры­то­го ти­па с вы­бо­ром не­сколь­ких пра­виль­ных от­ве­тов из не­сколь­ких ва­ри­ан­тов пред­ло­жен­ных</p> | <p>1. Вни­ма­тель­но прочи­тать текст за­да­ния и по­нять, что в ка­че­стве от­ве­та ожи­да­ет­ся не­сколь­ко пра­виль­ных от­ве­тов из пред­ло­жен­ных ва­ри­ан­тов.</p> <p>2. Вни­ма­тель­но прочи­тать пред­ло­жен­ные ва­ри­ан­ты от­ве­та.</p> <p>3. Вы­брать не­сколь­ко пра­виль­ных от­ве­тов.</p> <p>4. За­пи­сать толь­ко но­ме­ра (или бук­вы) вы­бран­но­го ва­ри­ан­та от­ве­та (на­при­мер, 1 4 или А Г).</p> | <p>1. К по­ка­за­те­лям ди­на­ми­ки про­да­жи про­дук­ции от­но­сят­ся:</p> <p>А) сред­не­го­до­вой темп роста</p> <p>Б) аб­со­лют­ный при­рост</p> <p>В) аб­со­лют­ное зна­че­ние од­но­го про­цен­та при­роста</p> <p>В) про­цент вы­пол­не­ния пла­на</p> | | | | | | | | |
| | | <p>К ме­то­дам кон­ку­рент­но­го ана­ли­за от­но­сят­ся:</p> <p>А) SWOT ана­лиз</p> <p>Б) ин­ве­сти­ци­он­ный ана­лиз</p> <p>В) ана­лиз 5 сил Пор­те­ра</p> | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|---|
| Задание закрытого типа на установление последовательности | <p>1. Внимательно прочитайте текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов.</p> <p>2. Внимательно прочитайте предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Построить верную последовательность из предложенных элементов.</p> <p>4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности (например, БВА или 135).</p> | <p>1. Определите последовательность формирования разделов бизнес-плана в рамках прогнозирования деятельности компании</p> <p>А) финансовый план Б) план производства В) план маркетинга Г) оценка риска</p> <p>Определите последовательность проведения анализа:</p> <p>А) выбор методов анализа Б) сбор необходимых данных В) определение целей анализа Г) расчет показателей Д) формирование выводов</p> |
| Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из предложенных и обоснованием выбора | <p>1. Внимательно прочитайте текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.</p> <p>2. Внимательно прочитайте предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Выбрать один верный ответ.</p> <p>4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа.</p> <p>5. Записать аргументы, обосновывающие выбор ответа (например, 4 текст обоснования).</p> | <p>Бухгалтерский баланс является абсолютно ликвидным, если:</p> <p>А) $A_1 \geq П_1$; $A_2 \geq П_2$; $A_3 \geq П_3$; $A_4 \leq П_4$; Б) $A_1 \geq П_1$; $A_2 \geq П_2$; $A_3 \leq П_3$; $A_4 \leq П_4$; В) $A_1 \geq П_1$; $A_2 \leq П_2$; $A_3 \geq П_3$; $A_4 \leq П_4$; Г) $A_1 \leq П_1$; $A_2 \geq П_2$; $A_3 \geq П_3$; $A_4 \leq П_4$;</p> <p>Выберите правильный ответ и обоснуйте свой выбор.</p> <p>Фондоотдача растет, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> - темп роста производительности труда превышает темп роста его фондовооруженности - темп роста выпуска продукции превышает темп роста среднегодовой стоимости основных фондов; - темп среднегодовой стоимости основных фондов превышает темп роста выпуска продукции. <p>Выберите правильный ответ и обоснуйте свой выбор.</p> |
| Задание открытого типа с развернутым ответом | <p>1. Внимательно прочитайте текст задания и понять суть вопроса.</p> <p>2. Продумать логику и полноту ответа.</p> <p>3. Записать ответ, используя четкие компактные формулировки.</p> <p>4. В случае расчетной задачи записать решение и ответ</p> | <p>Охарактеризуйте сущность детерминированного факторного анализа</p> <p>Сформулируйте и опишите цели анализа финансовых результатов</p> |

6.3. Критерии и шкала оценивания на основе БРС.

Критерии и балльная шкала определяются преподавателем

| | |
|---------------------|-----------------------|
| КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ | РЕЗУЛЬТАТ В БАЛЛАХ |
|---------------------|-----------------------|

| | |
|--|-------|
| <i>Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный вопрос, где он продемонстрировал знания предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину, самостоятельно, и исчерпывающе отвечает на дополнительные вопросы, приводит собственные примеры по проблематике поставленного вопроса, решил предложенные практические задания без ошибок</i> | 40 |
| <i>Дан развернутый ответ на поставленный вопрос, где студент демонстрирует знания, приобретенные на лекционных и семинарских занятиях, а также полученные посредством изучения обязательных учебных материалов по курсу, дает аргументированные ответы, приводит примеры, в ответе присутствует свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается неточность в ответе. Решил предложенные практические задания с небольшими неточностями.</i> | 30-39 |
| <i>Дан ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой дисциплины, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы, знанием основных вопросов теории, слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры, недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа и решении практических заданий.</i> | 20-29 |
| <i>Дан ответ, который содержит ряд серьезных неточностей, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов, неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Выводы поверхностны. Решение практических заданий не выполнено, т. е. студент не способен ответить на вопросы даже при дополнительных наводящих вопросах преподавателя.</i> | 0-19 |

Критерии оценивания курсовой работы

| КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ | РЕЗУЛЬТАТ В БАЛЛАХ |
|--|--------------------|
| <i>Содержание курсовой работы полностью соответствует заданию. Представлены результаты обзора актуальных литературных и иных источников по теме исследования. Структура курсовой работы логически и методически выдержана. Все аналитические расчеты выполнены верно, корректно применены методы экономического анализа. Все выводы и предложения убедительно аргументированы. Правильное техническое оформление работы согласно требованиям. При защите курсовой работы обучающийся правильно и уверенно отвечает на вопросы преподавателя, демонстрирует глубокое знание теоретического материала, способен аргументировать собственные утверждения и выводы</i> | Отлично |
| <i>Содержание курсовой работы полностью соответствует заданию. Представлены результаты обзора актуальных литературных и иных источников по теме исследования. Структура курсовой работы логически и методически выдержана. В расчетах допускаются незначительные (не искажающие общего итога оценки) погрешности/ошибки. Большинство выводов и предложений аргументировано, корректно применены методы экономического анализа. Правильное техническое оформление работы согласно требованиям. При защите курсовой работы обучающийся</i> | Хорошо |

| | |
|--|----------|
| <i>правильно и уверенно отвечает на большинство вопросов преподавателя, демонстрирует хорошее знание теоретического материала, но не всегда способен аргументировать собственные утверждения и выводы.</i> | |
| <i>Содержание курсовой работы полностью соответствует заданию. Результаты обзора актуальных литературных и иных источников по теме исследования представлены недостаточно полно. Структура курсовой работы логически и методически выдержана. В расчетах допускаются грубые ошибки. Аргументация выводов слабая или отсутствует. Допущены ошибки при техническом оформлении работы согласно требованиям. При защите курсовой работы обучающийся допускает грубые ошибки при ответах на вопросы преподавателя и /или не дал ответ более чем на 30% вопросов, демонстрирует слабое знание теоретического материала, в большинстве случаев не способен уверенно аргументировать собственные утверждения и выводы.</i> | Удовл. |
| <i>Содержание курсовой работы не соответствует заданию. Неверно применены методы экономического анализа. Экономические выводы содержат неверную экономическую оценку. Неправильное техническое оформление работы согласно требованиям. При защите курсовой работы обучающийся демонстрирует слабое понимание материала, студент не может защитить свои решения, допускает грубые ошибки при ответах на поставленные вопросы или вовсе не отвечает на них. Курсовая работа не представлена преподавателю. Обучающийся не явился на защиту курсовой работы.</i> | Неудовл. |

6.4. Описание дополнительных материалов и оборудования, необходимых для выполнения проверочных заданий (*при необходимости*).

Для решения задач открытого типа (кейсов, ПКЗ, ПИЗ), тестовых заданий студенту разрешается использование калькулятора; программ для работы с электронными таблицами для обработки, анализа и визуализации данных.

7. Методические указания по освоению дисциплины

Аудиторные занятия по дисциплине «Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия» проводятся в форме лекций, практических занятий. По темам курса предусмотрены подготовка и презентация кейсов. Проверка теоретических знаний проводится в виде письменного тестирования.

Важное место в профессиональной подготовке студентов играет самостоятельная работа, подготовка материалов по кейсам, презентация подготовленных расчетов, а также изучение практической информации по курсу. Общий объем аудиторной и самостоятельной работы определяется учебно-тематическим планом. Изучение дисциплины завершается экзаменом.

Успешное изучение дисциплины требует посещения лекций, активной работы на практических занятиях, а также в ходе подготовки к ним, выполнения учебных заданий преподавателя, ознакомления с основной и дополнительной литературой.

На лекциях излагаются основные теоретические положения дисциплины, обстоятельно раскрываются закономерности, принципы, научные термины и т. п. Преподаватель разъясняет основные, наиболее сложные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, дает рекомендации на практическое занятие и указания на самостоятельную работу. Выделенные в лекционном курсе темы обеспечивают методологический аспект базовой подготовки студентов.

Практические занятия завершают изучение наиболее важных тем учебной дисциплины. Они служат для закрепления изученного материала, развития умений и навыков сбора информации, расчетов, их интерпретации и презентации на занятии,

приобретения опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, аргументации и защиты выдвигаемых положений, а также для контроля преподавателем степени подготовленности студентов по изучаемой дисциплине.

При подготовке к практическим занятиям студентам необходимо:

- приносить с собой рекомендованную преподавателем литературу и практические информационные материалы в бумажной или электронной форме;

- до очередного практического занятия по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, выполнить необходимые расчеты, сделать правильные выводы и подготовить презентацию по конкретной теме занятия;

- в начале занятий задать преподавателю вопросы по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании и освоении при решении задач, заданных для самостоятельного решения;

- в ходе семинара давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов;

- на практическом занятии доводить каждый кейс до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Работа в малых группах в рамках выполнения кейсов – это одна из самых популярных форм проведения занятий, так как она дает всем обучающимся (в том числе и стеснительным) возможность участвовать в работе, практиковать навыки сотрудничества, межличностного общения (в частности, умение активно слушать, вырабатывать общее мнение, разрешать возникающие разногласия). Цель данной формы проведения занятий - продемонстрировать сходство или различия определенных явлений, выработать стратегию или разработать план, выяснить отношение различных групп участников к одному и тому же вопросу. В ходе этой работы дополнительно решаются следующие задачи: развитие навыков общения и взаимодействия в группе, формирование ценностно-ориентационного единства группы, поощрение к гибкой смене социальных ролей в зависимости от ситуации. Группа студентов делится на несколько малых групп. Количество групп определяется числом творческих заданий, которые будут обсуждаться в процессе занятия. Малые группы формируются либо по желанию студентов, либо по родственной тематике для обсуждения. Каждая малая группа обсуждает творческое задание в течение отведенного времени. Основной этап – проведение обсуждения творческого задания. Заслушиваются суждения, предлагаемые каждой малой группой по творческому заданию. Преподаватель дает оценочное суждение и работе малых групп, по решению творческих заданий, и эффективности предложенных путей решения.

Организация самостоятельной работы по дисциплине «Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия» предполагает подготовку к занятиям в соответствии с заданиями на самостоятельную работу с использованием конспекта лекций, материалов практических занятий, подготовку к тестированию.

Подготовка к экзамену осуществляется студентом самостоятельно с использованием перечня вопросов, конспекта лекций по дисциплине, рекомендованных источников литературы.

7.1. Методические рекомендации по написанию курсовой работы

Порядок подготовки студентом курсовой работы включает в себя следующие этапы:

- выбор темы курсовой работы из перечня тем, представленных в рабочей программе;
- составление плана курсовой работы;
- поиск и обработка источников информации;
- подготовка и оформление текста курсовой работы;
- представление курсовой работы научному руководителю курсовой работы;
- защита курсовой работы.

Если представленная курсовая работа не отвечает установленным требованиям, она возвращается студенту для устранения недостатков. Сроки сдачи и защиты курсовой работы определяются с учетом календарного учебного графика по образовательной

программе и доводятся до сведения студентов. Защита курсовой работы проводится в форме публичного выступления студента и состоит из доклада студента по теме курсовой работы и ответов студента на вопросы преподавателя.

Структура курсовой работы включает в себя следующие основные элементы в порядке их расположения:

- титульный лист – 1 стр.;
- содержание – 1–2 стр.;
- обозначения и сокращения (при наличии) – 1–2 стр.;
- введение – 2–3 стр.;
- основная часть – 15–30 стр.;
- заключение – 1–2 стр.;
- библиографический список – 1–3 стр.;
- приложения (при наличии).

Курсовая работа оформляется в виде текста, подготовленного с помощью текстового редактора и отпечатанного на принтере на листах формата А4 с одной стороны. Текст на листе должен иметь книжную ориентацию, шрифт текста Times New Roman, размер шрифта (кегель) 14, межстрочный интервал 1,5 пт, отступ красной строки 1,25 пт. Альбомная ориентация допускается только для таблиц и схем приложений. Основной цвет шрифта - черный. Допускается использование визуальных возможностей акцентирования внимания на определенных терминах, определениях, применяя инструменты выделения и шрифты различных стилей. Наименования всех структурных элементов курсовой работы, за исключением приложений, записываются в виде заголовков строчными буквами по центру страницы без подчеркивания (шрифт 14 полужирный). Страницы нумеруются арабскими цифрами с соблюдением сквозной нумерации по всему тексту. Номер страницы проставляется в центре нижней части листа без точки. Титульный лист включается в общую нумерацию страниц. Номер страницы на титульном листе не проставляется (нумерация страниц - автоматическая). Приложения включаются в общую нумерацию страниц. Разделы (главы) имеют порядковые номера в пределах всей курсовой работы и обозначаются арабскими цифрами. Номер подраздела (параграфа) состоит из номеров главы (раздела) и подраздела, разделенных точкой. Графический материал, как правило, оформляется в виде таблиц, графиков, диаграмм, иллюстраций и имеет по тексту отдельную сквозную нумерацию для каждого вида материала, выполненную арабскими цифрами. При этом делается надпись «Таблица» или «Рис.» и указывается порядковый номер, название рисунка записывается в той же строке, а заголовок таблицы - на следующей строке по центру строчными буквами (14 шрифт полужирный). В таблицах допускается применение 12 или более мелкого размера шрифта. Приложения к курсовой работе оформляются на отдельных листах, причем каждое из них должно иметь свой тематический заголовок и в правом верхнем углу страницы надпись «Приложение» с указанием его порядкового номера арабскими цифрами. Характер приложения определяется студентом самостоятельно, исходя из содержания работы. Текст каждого приложения может быть разделен на разделы, подразделы, пункты, подпункты, которые нумеруют в пределах каждого приложения. Приложения должны иметь общую с остальной частью работы сквозную нумерацию страниц.

8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "интернет"

8.1. Основная литература

1. Финансовый менеджмент: учебник для вузов / Г. Б. Поляк [и др.]; ответственный редактор Г. Б. Поляк. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2025. — 358 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18205-7. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/559975/p.1>

2. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2025. — 490 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08792-5. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/568377/p.13>

3. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2025. — 360 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-19625-2. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/560171>.

8.2. Дополнительная литература

1. Шадрина, Г. В. Теория экономического анализа: учебник и практикум для вузов // Г. В. Шадрина, К. В. Голубничий. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2025. — 181 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16535-7. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/562437/p.1>

2. Финансы: учебник для вузов / под редакцией И. Ю. Евстафьевой, Д. А. Жилюка, Н. Г. Ивановой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2025. — 448 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-20118-5. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. с. 1 — URL: <https://urait.ru/bcode/567702/p.1>

8.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

1. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 N 127-ФЗ (последняя редакция)

2. Федеральный закон «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» от 29.07.1998 N 135-ФЗ (ред. от 03.07.2016, с изм. от 05.07.2016)

3. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (последняя редакция)

8.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

1. www.biblio-online.ru – Электронно-библиотечная система [ЭБС] Юрайт;

2. <http://www.iprbookshop.ru> – Электронно-библиотечная система [ЭБС] «Iprbooks»

3. <https://e.lanbook.com> - Электронно-библиотечная система [ЭБС] «Лань».

4. <http://elibrary.ru/> - Научная электронная библиотека Elibrary.ru.

5. <https://new.znaniy.com> Электронно-библиотечная система [ЭБС] «Znaniy.com».

6. <https://dlib.eastview.com> – Информационный сервис «East View».

7. <https://www.jstor.org> - Jstor. Полные тексты научных журналов и книг зарубежных издательств.

8. <https://elibrary.worldbank.org> - Электронная библиотека Всемирного Банка.

9. <https://link.springer.com> - Полнотекстовые политематические базы академических журналов и книг издательства Springer.

10. <https://ebookcentral.proquest.com> - Ebook Central. Полные тексты книг зарубежных научных издательств.

11. <https://www.oxfordhandbooks.com> - Доступ к полным текстам справочников Handbooks издательства Oxford по предметным областям: экономика и финансы, право, бизнес и управление.

12. <https://journals.sagepub.com> - Полнотекстовая база научных журналов академического издательства Sage.

13. Справочно-правовая система «Консультант».

14. Электронный периодический справочник «Гарант».

15. www.cfin.ru.

16. www.consuting.ru.

17. <http://www.intalev.ru>.

18. <http://www.mag-consulting.ru>.
19. www.m&a.ru.
20. www.bvg.kwinto.ru.
21. www.dist-cons.ru.
22. www.economy.gov.ru.
23. www.quote.rbc.ru.
24. www.gks.ru.
25. www.cfa.su.
26. www.dist-cons.ru.
27. www.evanomics.com.
28. www.quote.rbc.ru.
29. www.gks.ru.
30. www.raexpert.ru.
31. www.rating.rbc.ru.
32. www.reuters.com.
33. www.rg.ru.
34. www.skrin.ru.
35. www.valnet.ru.
36. www.fira.ru.

9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Мультимедийное оборудование для работы с презентациями в системе Microsoft PowerPoint.

Перечень специализированного оборудования:

- компьютер, ноутбук;
- мультимедийный проектор;
- экран.

Большинство аудиторий факультета Экономики и финансов СЗИУ РАНХиГС оснащено компьютером-станцией с выходом в Интернет.