

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Кандрашина Елена Александровна

Должность: И.о. ректора ФАНОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 08.08.2024 09:48:22

Уникальный программный ключ:

2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd52c70e0b74ddd2

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации**  
**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение**  
**высшего образования**  
**«Самарский государственный экономический университет»**

**Институт**      Институт экономики предприятий  
**Кафедра**      Экономики, организации и стратегии развития предприятия

**УТВЕРЖДЕНО**  
Ученым советом Университета  
(протокол № от 30 мая 2024 г.)

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

**Наименование дисциплины**      Б1.В.04 Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

**Основная профессиональная образовательная программа**      38.03.01 Экономика программа Экономика и управление на предприятии (организации)

Квалификация (степень) выпускника Бакалавр

Самара 2024



**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Самарский государственный экономический университет»**

**Институт**      Институт экономики предприятий  
**Кафедра**      Экономики, организации и стратегии развития предприятия

**АННОТАЦИЯ**

**Наименование дисциплины**      Б1.В.04 Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

**Основная профессиональная образовательная программа**      38.03.01 Экономика программа Экономика и управление на предприятии (организации)

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Самарский государственный экономический университет»**

**Институт**      Институт экономики предприятий  
**Кафедра**      Экономики, организации и стратегии развития предприятия

**УТВЕРЖДЕНО**  
Ученым советом Университета  
(протокол № от 30 мая 2024 г.)

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

<b>Наименование дисциплины</b>	Б1.В.04 Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия
<b>Основная профессиональная образовательная программа</b>	38.03.01 Экономика программа Экономика и управление на предприятии (организации)

## Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

## Содержание (ФОС)

Стр.

- 6.1 Контрольные мероприятия по дисциплине
- 6.2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 6.3 Паспорт оценочных материалов
- 6.4 Оценочные материалы для текущего контроля
- 6.5 Оценочные материалы для промежуточной аттестации
- 6.6 Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

## 1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия входит в часть, формируемая участниками образовательных отношений блока Б1. Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Технологии работы в социальных сетях, Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности

Последующие дисциплины по связям компетенций: Инновационный менеджмент, Корпоративные информационные системы в экономике, Экономика недвижимости, Организация и управление производством, Управление материальными потоками, Производственная логистика, Внешнеэкономическая деятельность предприятия, Реинжиниринг бизнес-процессов, Оценка стоимости бизнеса

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

### Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-2 - Способен осуществлять сбор, мониторинг и осуществлять интерпретацию технико- экономических показателей производственной, финансово-хозяйственной и коммерческой деятельности организации (подразделений)

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
ПК-2	ПК-2.1: Знать: способы сбора, мониторинга и методiku расчёта и интерпретации основных технико-экономических показателей производственной, финансово- хозяйственной и коммерческой деятельности организации (подразделений)	ПК-2.2: Уметь: применять типовые методики сбора, мониторинга, расчёта и интерпретации основных технико- экономических показателей производственной, финансово- хозяйственной и коммерческой деятельности организации (подразделений)	ПК-2.3: Владеть (иметь навыки): приемами выбора методики сбора, мониторинга расчёта основных технико-экономических показателей производственной, финансово-хозяйственной и коммерческой деятельности организации (подразделений), навыками их интерпретации

ПК-1 - Способен анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую информацию, содержащуюся в отчетности организации, выявлять тенденции изменения

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
ПК-1	ПК-1.1: Знать: способы анализа и интерпретации данных финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организации	ПК-1.2: Уметь: анализировать и интерпретировать данные финансовой и бухгалтерской отчетности организации, выявлять тенденции их изменений	ПК-1.3: Владеть (иметь навыки): методами анализа и интерпретации данных финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организации, и выявления тенденций их изменений

	(подразделений), выявления тенденций их изменений		
--	---	--	--

### 3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

#### Очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего час/ з.е.
	Сем 5
Контактная работа, в том числе:	74.3/2.06
Занятия лекционного типа	36/1
Занятия семинарского типа	36/1
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.3/0.01
Групповая контактная работа (ГКР)	2/0.06
Самостоятельная работа:	35.7/0.99
Промежуточная аттестация	34/0.94
Вид промежуточной аттестации:	
Экзамен	Экз
Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	144
Зачетные единицы	4

#### очно-заочная форма

Виды учебной работы	Всего час/ з.е.
	Сем 5
Контактная работа, в том числе:	6.3/0.18
Занятия лекционного типа	2/0.06
Занятия семинарского типа	2/0.06
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.3/0.01
Групповая контактная работа (ГКР)	2/0.06
Самостоятельная работа:	103.7/2.88
Промежуточная аттестация	34/0.94
Вид промежуточной аттестации:	
Экзамен	Экз
Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	144
Зачетные единицы	4

### 4. Содержание дисциплины

#### 4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия представлен в таблице.

#### Разделы, темы дисциплины и виды занятий

##### Очная форма обучения

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контактная работа				Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе
		Лекции и	Занятия семинарского типа	ИКР	ГКР		

			П	ра	к	т	и	ч	.			
1.	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	18	18	0,15	1	17,85	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК -2.3, ПК-1.1, ПК- 1.2, ПК-1.3					
2.	Анализ финансового состояния предприятия	18	18	0,15	1	17,85	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК -2.3, ПК-1.1, ПК- 1.2, ПК-1.3					
	Контроль	34										
	<b>Итого</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>0.3</b>	<b>2</b>	<b>35.7</b>						

#### очно-заочная форма

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контактная работа				Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе
		Лекции	Занятия семинарского типа	ИКР	ГКР		
1.	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	1	1	0,15	1	52	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК -2.3, ПК-1.1, ПК- 1.2, ПК-1.3
2.	Анализ финансового состояния предприятия	1	1	0,15	1	51,7	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК -2.3, ПК-1.1, ПК- 1.2, ПК-1.3
	Контроль	34					
	<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0.3</b>	<b>2</b>	<b>103.7</b>	

## 4.2 Содержание разделов и тем

### 4.2.1 Контактная работа

#### Тематика занятий лекционного типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия лекционного типа*	Тематика занятия лекционного типа
1.	Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия	лекция	Анализ эффективности использования основных средств
		лекция	Анализ эффективности использования трудовых ресурсов
		лекция	Анализ движения денежных средств
		лекция	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
2.	Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства	лекция	Анализ ликвидности бухгалтерского баланса
		лекция	Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности
		лекция	Анализ деловой активности предприятия
		лекция	Общая оценка финансового состояния предприятия
		лекция	Методика вероятности банкротства предприятия

\*лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации

#### Тематика занятий семинарского типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия семинарского типа**	Тематика занятия семинарского типа
1.	Анализ финансово-хозяйственной	практическое занятие	Анализ эффективности использования основных средств, М
		практическое занятие	Анализ эффективности использования трудовых ресурсов
		практическое занятие	Анализ себестоимости продукции

	деятельности предприятия	практическое занятие	Анализ инвестиционной деятельности
		практическое занятие	Маржинальный анализ
		практическое занятие	Анализ движения денежных средств
		практическое занятие	Анализ структуры капитала
		практическое занятие	Анализ прибыли предприятия
		практическое занятие	Анализ рентабельности
2.	Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства	практическое занятие	Анализ оборотных и внеоборотных активов
		практическое занятие	Анализ ликвидности бухгалтерского баланса
		практическое занятие	Анализ финансовой устойчивости, основные финансовые показатели
		практическое занятие	Анализ платежеспособности, основные показатели
		практическое занятие	Анализ дебиторской и кредиторской задолженности
		практическое занятие	Анализ деловой активности предприятия
		практическое занятие	Общая оценка финансового состояния предприятия
		практическое занятие	Методика вероятности банкротства предприятия.
		практическое занятие	Модель Альтмана

\*\* семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные

### Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (методы профессиональной деятельности выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по организации учебной работы.

### 4.2.2 Самостоятельная работа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид самостоятельной работы ***
1.	Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия	- подготовка доклада/реферата - тестирование - решение практических задач
2.	Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства	- подготовка доклада/реферата - тестирование - решение практических задач

\*\*\* самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, рефератов, докладов, выполнение контрольных работ

## Самостоятельная работа студентов

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид самостоятельной работы ***
1.	Теоретические аспекты анализа финансово - хозяйственной деятельности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- кейс «Оценка влияния сквозных технологий»</li> <li>- подготовка доклада и презентации с помощью современных компьютерных программ ;</li> <li>- освоение цифровых инструментов сбора, обработки, анализа и визуализации информации (Google docs, MS Office, Miro, Mentimeter);</li> <li>- разработка бизнес-планов, расчет рентабельности и планируемой прибыли</li> <li>- тестирование онлайн.</li> </ul>
2.	Анализ финансово -хозяйственной деятельности. Диагностика вероятности банкротства	<ul style="list-style-type: none"> <li>- кейс «Сформировать отчет по затратам предприятия в 1С за период, провести анализ прибыли»;</li> <li>- подготовка доклада и презентации с помощью современных компьютерных программ ;</li> <li>- работа с базами данных социально -экономической статистики, в т.ч. сайты Федеральной статистической службы, Аналитического центра при правительстве РФ, Статистические сборники ВШЭ, Dataset Search, World Bank Open Data, World EconomicForum (WEForum) и др.</li> <li>- тестирование онлайн.</li> </ul>

## 5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

### 5.1 Литература:

#### Основная литература

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия (для бакалавров направления «Экономическое образование»). — ISBN 978-5-534-00713-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/519940>" Румянцева, Е. Е. Экономический анализ хозяйственной деятельности : учебник и практикум для бакалавров направления «Экономическое образование» // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511608>

#### Дополнительная литература:

Экономический анализ: учебник для вузов / Н. В. Войтоловский [и др.] ; под редакцией Н. В. Войтоловской. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/520528>  
Кулагина, Н. А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Практикум : учебник и практикум для бакалавров направления «Экономическое образование» // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510072> "

#### Литература для самостоятельного изучения

1."Экономический анализ в схемах и таблицах [Электронный ресурс] : учебник / М. В. Мельникова. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <http://lib1.sseu.ru/MegaPro/Web>  
2.Корнеева Т.А. Развитие методики функционально-стоимостного анализа учетно- аналитического отчета. — ISBN 978-5-534-00948-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <http://lib1.sseu.ru/MegaPro/Web>"

1. Основы финансового и экономического анализа / Г. В. Шадрин. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477503>  
2. Казакова, Н. А. Анализ финансовой отчетности. Консолидированный бизнес : учебник для вузов / Н. А. Казакова. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/475478>

#### Дополнительная литература

3. Вайл Питер Цифровая трансформация бизнеса: Изменение бизнес-модели для организации новой бизнес-системы IPR BOOKS: [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/82656.html>

4. Основы цифровой экономики : учебник и практикум для вузов / М. Н. Конягина [и др.] ; ответс  
ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468187>
5. Сергеев, Л. И. Цифровая экономика : учебник для вузов / Л. И. Сергеев, А. Л. Юданова ; под ре  
[сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477012>

## **5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения**

1. Microsoft Windows 10 Education / Microsoft Windows 7 / Windows Vista Business

Microsoft Office 2016 Professional Plus (Word, Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, 1. Бизнес

XnView (is provided as [FREEWARE](#) (NO Adware, NO Spyware) for private or educational use (includin

GIMP (It is [free software](#), you can change its source code and distribute your changes).

Inkscape ([Software License](#)).

Moodle ([Moodle is provided freely as Open Source software, under the GNU General Public License](#)).

7-Zip ([free software with open source](#)).

Oracle VM VirtualBox ([GNU General Public License, version 2](#)).

Notepad++ ([GPL License](#)).

R ([R Licenses](#)).

Gretl ([GNU General Public License](#)).

RStudio ([AGPL v3](#)).

Python 3 ([GPL-compatible](#)).

Anaconda ([PSF](#)).

Visual Studio Community ([Условия лицензионного соглашения на использование Visual Studio Com](#)

## **Перечень лицензионного программного обеспечения**

1. Microsoft Windows 10 Education / Microsoft Windows 7 / Windows Vista Business;
2. Office 365 ProPlus, Microsoft Office 2019, Microsoft Office 2016 Professional Plus (Word, Excel
3. Google Docs, Google Диск, SPSS Statistics, Miro, Mentimeter;
4. 1С.

## **Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающи**

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического
2. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федера

3. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/>)
4. Аналитический центр при правительстве РФ (Официальный сайт - <https://ac.gov.ru/>)
5. Статистический сборник ВШЭ (Официальный сайт - <https://www.hse.ru/primarydata/>)
6. Google Dataset Search (Официальный сайт - <https://toolbox.google.com/datasetsearch>)
7. World Bank Open Data (Официальный сайт - <https://data.worldbank.org/>)
8. World Economic Forum (WEForum) (Официальный сайт - <https://www.weforum.org/reports>)
9. Новости дня в России и мире РБК (Официальный сайт - <https://www.rbc.ru/>)

### 5.3 Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Федеральный портал по научной и инновационной деятельности»
2. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития РФ»
3. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации»
4. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/>)

### 5.4 Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Информационно-справочная система «Консультант Плюс»
2. Информационно-справочная система «ГАРАНТ-Аналитик»

### 5.5. Специальные помещения

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран
Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Помещения для самостоятельной работы	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ

Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования
--	---

## 5.6 Лаборатории и лабораторное оборудование

### 6. Фонд оценочных средств по дисциплине Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия:

#### 6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине

Вид контроля	Форма контроля	Отметить нужное знаком « + »
Текущий контроль	Оценка докладов	+
	Устный/письменный опрос	+
	Тестирование	+
	Практические задачи	+
Промежуточный контроль	Экзамен	+

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования, утвержденными Ученым советом ФГАОУ ВО СГЭУ, протокол № 16 от 20.05.2023; Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Самарский государственный экономический университет», утвержденным Ученым советом ФГАОУ ВО СГЭУ, протокол № 16 от 20.05.2023 г.

#### 6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых профессиональных компетенций (ПК):

**ПК-1 - Способен анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений**

	ПК-1.1 Знать	ПК-1.2 Уметь	ПК-1.3 Владеть (иметь навыки)
ПК-1	способы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной	анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной отчетности, выявлять тенденции	методами анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной

	статистики, финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организации (подразделений), выявления тенденций их изменения и использования полученных сведений для принятия управленческих решений	изменения, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений способствующие развитию предприятий различных отраслей	статистики, финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организации (подразделений), определения тенденций изменения и использования полученных сведений для принятия управленческих решений
--	--	--	---

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	ПК-1.1 Знать	ПК-1.2 Уметь	ПК-1.3 Владеть (иметь навыки)
Пороговый	способы анализа и интерпретации данных, содержащихся в отчетности организации (подразделений)	использовать систему знаний и данных отечественной и зарубежной отчетности для принятия управленческих решений	методами анализа и интерпретации данных, содержащихся в отчетности организации (подразделений)
Стандартный	способы анализа и интерпретации данных, содержащихся в отчетности организации (подразделений), выявления тенденций изменения	использовать систему знаний и данных отечественной и зарубежной отчетности для принятия управленческих решений и проверять обоснованность представленной отчетной информации	методами анализа и интерпретации данных, содержащихся в отчетности организации (подразделений), и определения тенденций изменения
Повышенный	способы анализа и интерпретации данных, содержащихся в отчетности организации	анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной отчетности, выявлять тенденции	методами анализа и интерпретации данных, содержащихся в отчетности организации (подразделений), определения тенденций

(подразделений), выявления тенденций изменения использования полученных сведений для принятия управленческих решений	их и для	изменения, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений, способствующих развитию предприятий различных отраслей	изменения и использования полученных сведений для принятия управленческих решений
--	----------	---	---

## ПК-2 - Способен рассчитывать и интерпретировать технико-экономические показатели про...

	ПК-2.1 Знать	ПК-2.2 Уметь	ПК-2.3 Владеть (иметь навыки)
ПК-2	правовой режим, а также типовую методику расчёта и интерпретации основных технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)	применять типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для определения технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений), интерпретировать полученные показатели	приемами выбора методики расчёта важнейших технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений), навыками их определения и интерпретации

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	ПК-2.1 Знать	ПК-2.2 Уметь	ПК-2.3 Владеть (иметь навыки)
Пороговый	типовую методику расчёта основных технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)	применять типовые методики для определения технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)	навыками расчета важнейших технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)

Стандартный (дополнение к пороговому)	правовой режим и типовую методику расчёта основных технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)	применять типовые методики действующую нормативно-правовую базу для определения технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)	навыками расчета и интерпретации важнейших технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)
Повышенный (в дополнение к пороговому и стандартному)	правовой режим, а также типовую методику расчёта и интерпретации основных технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений)	применять типовые методики действующую нормативно-правовую базу для определения технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений), интерпретировать полученные показатели	приемами выбора методики расчёта важнейших технико-экономических показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации (подразделений), навыками их определения и интерпретации

### 6.3. Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе	Вид контроля/используемые оценочные средства	
			Текущий	Промежуто
1.	Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия	ПК2з1, ПК2з2, ПК2у1, ПК2у2, ПК2в1, ПК2в2, ПК1з1, ПК1з2, ПК1у1, ПК1у2, ПК1в1, ПК1в2	Оценка рефератов, докладов Устный/письменный опрос Практические задания Тестирование	Экзамен

2.	Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства	ПК2з1, ПК2у1, ПК2в1, ПК1з1, ПК1у1, ПК1в1, ПК1в2	ПК2з2, ПК2у2, ПК2в2, ПК1з2, ПК1у2,	Оценка рефератов, докладов Устный/письменный опрос Практические задания Тестирование
				Экзамен

#### 6.4. Оценочные материалы для текущего контроля

##### Примерная тематика докладов/рефератов

Раздел дисциплины	Темы
-------------------	------

Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Информационная база экономического анализа и диагностики</li> <li>1. Оценка показателей платежеспособности предприятия.</li> <li>2. Анализ финансовой устойчивости предприятия.</li> <li>3. Анализ производственного потенциала предприятия.</li> <li>4. Анализ собственного оборотного капитала.</li> <li>5. Расчет и оценка показателей оборачиваемости средств, вложенных в</li> <li>6. Анализ влияния основных факторов на объем выпуска и реализации</li> <li>7. Анализ качества выпускаемой продукции на основе системы обобща</li> <li>8. Система показателей, характеризующих динамику и движение основ</li> <li>9. Анализ показателей, характеризующих состав и структуру основных</li> <li>10. Анализ использования производственных мощностей.</li> <li>11. Анализ показателей обеспеченности предприятия материальными ре</li> <li>12. Анализ состава и структуры трудовых ресурсов.</li> <li>13. Система показателей использования трудовых ресурсов, и их взаим</li> <li>14. Анализ формирования и использования фонда заработной платы.</li> <li>15. Факторный анализ фонда заработной платы.</li> <li>16. Факторный анализ себестоимости продукции.</li> <li>17. Анализ затрат на 1 рубль реализованной продукции.</li> <li>18. Факторный анализ прибыли от реализации продукции на производст</li> <li>19. Система показателей рентабельности.</li> <li>20. Анализ уровня и динамики рентабельности по данным отчетности пр</li> </ol>
Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Задачи и значение анализа финансового состояния.</li> <li>2. Источники анализа финансового состояния.</li> <li>3. Оценка показателей ликвидности предприятия.</li> <li>4. Показатели платежеспособности</li> <li>5. Показатели финансовой устойчивости. Типы финансовой устойчивости</li> <li>6. Деловая активность и основные показатели</li> <li>7. Анализ финансового состояния: внутренний и внешний анализ</li> <li>8. Анализ ФСП по данным бухгалтерской отчетности</li> <li>9. Банкротство: процедуры и методы финансового оздоровления</li> <li>10. Модель Альтмана и другие модели банкротства</li> </ol>

### Вопросы для устного/письменного опроса

Раздел дисциплины	Вопросы
Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сущность и методы анализа</li> <li>2. Эффект финансового рычага и его роль в процессе диагностики финан</li> <li>3. Актив бухгалтерского баланса и анализ оборотных активов</li> <li>4. Оценка платежеспособности предприятия и показатели ликвидности</li> <li>5. Эффект операционного рычага</li> <li>6. Оценка финансовой устойчивости предприятия</li> <li>7. Факторный анализ прибыли</li> <li>8. Анализ себестоимости продукции</li> <li>9. Методы анализа комплексного бизнес-плана</li> <li>10. Анализ использования основных средств организации</li> <li>11. Оценка технической оснащенности организации</li> <li>12. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности</li> </ol>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>13. Управление объемом производства и продаж</li> <li>14. Управление затратами организации</li> <li>15. Управление объемами производства и продаж</li> <li>16. Анализ кредитоспособности организации</li> <li>17. Анализ финансовых результатов организации</li> <li>18. Пути увеличения прибыли и роста рентабельности</li> <li>19. Характеристика основных разделов бизнес-плана на создание новой о</li> <li>20. Роль гибких смет в управлении предприятием</li> <li>21. Цель маркетинговых исследований</li> <li>22. Показатели уровня управления хозяйственной деятельности</li> <li>23. Анализ динамики и структуры расходов</li> <li>24. Факторный анализ чистой прибыли</li> <li>25. Влияние учетной политики предприятия на величину прибыли</li> <li>26. Методы факторного анализа рентабельности продаж</li> <li>27. Оптимизация прибыли</li> <li>28. Показатели использования основных средств</li> <li>29. Влияние экстенсивности и интенсивности в использовании основных</li> <li>30. Характеристика инвестиционного анализа</li> <li>31. Основные методы нормирования оборотных активов</li> <li>32. Расчет коэффициентов оборачиваемости оборотных средств</li> <li>33. Определение относительного отклонения в оборотных средствах</li> <li>34. Характеристики методик анализа на базе двухфакторной и трехфакто</li> <li>35. Расчет рентабельности собственного капитала</li> </ol>
<p>Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Группировка статей актива баланса по ликвидности</li> <li>2. Группировка статей пассива баланса по срочности обязательств</li> <li>3. Анализ финансового состояния предприятия по абсолютным данным б</li> <li>4. Финансовые коэффициенты финансовой устойчивости, ликвидности и</li> <li>5. Финансовый анализ неплатежеспособных организаций</li> <li>6. Характеристика показателей интенсификации использования производ</li> <li>7. Комплексная оценка эффективности хозяйственной деятельности</li> <li>8. Методы рейтинговой оценки на основе бухгалтерского (балансового) п</li> <li>9. Методы диагностики вероятности банкротства предприятия</li> <li>10. Процедуры финансового оздоровления в посткризисной российской э</li> </ol>

### Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций (min 2)

В связи со снижением объемов хозяйственной деятельности в отчетном году объем продаж снизился

- об относительном высвобождении ресурсов из хозяйственного оборота
- о дополнительном вовлечении ресурсов в хозяйственный оборот
- выводы можно сделать только при наличии информации о количественном значении объема прод

Разбиение всей выпущенной продукции на предприятии, на выпущенную в 1, 2 и 3 декадах является

- систематизации и классификации данных
- группировки данных

- детализации исходной информации
- построения аналитических таблиц

Объем производства характеризует ...

- валовая продукция
- реализованная продукция
- расход нормативной заработной платы на фактический выпуск продукции
- товарная продукция

По степени готовности промышленная продукция подразделяется на:

- готовые изделия и полуфабрикаты
- незавершенное производство
- брак

Сравнение отчетных показателей с показателями предшествующих периодов позволяет определить:

- причины невыполнения намеченного плана
- ранг данного предприятия в отрасли
- динамику и тенденции развития предприятия
- место данного предприятия среди сравниваемых

Неуклонный рост эффективности работы предприятия обеспечивает ... тип развития производства

- интенсивный
- экстенсивный
- прогрессивный

Эффективность использования ресурсов означает

- рост фондовооруженности в расчете на одного работающего
- увеличение объема продаж в расчете на единицу потребленных ресурсов
- увеличение физического объема продаж за период

Коэффициент выбытия основных производственных фондов (ОПФ) рассчитывается как отношение:

- стоимости ОПФ, выбывших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на конец периода (года)
- стоимости ОПФ, выбывших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на начало периода (года)
- стоимости всех ОПФ на конец периода к стоимости ОПФ, выбывших в отчетном периоде (году)
- стоимости всех ОПФ на конец периода к стоимости ОПФ на начало периода (года)

Период обновления основных производственных фондов (ОПФ) рассчитывается как отношение:

- стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на конец периода (года)
- стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на начало периода (года)
- стоимости всех ОПФ на конец периода к стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году)
- стоимости прироста ОПФ к стоимости ОПФ на начало периода (года)

Коэффициент обновления основных производственных фондов (ОПФ) рассчитывается как отношение:

- стоимости всех ОПФ на конец периода к стоимости ОПФ на начало периода (года)
- стоимости всех ОПФ на конец периода к стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году)
- стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на начало периода (года)
- стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на конец периода (года)

К финансовым (стоимостным) показателям эффективности пользования основными средствами относятся:

- показатель обновления
- показатель прироста
- показатель годности

-показатель фондоотдачи

Дивидендный выход представляет собой коэффициент:

- удельный вес рыночной цены одной акции в ее учетной стоимости для предприятия
- уценка обыкновенной акции.
- удельный вес дивиденда на одну акцию в общем доходе на одну акцию.
- коэффициент автономии

Руководство предприятия вместо метода пропорционального списания в данном отчетном периоде равных, в этом периоде

- переменные затраты не изменятся
- средние общие затраты фирм не изменятся
- средние переменные затраты увеличатся
- нет правильного ответа

Коэффициент прироста основных производственных фондов (ОПФ) рассчитывается как отношение

- стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на конец периода
- стоимости всех ОПФ на конец периода к стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году)
- стоимости ОПФ, поступивших в отчетном периоде (году), к стоимости всех ОПФ на начало периода
- стоимости прироста ОПФ к стоимости ОПФ на начало периода (года)

По отношению к объёму производства затраты делятся на:

- переменные, постоянные
- планируемые, непланируемые
- прямые, косвенные

Маржинальный доход - это:

- сумма переменных затрат и прибыли
- разность между выручкой и постоянными затратами
- сумма постоянных затрат и прибыли

Маржинальный анализ базируется на современной системе учета себестоимости

- «директ – костинг»
- «контроль-костинг»
- «софт-костинг»

Проведение расчетов по методике маржинального анализа требует деления затрат на

- переменные и постоянные
- косвенные и прямые
- материальные и нематериальные

Коэффициент маневренности собственного и долгосрочного занимаемого капитала определяется

- отношение суммы собственного и долгосрочного занимаемого капитала направляется на финанси
- отношение суммы всех оборотных активов к сумме всех краткосрочных финансовых обязательств
- отношение общего объема реализованной продукции к средней стоимости активов предприятия

Период оборота собственного капитала используется в процессе реального инвестирования и опре

- отношение средней суммы собственного капитала, задействованного в формировании операционн
- отношение средней суммы привлеченного занимаемого капитала к односуточному объему реализ
- отношение общего объема реализованной продукции к средней сумме привлеченного финансово

Основной признак банкротства это:

- заявление кредиторов в арбитражный суд о признании субъекта хозяйствования банкротом
- неспособность предприятия обеспечить выполнение требований кредиторов в течение трех месяцев

-закрытая информация о финансовых затруднениях гражданина или юридического лица  
-преобладание коллективных форм ведения хозяйства

### Практические задания

Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Рассчитать ФРВ, если среднегодовая численность рабочих 150 человек, отработано дней одним рабочим за год-225 дней. Продолжительность рабочего дня – 7,8 ч.</li><li>2. Рассчитать абсолютное и относительное отклонение ФЗП, если переменная часть по плану 11800 т.р., по факту 12300 т.р., постоянная по плану 3500 т.р., постоянная по факту 3900 т.р. Объем производства продукции по плану 95 000 т.р., по факту 150000 т.р.</li><li>3. Рассчитать коэффициент выбытия основных средств, если их стоимость на начало года составила 300000 тыс.руб., поступило в течении года – 27000 тыс.руб., выбыло – 13000 тыс.руб. -0,04 -0,24 -0,02 -0,36</li><li>4. Рассчитать коэффициент поступления основных средств, если их стоимость на начало года составила 20000 тыс.руб., поступило в течение года – 10000 тыс.руб., выбыло – 2000 тыс.руб. -0,36 -0,11 -0,70 -0,24</li><li>5. Если постоянные издержки 20000 руб. а маржинальный доход от одного изделия 5 руб. то точка безубыточности соответствует: - 1500 шт - 4000 шт - 20000 шт</li><li>6. По приведенным данным определите точку критического объема реализации: реализация - 2000 тыс. руб.; постоянные затраты 800 тыс. руб.; переменные расходы - 1000 тыс. руб.: - 2000 тыс. руб. - 1600 тыс. руб. - 1800 тыс. руб.</li><li>7. Определить величину маржинального дохода на основе следующих данных: реализация продукции - 1000 тыс. руб., постоянные затраты - 200 тыс. руб., переменные затраты - 600 тыс. руб.: -600 тыс. руб. -200 тыс. руб. - 400 тыс. руб. -800 тыс. руб.</li><li>8. Определить стоимость амортизации как источника финансирования инвест. деятельности, если требуемый доход с амортизации 17%, ставка налога на прибыль 18%.</li></ol>
---	--

	<p>9. Определить стоимость привилегированных акций как источника финансирования инвест. деятельности, если они реализованы по цене 38000 рублей при дивиденде 1700 рублей и «плавающей» стоимости 8%.</p> <p>10. Определить стоимость обыкновенных акций как источника финансирования инвест. деятельности, если они реализованы по цене 14000 рублей за акцию при дивиденде 6000 руб. и «плавающей» стоимости 8%. Ожидаемый годовой рост дивидендов составит 11%.</p> <p>11. Определить стоимость кредита как источника финансирования инвест. деятельности, если процентная ставка банка по кредиту 21%. Ставка налога на прибыль 20%. Флотационные расходы 7%.</p> <p>12. Определить стоимость лизинга при ежегодной величине лизинговой платежа, равной 25%, ставке налога 20%. Расходы по оформлению договора 4% от его стоимости.</p>
--	---

<p>Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства</p>	<p>1. Рассчитайте коэффициент финансовой устойчивости, если собственный капитал 37 500 тыс. руб., долгосрочные обязательства – 10 000 тыс. руб., а краткосрочные обязательства 17 000 тыс. руб.</p> <p>- 0,57 - 0,74 - 0,55 - 0,22</p> <p>2. На основании данных баланса рассчитать показатели платежеспособности</p> <p>3. На основании данных баланса рассчитать показатели финансовой устойчивости</p> <p>4. На основании данных баланса рассчитать показатели деловой активности</p> <p>5. Оценочная стоимость активов предприятия составляет 22000 д.е. Для его ликвидации составляют 25% стоимости активов. Какова текущая стоимость выручки от продажи при ставке дисконта 30%.</p> <p>6. Определите текущую стоимость облигации нарицательной стоимостью 200 000 руб., купонной ставкой 25% и сроком погашения через 5 лет, если рыночная ставка дохода 22%. Процент по облигации выплачивается два раза в год.</p> <p>7. Номинальная ставка дохода по государственным облигациям составляет 20%. Среднерыночная доходность на фондовом рынке в реальном исчислении составляет 3% в реальном выражении. Коэффициент <math>\beta</math> для оцениваемого предприятия равен 2,2, темпы инфляции составляют 7% в год. Рассчитайте реальную ставку дисконта для оцениваемого предприятия.</p> <p>8. Объект недвижимости, приносящий чистый операционный доход в 39 000 руб., был оценен в 350 000 руб. Какова ставка (коэффициент) капитализации дохода:</p> <p>9. Определить стоимость одной акции предприятия, если чистая прибыль составляет 300 000 руб., чистая прибыль, приходящаяся на одну акцию 3000 руб. Балансовая стоимость чистых активов компании 4 500 000 руб. Мультипликатор цена/балансовая стоимость – 2.</p> <p>10. Денежный поток, генерируемый всем инвестированным капиталом равен 700 тыс. долл. Оценить данный бизнес, если известны следующие данные: требуемая доля собственного капитала – 30%, ставка процента по кредиту – 23%, ставка капитализации для собственного капитала – 5%.</p> <p>11. Определением арбитражного суда от 01. 12. 2023г. в отношении ПАО «Самара» введено внешнее управление сроком на 18 месяцев. Требования по выплате выходных пособий и оплате труда составили 4500 тыс. руб. Требования кредиторов по обязательным платежам 3500 тыс. руб. Требования кредиторов по денежным обязательствам 2000 тыс. руб. Требования кредиторов по возмещению убытков в форме упущенной выгоды 700 тыс. руб. Ставка рефинансирования 9 %.</p>
--	---

## 6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

### Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме экзамена

Раздел дисциплины	Вопросы
Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Факторный анализ прибыли</li><li>2. Анализ себестоимости продукции</li><li>3. Методы анализа комплексного бизнес-плана</li><li>4. Анализ использования основных средств организации</li><li>5. Оценка технической оснащенности организации</li><li>6. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности</li><li>7. Управление объемом производства и продаж</li><li>8. Управление затратами организации</li><li>9. Управление объемами производства и продаж</li><li>10. Анализ кредитоспособности организации</li><li>11. Анализ финансовых результатов организации</li><li>12. Пути увеличения прибыли и роста рентабельности</li><li>13. Характеристика основных разделов бизнес-плана на создание новой фирмы</li><li>14. Роль гибких смет в управлении предприятием</li><li>15. Цель маркетинговых исследований</li><li>16. Показатели уровня управления хозяйственной деятельностью</li><li>17. Анализ динамики и структуры расходов</li><li>18. Факторный анализ чистой прибыли</li><li>19. Показатели использования основных средств</li><li>20. Влияние экстенсивности и интенсивности в использовании основных средств</li><li>21. Характеристика инвестиционного анализа</li><li>22. Основные методы нормирования оборотных активов</li><li>23. Расчет коэффициентов оборачиваемости оборотных средств</li><li>24. Характеристики методик анализа на базе двухфакторной и трехфакторной модели</li><li>25. Расчет рентабельности собственного капитала</li></ol>
Диагностика финансово-хозяйственной деятельности и анализ вероятности банкротства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Эффект финансового рычага и его роль в процессе диагностики финансово-хозяйственной деятельности</li><li>2. Актив бухгалтерского баланса и анализ оборотных активов</li><li>3. Оценка платежеспособности предприятия и показатели ликвидности предприятия</li><li>4. Эффект операционного рычага</li><li>5. Оценка финансовой устойчивости предприятия</li><li>6. Группировка статей актива баланса по ликвидности</li><li>7. Группировка статей пассива баланса по срочности обязательств</li><li>8. Анализ финансового состояния предприятия по абсолютным данным баланса</li><li>9. Финансовые коэффициенты финансовой устойчивости, ликвидности и плат</li></ol>

- |  |  |
|--|--|
|  | <ol style="list-style-type: none"><li>10. Финансовый анализ неплатежеспособных организаций</li><li>11. Характеристика показателей интенсификации использования производств</li><li>12. Комплексная оценка эффективности хозяйственной деятельности</li><li>13. Методы рейтинговой оценки на основе бухгалтерского (балансового) подхода</li><li>14. Методы диагностики вероятности банкротства предприятия</li><li>15. Процедуры финансового оздоровления в посткризисной российской экономике</li></ol> |
|--|--|

--	--

**6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации**  
**Шкала и критерии оценивания**

<b>Оценка</b>	<b>Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением 4</b>
«отлично»	ПК2з1, ПК2з2, ПК2у1, ПК2у2, ПК2в1, ПК2в2, ПК1з1, ПК1з2, ПК1у1, П
«хорошо»	ПК2з1, ПК2з2, ПК2у1, ПК2в1, ПК1з1, ПК1з2, ПК1у1, ПК1в1
«удовлетворительно»	ПК2з1, ПК2у1, ПК2в1, ПК1з1, ПК1у1, ПК1в1
«неудовлетворительно»	Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне

Разработчики:

Д.э.н., профессор

*ученая степень, должность, кафедра*