

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор, проректор по учебной работе

\_\_\_\_\_ А.Е. Рудин

«30» июня 2020 г.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.14	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия
<i>(Индекс дисциплины)</i>	<i>(Наименование дисциплины)</i>

Кафедра: 29 менеджмента  
Код Наименование кафедры

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Профиль подготовки: Страхование

Уровень образования: бакалавриат

### План учебного процесса

Составляющие учебного процесса		Очное обучение	Очно-заочное обучение	Заочное обучение
Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся (часы)	Всего			252
	Аудиторные занятия			36
	Лекции			20
	Лабораторные занятия			
	Практические занятия			16
	Самостоятельная работа			207
	Промежуточная аттестация			9
Формы контроля по семестрам (номер семестра)	Экзамен			9
	Зачет			
	Контрольная работа			
	Курсовая работа			9
<b>Общая трудоемкость дисциплины (зачетные единицы)</b>				<b>7</b>

Форма обучения:	Распределение зачетных единиц трудоемкости по семестрам											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Очная												
Очно-заочная												
Заочная								0,5	6,5			

Рабочая программа составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

и на основании учебного плана № 1/3/635

# 1. ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

## 1.1. Место преподаваемой дисциплины в структуре образовательной программы

Блок 1: Базовая  Обязательная  Дополнительно   
является факультативом   
Вариативная  По выбору

## 1.2. Цель дисциплины

Сформировать компетенции обучающегося в области теоретико-методологических основ анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия, приемов и методов оценки его деятельности, способов оценки эффективности его деятельности, выработке практических навыков аналитической работы, применения результатов анализа в обосновании и принятии решений финансового характера.

## 1.3. Задачи дисциплины

- дать студентам систему современных знаний о содержании анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия, методах его осуществления и ключевых финансовых показателях, характеризующих хозяйственную и финансовую деятельность предприятия и её результаты;
- обеспечить овладение методами проведения анализа финансового состояния предприятия и оценки эффективности его финансово-хозяйственной деятельности;
- сформировать навыки применения результатов анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия, обоснования и принятия управленческих решений.

## 1.4. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код компетенции	Формулировка компетенции	Этап формирования
ПК-2	Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	второй
<b>Планируемые результаты обучения</b> Знать: основы теории и методологии экономического анализа, методы и инструменты его проведения; источники информации для проведения анализа; Уметь: использовать методы и инструменты экономического анализа; Владеть: опытом оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности организации.		

## 1.5. Дисциплины (практики) образовательной программы, в которых было начато формирование компетенций, указанных в п.1.4:

Экономика предприятия, Национальная страховая система (ПК-2)

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование и содержание учебных модулей, тем и форм контроля	Объем (часы)		
	очное обучение	очно-заочное обучение	заочное обучение
<b>Учебный модуль 1. Теория и методология экономического анализа</b>			
<b>Тема 1. Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия</b> Цель, задачи, предмет, сущность анализа и диагностики деятельности предприятия. Роль анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия в управлении производством. Виды анализа, их классификация и характеристика. Субъекты и объекты анализа и диагностики			12

Наименование и содержание учебных модулей, тем и форм контроля	Объем (часы)		
	очное обучение	очно-заочное обучение	заочное обучение
финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Информационная база анализа и диагностики. Система экономической информации. Требования, предъявляемые к качеству информации. Организация аналитической работы и оценки потенциала предприятия.			
Тема 2. Методы и приемы финансового анализа. Методика, методы и приемы анализа и диагностики деятельности предприятия. Классификация методов и приемов экономического анализа. Основные типы моделей, используемых в анализе: дескриптивная, предикативная, нормативная. Методы проведения анализа: вертикальный, горизонтальный, трендовый, коэффициентный, факторный. Использование абсолютных и относительных величин, применение методов математической статистики, средств вычислительной техники. Приемы проведения финансового анализа предприятия: графический, табличный, коэффициентный. Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности предприятия.			16
<b>Учебный модуль 2. Анализ финансового состояния предприятия</b>			
Тема 3. Общий анализ и диагностика финансового состояния предприятия Назначение анализа финансового состояния предприятия, его цель и задачи. Финансовая отчетность как источник информации для проведения анализа. Внутренний и внешний анализ. Основные принципы и последовательность проведения анализа. Содержание анализа финансового состояния предприятия. Составление сравнительного аналитического баланса. Анализ состава и структуры актива и пассива баланса. Применение приемов анализа. Общая характеристика финансового состояния предприятия и его изменений за анализируемый период.			16
Тема 4. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия. Понятия ликвидности и платежеспособности. Ликвидность активов баланса. Группировка активов предприятия по степени ликвидности: наиболее ликвидные, быстро реализуемые, медленно реализуемые, трудно реализуемые активы. Группировка обязательств предприятия по степени срочности их погашения: наиболее срочные обязательства, краткосрочные, долгосрочные, постоянные пассивы. Текущая и перспективная ликвидность платежеспособность. Коэффициенты ликвидности и платежеспособности.			15
Тема 5. Анализ финансовой устойчивости предприятия. Сущность финансовой устойчивости. Источники формирования запасов предприятия. Наличие собственных оборотных средств. Показатели обеспеченности запасов источниками их формирования. Типы финансовой устойчивости предприятия, их характеристика. Методы регулирования финансовой устойчивости. Анализ коэффициентов финансовой устойчивости предприятия.			15
Тема 6. Анализ деловой активности предприятия. Понятие деловой активности предприятия. Анализ эффективности использования ресурсов организации. Показатели оборачиваемости средств предприятия и источников их формирования: характеристика и формулы расчета. Скорость оборота и период оборота средств и их источников. Коэффициенты деловой активности.			10
Тема 7. Диагностика вероятной утраты платежеспособности предприятия. Понятие банкротства (несостоятельности) предприятия. Критерии его несостоятельности. Формализованные и неформализованные модели оценки вероятности утраты платежеспособности. Оценка удовлетворительности структуры баланса предприятия. Модель Альтмана. Прогнозирование показателей платежеспособности. Разработка мероприятий по восстановлению платежеспособности и предупреждению несостоятельности.			10
<b>Учебный модуль 3. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия</b>			
Тема 8. Анализ прибыли предприятия Цель, задачи и содержание анализа финансовых результатов. Показатели, характеризующие экономические результаты финансово-хозяйственной			15

Наименование и содержание учебных модулей, тем и форм контроля	Объем (часы)		
	очное обучение	очно-заочное обучение	заочное обучение
деятельности предприятия, их анализ. Прибыль как показатель экономических и финансовых результатов деятельности предприятия. Анализ состава, структуры и динамики балансовой прибыли. Анализ финансовых результатов от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг. Методика факторного анализа прибыли.			
Тема 9. Анализ рентабельности деятельности предприятия. Рентабельность как показатель эффективности деятельности предприятия. Характеристика и назначение коэффициентов рентабельности: продаж, деятельности, совокупного и собственного капитала, основных средств и т.д. Факторный анализ рентабельности капитала.			12
<b>Учебный модуль 4. Анализ результатов хозяйственной деятельности Предприятия (использования ресурсов предприятия)</b>			
Тема 10. Анализ производственных результатов работы предприятия Задачи и объекты анализа производственных результатов. Анализ выполнения плана производства и реализации продукции (производственной программы). Оценка динамики производства и реализации продукции. Анализ выполнения задания по ассортименту. Анализ качества продукции. Анализ ритмичности выпуска продукции. Анализ использования производственной мощности.			14
Тема 11. Анализ использования материальных ресурсов Характеристика материальных ресурсов предприятия. Анализ обеспеченности предприятия материалами. Анализ использования сырья и материалов. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.			14
Тема 12. Анализ результатов технического состояния и развития предприятия Характеристика технического состояния предприятия. Показатели технического развития состояния предприятия. Анализ состояния техники и эффективности технологии производства. Сущность анализа инновационной деятельности предприятия.			8
Тема 13. Анализ состояния и использования основных средств предприятия Характеристика основных средств предприятия. Анализ технического состояния основных фондов, в том числе оборудования. Показатели эффективности использования основных производственных фондов. Анализ использования оборудования по мощности.			12
Тема 14. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия Анализ результатов социального развития предприятия. Характеристика социальной структуры коллектива предприятия. Основные показатели оценки социального развития. Анализ условий труда. Характеристика трудовых ресурсов. Источники анализа. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой. Показатели движения кадров. Оценка уровня производительности труда на предприятии. Анализ использования рабочего времени. Анализ оплаты труда персонала предприятия.			14
<b>Учебный модуль 5. Анализ эффективности деятельности предприятия</b>			
Тема 15. Анализ затрат на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) Значение, цель и задачи, объекты анализа себестоимости продукции. Классификация затрат на производство и реализацию продукции. Группировка затрат по элементам и статьям расходов. Анализ структуры себестоимости. Анализ себестоимости продукции по статьям расходов и по экономическим элементам. Анализ затрат на рубль товарной продукции. Анализ себестоимости сравнимой продукции. Анализ прямых материальных и трудовых затрат в себестоимости продукции. Анализ накладных расходов.			18
Тема 16. Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия Характеристика эффективности деятельности предприятия. Факторы и резервы повышения эффективности производства. Диагностика потенциала предприятия. Формы и методы диагностики потенциала предприятия. Диагностика кадрового, технического, производственного и финансового потенциала предприятия.			12

Наименование и содержание учебных модулей, тем и форм контроля	Объем (часы)		
	очное обучение	очно-заочное обучение	заочное обучение
Текущий контроль (курсовая работа)			30
Промежуточная аттестация по дисциплине (экзамен)			9
<b>ВСЕГО:</b>			<b>252</b>

### 3. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

#### 3.1. Лекции

Номера изучаемых тем	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
1,2					8	4
3					9	2
4					9	1
5					9	1
6					9	1
7					9	1
8					9	1
9					9	1
10					9	1
11					9	1
12					9	1
13					9	1
14					9	1
15					9	2
16					9	1
<b>ВСЕГО:</b>						20

#### 3.2. Практические и семинарские занятия

Номера изучаемых тем	Наименование и форма занятий	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
		Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
3	Составление аналитического баланса, анализ актива и пассива баланса. Решение задач					9	2
4,7	Группировка активов по степени ликвидности. Коэффициенты ликвидности и платежеспособности Оценка удовлетворительности структуры баланса. Решение задач					9	2
5	Типы финансовой устойчивости предприятия. Коэффициенты финансовой устойчивости. Решение задач					9	2
8,9	Анализ прибыли по данным отчета о финансовых результатах. Расчет коэффициентов					9	2

Номера изучаемых тем	Наименование и форма занятий	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение		
		Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	
	рентабельности. Показатели оборачиваемости средств предприятия. Решение задач							
10	Анализ выполнения плана производства и реализации продукции. Решение задач					9	2	
11	Анализ использования сырья и материалов. Анализ эффективности использования материальных ресурсов. Решение задач					9	1	
13	Показатели эффективности использования основных производственных фондов. Анализ использования оборудования по мощности.					9	1	
14	Показатели движения кадров. Оценка уровня производительности труда на предприятии. Анализ использования рабочего времени. Решение задач					9	2	
15	Анализ себестоимости продукции по статьям расходов и по экономическим элементам. Анализ затрат на рубль товарной продукции. Решение задач					9	2	
<b>ВСЕГО:</b>								16

### 3.3. Лабораторные занятия (не предусмотрено)

## 4. КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

### 4.1. Цели и задачи курсовой работы

Основной целью курсовой работы является закрепление знаний и практических навыков по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, полученных во время аудиторных занятий, расширение полученных знаний по выбранной теме, а также развитие навыков самостоятельной работы.

В курсовой работе обучающийся должен показать умение свободно пользоваться общепринятой экономической терминологией, умение использовать приемы экономического анализа и анализа финансовой отчетности, а также интерпретировать полученные в ходе анализа результаты.

### 4.2. Тематика курсовой работы (проекта)

Курсовая работа в обязательном порядке содержит расчетную и теоретическую части.

Необходимые для выполнения курсовой работы данные студенты собирают в период прохождения производственной практики.

Курсовая работа состоит из раздела с содержанием теории и методики анализа, практической части, заключения в виде выводов и рекомендаций, списка использованных источников и приложений.

Материал в работе располагается в следующей последовательности:

- 1) титульный лист;
- 2) содержание (план работы);
- 3) текст работы;
- 4) заключение;
- 5) список использованных источников;
- 6) приложения.

Источником информации является бухгалтерская отчетность как система показателей, отражающих имущественное и финансовое положение организации (предприятия) на определенную дату, а также финансовые результаты его деятельности за отчетный период: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

Расчетная часть контрольной работы содержит анализ финансового состояния и анализ финансовых результатов деятельности предприятия по данным финансовой отчетности: анализ сравнительного аналитического баланса, ликвидности и платежеспособности, финансовой устойчивости и диагностику банкротства предприятия, финансовой устойчивости и деловой активности, анализ финансовых результатов.

#### 4.3. Требования к выполнению и представлению результатов курсовой работы

Анализ финансового состояния предприятия показывает, по каким конкретным направлениям надо вести эту работу, дает возможность выявить наиболее важные аспекты и наиболее слабые позиции в финансовом состоянии на данном предприятии.

Во введении дается краткое описание важности проведения анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия и его общая характеристика. Основная часть курсовой работы делится на разделы, подразделы. Каждый пункт должен содержать законченную информацию. Результаты анализа позволяют определить важнейшие способы улучшения финансового состояния конкретного предприятия в конкретный период его деятельности. Заключение должно содержать выводы по результатам выполненного анализа и рекомендации по использованию результатов исследования, по улучшению показателей финансово-хозяйственной деятельности. Список использованных источников оформляется в алфавитном порядке и включает в себя перечень литературы и других источников, действительно использованных при подготовке курсовой работы.

Курсовая работа должна быть выполнена в соответствии с ГОСТ 7.32-2001 с помощью компьютера и принтера с использованием MSWord для текста и желательно MSExcel для расчетов и построения графиков, 14 кеглем, шрифтом TimesNewRoman через 1,5 интервала, на одной стороне листа стандартного формата А4, оставляя поля: левое – 30 мм, правое - 10 мм, верхнее и нижнее – 20 мм. Номер страницы проставляется в центре нижней части листа без точки.

Курсовая работа содержит определенный табличный и графический материалы. На все таблицы и рисунки должны быть ссылки в тексте. Они нумеруются арабскими цифрами в пределах всей курсовой работы. Заголовки граф и строк таблицы пишутся с прописной буквы в единственном числе, подзаголовки граф – со строчной буквы, если они составляют одно предложение с заголовком, или с прописной буквы, если они имеют самостоятельное значение, без точек в конце заголовков. В таблице допускается применять размер шрифта меньший, чем в тексте.

Методическая часть курсовой работы содержит достаточно большое количество формул, которые выделяются из текста в отдельную строку с оставлением выше и ниже формулы одной свободной строки. Пояснение значений символов и числовых коэффициентов приводится непосредственно под формулой в той же последовательности, в какой они даны в формуле. Формулы нумеруются в пределах всей курсовой.

Ссылки на использованные литературные источники приводятся в квадратных скобках.

Объем курсовой работы не должен превышать 50 страниц без приложений.

Законченная и надлежащим образом оформленная курсовая работа представляется не позднее установленного руководителем срока на кафедру. Проверенная руководителем и допущенная к защите курсовая работа возвращается студенту для подготовки к ее защите. Автор имеет право доработать, исправить представленный материал, добавить новые страницы к проверенному тексту. Этот материал добавляется к курсовой работе. Замечания руководителя и старый текст не могут быть изъяты из курсовой работы. При неудовлетворительной оценке курсовая работа перерабатывается или представляется работа по другим исходным данным, в зависимости от решения руководителя.

## 5. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

не предусмотрено

## 6. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

Виды самостоятельной работы обучающегося	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
Усвоение теоретического материала					8	14
					9	46
Подготовка к практическим занятиям					9	117
Курсовая работа					9	30
Подготовка к экзамену					9	9

Виды самостоятельной работы обучающегося	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
<b>ВСЕГО:</b>						216

## 7. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

### 7.1. Характеристика видов и используемых инновационных форм учебных занятий

Наименование видов учебных занятий	Используемые инновационные формы	Объем занятий в инновационных формах (часы)		
		очное обучение	очно-заочное обучение	заочное обучение
Лекции	Лекция-диалог			4
Практические и семинарские занятия	Опрос, поиск вариантов решения проблемных ситуаций (case-study)			6
<b>ВСЕГО:</b>				10

### 7.2. Балльно-рейтинговая система оценивания успеваемости и достижений обучающихся

#### Перечень и параметры оценивания видов деятельности обучающегося

№ п/п	Вид деятельности обучающегося	Весовой коэффициент значимости, %	Критерии (условия) начисления баллов
1	Аудиторная активность: посещение лекций и практических занятий, прохождение промежуточного контроля	10	<ul style="list-style-type: none"> <li>2 балла за каждое занятие (всего 18 занятия в семестре), максимум <b>36</b> баллов;</li> <li>2 балла за каждый правильный ответ на вопрос (всего 32 вопроса), максимум 64 балла</li> </ul>
2	Решение всех задач на практических занятиях	20	20 баллов за каждую задачу (всего 5 задач), всего <b>100</b> баллов
3	Выполнение и защита курсовой работы	30	<ul style="list-style-type: none"> <li>Представление в срок и качество оформления – максимум <b>15</b> баллов;</li> <li>Содержание (соответствие заданию, наличие всех требуемых элементов, наличие и значимость ошибок) – максимум <b>50</b> баллов;</li> <li>Качество защиты (полнота ответов на вопросы, владение специальной терминологией, затраченное на ответы время) – максимум <b>35</b> баллов</li> </ul>
4	Сдача экзамена	40	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ответ на теоретический вопрос (полнота, владение терминологией, затраченное время) – максимум <b>50</b> баллов;</li> <li>Решение практической задачи – максимум <b>50</b> баллов</li> </ul>
<b>Итого (%):</b>		100	

#### Перевод балльной шкалы в традиционную систему оценивания

Баллы	Оценка по нормативной шкале	
86 - 100	5 (отлично)	Зачтено
75 – 85	4 (хорошо)	
61 – 74		
51 - 60		
40 – 50	3 (удовлетворительно)	Незачтено
17 – 39	2 (неудовлетворительно)	
1 – 16		
0		

## 8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 8.1. Учебная литература

а) основная учебная литература

1. Чайковская Н.В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Чайковская Н.В., Панягина А.Е.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Ай Пи Эр Медиа, 2019.— 226 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/83260.html>.— ЭБС «IPRbooks»
2. Селезнева Н.Н. Финансовый анализ. Управление финансами [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Селезнева Н.Н., Ионова А.Ф.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 639 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/74948.html>.— ЭБС «IPRbooks»
3. Турманидзе Т.У. Финансовый анализ [Электронный ресурс]: учебник / Турманидзе Т.У.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 288 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71240.html>.— ЭБС «IPRbooks»

б) дополнительная учебная литература

1. Жилкина, А. Н. Финансовый анализ: учебник и практикум / А. Н. Жилкина. — М.: Издательство Юрайт, 2020. — 285 с. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450070>
2. Толпегина, О. А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности в 2 ч. Часть 1: учебник и практикум / О. А. Толпегина, Н. А. Толпегина. — М.: Издательство Юрайт, 2020. — 364 с. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451595>
3. Шадрина, Г. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: учебник и практикум / Г. В. Шадрина. — М.: Издательство Юрайт, 2020. — 431 с. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452784>

### 8.2. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

1. Хапирашвили Л.А. Анализ финансового состояния страховой организации. Методические указания к выполнению контрольной работы для студентов напр. 080100.62 «Экономика» (профиль «Страхование») заочной формы обучения. – СПб.: СПГУТД, 2015. – 30 с. – Режим доступа: [http://publish.sutd.ru/tp\\_ext\\_inf\\_publish.php?id=2514](http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2514).
2. Иванова А. А. Государственная итоговая аттестация. Государственный экзамен [Электронный ресурс]: учебное пособие / Иванова А. А., Касаткин Б. П., Хапирашвили Л.А., Жикина О.В. — СПб.: СПбГУПТД, 2020. — 149 с. — Режим доступа: [http://publish.sutd.ru/tp\\_ext\\_inf\\_publish.php?id=202014](http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=202014), по паролю.
3. Спицкий С. В. Эффективная аудиторная и самостоятельная работа обучающихся: методические указания / С. В. Спицкий. — СПб.: СПбГУПТД, 2015. – Режим доступа: [http://publish.sutd.ru/tp\\_get\\_file.php?id=2015811](http://publish.sutd.ru/tp_get_file.php?id=2015811), по паролю
4. Организация самостоятельной работы обучающихся [Электронный ресурс]: методические указания / сост. И. Б. Караулова, Г. И. Мелешкова, Г. А. Новоселов. – СПб.: СПГУТД, 2014. – 26 с. – Режим доступ [http://publish.sutd.ru/tp\\_get\\_file.php?id=2014550](http://publish.sutd.ru/tp_get_file.php?id=2014550), по паролю.

### 8.3. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины

1. Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://window.edu.ru>
2. Электронно-библиотечная система «IPRbooks» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>
3. Электронная библиотека СПбГУПТД [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://publish.sutd.ru>

**8.4. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**

1. Windows 10,
2. OfficeStd 2016 RUS OLP NL Acdmси Office Professional Plus 2016,
3. Microsoft Windows 10 Pro,
4. Project Expert,
5. Statistica,
6. КонсультантПлюс,

**8.5. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

1. Специализированная мебель и доска, переносное оборудование: ноутбук, мультимедийный проектор, экран
2. Персональные компьютеры выходом в сеть «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, учебная мебель

**8.6. Иные сведения и (или) материалы**

Справочные материалы

**9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Виды учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся	Организация деятельности обучающегося
Лекции	<p><i>Лекции обеспечивают теоретическое изучение дисциплины. На лекциях излагается основное содержание курса, иллюстрируемое конкретными примерами.</i></p> <p><i>Освоение лекционного материала обучающимся предполагает следующие виды работ:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>проработка рабочей программы в соответствии с целями и задачами, структурой и содержанием дисциплины;</i></li> <li>• <i>конспект лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы и формулировки; пометать важные мысли, выделять ключевые слова, термины;</i></li> <li>• <i>проверка терминов, понятий: осуществлять с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь;</i></li> <li>• <i>работа с теоретическим материалом (конспектирование источников): найти ответ на вопросы в рекомендуемой литературе.</i></li> </ul> <p><i>Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации или на практическом занятии.</i></p>
Практические занятия	<p><i>На практических занятиях разъясняются теоретические положения курса, обучающиеся работают с конкретными ситуациями, решают конкретные задачи, овладевают навыками анализа и обработки информации для принятия самостоятельных решений, навыками проведения расчетов; навыками работы в малых группах.</i></p> <p><i>Подготовка к практическим занятиям предполагает следующие виды работ:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>работа с конспектом лекций;</i></li> <li>• <i>подготовка ответов к контрольным вопросам;</i></li> <li>• <i>просмотр рекомендуемой литературы;</i></li> <li>• <i>решение задач в соответствии с изученной методикой.</i></li> </ul>
Самостоятельная работа	<p><i>Данный вид работы предполагает расширение и закрепление знаний, умений и навыков, усвоенных на аудиторных занятиях путем самостоятельной проработки учебно-методических материалов по дисциплине и другим источникам информации; выполнение контрольной работы; а также подготовки к экзамену. Самостоятельная работа выполняется индивидуально, а также может проводиться под руководством (при участии) преподавателя.</i></p>

Виды учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся	Организация деятельности обучающегося
	<p><i>Предварительно необходимо изучить методические указания по выполнению самостоятельной работы, контрольной работы.</i></p> <p><i>При подготовке к экзамену необходимо заранее ознакомиться с перечнем вопросов, проработать конспекты лекций, рекомендуемую литературу, просмотреть решение всех задач, получить консультацию у преподавателя.</i></p>

## 10. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

### 10.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

#### 10.1.1. Показатели оценивания компетенций на этапах их формирования

Код компетенции	Показатели оценивания компетенций	Наименование оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
ПК-2	Называет принципы, методы, источники информации для проведения анализа и диагностики	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (32 вопроса)
ПК-2	Применяет методы экономического анализа, строит аналитические таблицы	Решение практических задач	Перечень типовых задач (5 задач)
ПК-2	Решает аналитические задачи комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности организации	Решение практических задач	Перечень типовых задач (5 задач)

#### 10.1.2. Описание шкал и критериев оценивания сформированности компетенций

##### Критерии оценивания сформированности компетенций

Баллы	Оценка по традиционной шкале	Критерии оценивания сформированности компетенций	
		Устное собеседование	Курсовая работа
86 - 100	5 (отлично)	Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета в оцениваемой области. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Критическое и разностороннее рассмотрение вопросов, свидетельствующее о значительной самостоятельной работе с источниками. Качество исполнения всех элементов задания полностью соответствует всем требованиям. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
75 – 85	4 (хорошо)	Ответ полный, основанный на проработке всех обязательных источников информации. Подход к материалу ответственный, но стандартный. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Все заданные вопросы освещены в необходимой полноте и с требуемым качеством. Ошибки отсутствуют. Самостоятельная работа проведена в достаточном объеме, но ограничивается только основными рекомендованными источниками информации. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
61 – 74		Ответ стандартный, в целом качественный, основан на всех обязательных источниках информации. Присутствуют небольшие пробелы в знаниях или несущественные ошибки.	Работа выполнена в соответствии с заданием. Имеются отдельные несущественные ошибки или отступления от правил оформления работы.

		<b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	<b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
51 - 60	3 (удовлетворительно)	Ответ воспроизводит в основном только лекционные материалы, без самостоятельной работы с рекомендованной литературой. Демонстрирует понимание предмета в целом, без углубления в детали. Присутствуют существенные ошибки или пробелы в знаниях по некоторым темам. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Задание выполнено полностью, но в работе есть отдельные существенные ошибки, либо качество представления работы низкое, либо работа представлена с опозданием. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
40 – 50		Ответ неполный, основанный только на лекционных материалах. При понимании сущности предмета в целом. Существенные ошибки или пробелы в знаниях сразу по нескольким темам, незнание (путаница) важных терминов (показателей). <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Задание выполнено полностью, но с многочисленными существенными ошибками. При этом нарушены правила оформления или сроки представления работы. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
17 – 39	2 (неудовлетворительно)	Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Отсутствие одного или нескольких обязательных элементов задания, либо многочисленные грубые ошибки в работе, либо грубое нарушение правил оформления или сроков представления работы. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
1 – 16		Непонимание заданного вопроса. Неспособность сформулировать хотя бы отдельные концепции дисциплины. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Содержание работы полностью не соответствует заданию. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
0		Попытка списывания, использования неразрешенных технических устройств или пользования подсказкой другого человека (вне зависимости от успешности такой попытки). <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Представление чужой работы, плагиат либо отказ от представления работы. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>

## 10.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

### 10.2.1. Перечень вопросов (тестовых заданий), разработанный в соответствии с установленными этапами формирования компетенций

№ п/п	Формулировка вопросов	№ темы
1	Цель, задачи, предмет, сущность анализа и диагностики деятельности предприятия, его роль в управлении производством	1
2	Виды анализа, их классификация и характеристика	1
3	Методика, методы и приемы анализа и диагностики деятельности предприятия. Классификация методов и приемов экономического анализа.	2
4.	Основные типы моделей, используемых в анализе: дескриптивная, предикативная, Нормативная	2
5	Содержание анализа финансового состояния предприятия.	3
6	Составление сравнительного аналитического баланса. Анализ состава и структуры актива и пассива баланса	3
7	Группировка активов предприятия по степени ликвидности. Группировка обязательств предприятия по степени срочности их погашения.	4
8	Понятия ликвидности и платежеспособности. Коэффициенты ликвидности и платежеспособности.	4

9	Сущность финансовой устойчивости. Типы финансовой устойчивости предприятия, их характеристика.	5
10	Анализ коэффициентов финансовой устойчивости предприятия.	5
11	Понятие деловой активности предприятия. Показатели оборачиваемости средств предприятия и источников их формирования	6
12	Понятие деловой активности предприятия. Коэффициенты деловой активности.	6
13	Модели оценки вероятности утраты платежеспособности. Модель Альтмана.	7
14	Оценка удовлетворительности структуры баланса предприятия.	7
15	Прибыль как показатель экономических и финансовых результатов деятельности предприятия. Анализ состава, структуры и динамики балансовой прибыли	8
16	Анализ финансовых результатов от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг. Методика факторного анализа прибыли.	8
17	Рентабельность как показатель эффективности деятельности предприятия. Характеристика коэффициентов рентабельности: продаж, капитала, активов и др.	9
18	Анализ выполнения плана производства и реализации продукции (производственной программы).	10
19	Анализ выполнения задания по ассортименту. Анализ ритмичности выпуска продукции	10
20	Анализ эффективности использования материальных ресурсов.	11
21	Показатели технического развития состояния предприятия.	12
22	Показатели эффективности использования основных производственных фондов.	13
23	Основные показатели оценки социального развития. Показатели движения кадров.	14
24	Оценка уровня производительности труда на предприятии. Анализ оплаты труда персонала предприятия.	14
25	Анализ оплаты труда персонала предприятия.	14
26	Группировка затрат по элементам и статьям расходов. Анализ структуры себестоимости	15
27	Анализ себестоимости продукции по статьям расходов и по экономическим элементам. Анализ затрат на рубль товарной продукции	15
28	Анализ прямых материальных и трудовых затрат в себестоимости продукции. Анализ накладных расходов.	15
29	Характеристика эффективности деятельности предприятия.	16
30	Диагностика потенциала предприятия. Формы и методы диагностики потенциала предприятия	16
31	Факторы и резервы повышения эффективности производства.	16
32	Диагностика кадрового, технического, производственного и финансового потенциала предприятия.	16

**Вариант тестовых заданий, разработанных в соответствии с установленными этапами формирования компетенций (не предусмотрено)**

**10.2.2. Перечень тем докладов, разработанных в соответствии с установленными этапами формирования компетенций**

**Вариант типовых заданий (задач, кейсов), разработанных в соответствии с установленными этапами формирования компетенций**

№ п/п	Условия типовых задач (задач, кейсов)	Ответ
1	Рассчитать показатели оборачиваемости оборотных средств (коэффициент оборачиваемости и длительность одного оборота), если выручка от продаж составила 50 млн. р., величина оборотных средств на начало года – 24 млн. р., на конец года – 26 млн. р.	$K_{об} = 2$ оборота; $T_{об} = 180$ дней
2	Определить показатель рентабельности продаж, если выручка от продаж равна 30 тыс.р., полная себестоимость продукции – 25 тыс.р.	$R_{пр} = 20\%$
3	Рассчитать коэффициент финансовой независимости (автономии), если величина собственного капитала составила 62 млн.р., совокупного капитала (валюты баланса) – 89 млн. р. Соответствует ли значение коэффициента нормативному значению?	$K_a = 0,7$ . Да, соответствует

4	Рассчитать коэффициент абсолютной ликвидности, если по данным бухгалтерского баланса величина денежных средств составила 340 тыс.р., финансовых вложений – 140 тыс.р., краткосрочных заемных средств – 1400 тыс.р., кредиторской задолженности – 5850 тыс.р. Соответствует ли значение коэффициента нормативному значению?	Кал = 0,07. Нет, не соответствует
5	Какой показатель рассчитывается, если коэффициент текущей ликвидности на начало года составил 1,3, на конец года – 1,4? Определите его значение и оцените вероятность банкротства предприятия. Какова структура баланса?	Коэффициент восстановления платежеспособности в течение 6 месяцев. Кв.пл = 0,7, следовательно, низкая вероятность восстановить платежеспособность в течение ближайших 6 месяцев. Структура баланса неудовлетворительная.

### 10.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности), характеризующих этапы формирования компетенций

#### 10.3.1. Условия допуска обучающегося к сдаче экзамена и порядок ликвидации академической задолженности

Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся (принято на заседании Ученого совета 31.08.2013г., протокол № 1)

#### 10.3.2. Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

устная  письменная  компьютерное тестирование  иная\*

\*В случае указания формы «Иная» требуется дать подробное пояснение

#### 10.3.3. Особенности проведения экзамена.

Экзамен проводится в письменной форме по заранее утвержденному перечню вопросов. Предлагается для ответа и оценки знаний два теоретических вопроса и одно письменное задание. Обучающимся запрещается пользоваться всеми вспомогательными материалами. Время, отводимое на подготовку к ответу – 60 минут.