

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор, проректор по  
УР

\_\_\_\_\_ А.Е. Рудин

« 29 » июня 2021 года

## Рабочая программа дисциплины

**Б1.О.09**

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы

Учебный план: ФГОС 3 38.04.01\_Экономический анализ иннов. и инвест. дея-ти фирмы №2-1- 112.plx

Кафедра: **55** Экономики и финансов

Направление подготовки:  
(специальность) 38.04.01 Экономика

Профиль подготовки: Экономический анализ инновационной и инвестиционной деятельности  
(специализация) фирмы

Уровень образования: магистратура

Форма обучения: очная

### План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)		Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоём- кость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации
		Лекции	Практ. занятия				
3	УП	34	34	46	30	4	Экзамен, Курсовой проект
	РПД	34	34	46	30	4	
Итого	УП	34	34	46	30	4	
	РПД	34	34	46	30	4	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утверждённым приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 11.08.2020 г. № 939

Составитель (и):

доктор технических наук, Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_

Никитина Людмила  
Николаевна

кандидат технических наук, Доцент

\_\_\_\_\_

Шиков Павел Алексеевич

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой экономики и финансов

\_\_\_\_\_

Никитина Людмила  
Николаевна

От выпускающей кафедры:

Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_

Никитина Людмила  
Николаевна

Методический отдел: Макаренко С.В.

---

## 1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

**1.1 Цель дисциплины:** Развить компетенции обучающегося в области анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы

### 1.2 Задачи дисциплины:

- рассмотреть сущность, роль и виды анализа и диагностики финансово – хозяйственной деятельности фирмы;
- раскрыть научное обоснование текущих и перспективных планов и управленческих решений;
- рассмотреть методы и модели анализа и диагностики финансово – хозяйственной деятельности фирмы;
- оценить степень финансовых и операционных рисков и выработать внутренние механизмы управления ими с целью повышения экономической эффективности фирмы;
- определить пути повышения эффективности предприятия на основе комплексного анализа и

### 1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Предварительная подготовка предполагает создание основы для формирования компетенций, указанных в п. 2, при изучении дисциплин:

- Финансирование инвестиционных и инновационных проектов
- Финансовое планирование и бюджетирование
- Эконометрика (продвинутый уровень)
- Информационно-аналитическое обеспечение деятельности фирмы
- Ценообразование: стратегия и тактика

## 2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

<b>ОПК-1: Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;</b>
<b>Знать:</b> Методы анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятий.
<b>Уметь:</b> Проводить финансовый анализ и разрабатывать обоснованные экономические решения.
<b>Владеть:</b> Навыками анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы.
<b>ОПК-4: Способен принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;</b>
<b>Знать:</b> Методы моделирования технологий обеспечения качества, методы классификации, методы принятия решений в условиях неопределенности и риска.
<b>Уметь:</b> Проводить комплексное изучение отраслевого рынка промышленной продукции, потребителей товаров, поставщиков сырья, материалов и комплектующих, конкурирующих организаций-производителей продуктов-заменителей, оценивать уровень конкурентной борьбы, составлять обзоры конъюнктуры рынка.
<b>Владеть:</b> Навыками стратегического управления длительными и ресурсоемкими комплексами работ на основе проектно- и программно-ориентированного планирования деятельности организации, бюджетирования и мониторинга хода выполнения проектов и программ.

### 3 РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Инновац. формы занятий	Форма текущего контроля
		Лек. (часы)	Пр. (часы)			
Раздел 1. Теоретические аспекты анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности	3					Д
Тема 1. Значение, задачи и методический инструментарий анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы Практическое занятие: Цель и задачи анализа и диагностики функционирования фирмы. Типология видов экономического анализа. Организация и информационное обеспечение анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы.		4	4	5		
Тема 2. Организация анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы. Практическое занятие: Субъекты и объекты анализа и диагностики. Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия. Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности фирмы.		4	4	5	ГД	
Раздел 2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности фирмы						
Тема 3. Анализ производства и реализации продукции Практическое занятие: анализ формирования и выполнения производственной программы. Анализ объёма продукции. Анализ ассортимента и качества продукции. Анализ ритмичности выпуска продукции.		4	4	6		Д
Тема 4. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) фирмы. Практическое занятие: Анализ затрат на производство и реализацию продукции. Анализ затрат на 1 рубль товарной продукции. Анализ прямых материальных и трудовых затрат. Анализ косвенных затрат. Анализ чувствительности бизнеса к изменению переменных и постоянных затрат.		4	4	6		

<p>Тема 5. Маржинальный анализ в системе операционного менеджмента фирмы.</p> <p>Практическое занятие: Определение безубыточного объема продаж и зоны безопасности фирмы.</p> <p>Обоснование варианта цены на новое изделие. Анализ управленческих решений о принятии дополнительного заказа по <u>цене ниже критического уровня.</u></p>	4	4	6		
<p>Тема 6. Анализ финансовой устойчивости и платёжеспособности фирмы.</p> <p>Практическое занятие: Оценка финансовой устойчивости предприятия. Оценка платёжеспособности предприятия на основе показателей ликвидности. Анализ запаса финансовой устойчивости. Анализ финансового равновесия между <u>активами и пассивами фирмы.</u></p>	4	4	6	ГД	
<p>Раздел 3. Анализ эффективности инновационной и инвестиционной деятельности фирмы</p>					
<p>Тема 7. Оценка эффективности финансово -хозяйственной деятельности фирмы.</p> <p>Практическое занятие: Понятие экономической состоятельности предприятия. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия. Анализ прибыли и <u>рентабельности.</u></p>	6	6	6		Д
<p>Тема 8. Анализ эффективности инвестиционной и инновационной деятельности фирмы.</p> <p>Практическое занятие: Анализ объемов инвестиционной деятельности фирмы. Анализ источников финансирования инновационных и инвестиционных проектов фирмы. Методы и инструменты оценки инвестиционного и инновационного потенциала современной компании.</p> <p>Анализ эффективности лизинговых и топпинговых операций</p>	4	4	6	ИЛ	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)	34	34	46		
Консультации и промежуточная аттестация (Экзамен, Курсовой проект)		5,5	24,5		
<b>Всего контактная работа и СР по дисциплине</b>		73,5	70,5		

#### 4 КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

**4.1 Цели и задачи курсовой работы (проекта):** Цель курсовой работы - развитие навыков самостоятельной работы студентов с первоисточниками, умения обобщать и анализировать материал; глубокое изучение одной из экономических проблем.

Задачи курсовой работы:

- углубление теоретических знаний по актуальным экономическим проблемам
- получение навыков применения теоретических знаний в решении практических задач

**4.2 Тематика курсовой работы (проекта):** 1. Анализ производства и реализации продукции фирмы  
 2. Анализ инновационных технологий для повышения эффективности деятельности фирмы  
 3. Анализ эффективности использования персонала предприятия в современных экономических

условиях

4. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства  
 5. Анализ эффективности лизинговых операций  
 6. Техничко-экономическое обоснование модернизации (реконструкции или технического перевооружения)

фирмы

7. Разработка инструментария по повышению производственного потенциала организации  
 8. Резервы увеличения выпуска продукции, отдачи и рентабельности основного капитала  
 9. Анализ себестоимости продукции промышленного предприятия  
 10. Анализ источников финансирования инновационных и инвестиционных проектов  
 11. Анализ жизнеспособности бизнеса к изменению переменных и постоянных затрат фирмы  
 12. Оценка, анализ и прогнозирование финансового состояния промышленного предприятия  
 13. Влияние новой экономической конъюнктуры на инвестиционную и инновационную деятельность

фирмы

14. Анализ чувствительности финансовых результатов к внешним и внутренним факторам  
 15. Анализ чувствительности финансовых показателей к изменению производственных ситуаций фирмы  
 16. Маржинальный анализ в системе операционного менеджмента  
 17. Анализ эффективности операций толлинга (рассмотреть на примере российской компании)  
 18. Анализ эффективности инвестиционной и инновационной деятельности  
 19. Комплексная диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия  
 20. Разработка инновационных стратегий развития промышленного предприятия  
 21. Повышение уровня конкурентоспособности компании на основе создания эффективной системы

управления запасами

22. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия (рассмотреть на примере конкретного предприятия)

конкретного предприятия)

23. Методы и инструменты оценки инновационного потенциала предприятий текстильной и легкой

промышленности

24. Механизмы оценки экономической стабильности промышленного предприятия

25. Формирование инновационной политики предприятия в рыночных условиях и методы ее реализации

#### **4.3 Требования к выполнению и представлению результатов курсовой работы (проекта):**

Курсовая работа выполняется студентом индивидуально, с использованием теоретического материала по соответствующей теме; первичной и вторичной информации, связанной с деятельностью предприятия и состоянием отраслевых рынков, анализом маркетинговой среды и организационно-экономической деятельности предприятий, функционирующих в различных отраслях и сферах, а также разработкой практических предложений по совершенствованию бизнес-процессов или отдельных видов маркетинговой деятельности в организации, обоснованием эффективности предлагаемых решений и направлений развития. Изложенный материал иллюстрируется таблицами, графиками, диаграммами, составленными на основе данных предприятия или взятых из использованных источников на основании собственных исследований.

Курсовая работа должна состоять из титульного листа, реферата, содержания, введения, 2 глав, заключения, списка использованных источников и приложений (по необходимости). Результаты представляются в виде отчета, объемом 30-45 страниц печатного текста, содержащего следующие обязательные элементы:

- титульный лист;
- реферат;
- содержание;
- введение;
- основную часть, состоящую из нескольких разделов;
- заключение;
- список использованной литературы;
- приложения.
- экономические расчеты,
- актуальные примеры,
- схемы,
- диаграммы,
- таблицы,
- ссылки на использованные источники.

### **5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

#### **5.1 Описание показателей, критериев и системы оценивания результатов обучения**

##### **5.1.1 Показатели оценивания**

Код компетенции	Показатели оценивания результатов обучения	Наименование оценочного средства
ОПК-1	- раскрывает методы и модели повышения эффективности	Вопросы устного

	<p>деятельности субъекта хозяйствования в конкурентной среде на базе применения достижений научно-технического прогресса.</p> <p>- принимает управленческие решения на основе анализа основных показателей финансовой устойчивости, рентабельности, деловой активности.</p> <p>- оценивает результаты хозяйственной деятельности предприятия и выявляет резервы повышения эффективности производства.</p>	<p>собеседования</p> <p>Практико-ориентированные задания</p> <p>Курсовая работа</p>
ОПК-4	<p>- анализирует резервы повышения эффективности функционирования фирмы, разрабатывает методы оценки и предотвращения финансовых и операционных рисков, что способствует выработке более эффективной политики управления бизнес-процессами;</p> <p>- использует методы диагностики макро и микро среды фирмы, осуществляет сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения поставленных экономических задач;</p> <p>- применяет методы и модели прогнозирования динамики основных производственно-экономических показателей деятельности предприятия, разрабатывает программы взаимосвязанного развития функций анализа финансово-хозяйственной деятельности с остальными функциями управления с целью повышения эффективности деятельности</p>	<p>Вопросы устного собеседования, практико-ориентированные задания</p> <p>Курсовая работа</p>

### 5.1.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
5 (отлично)	<p>Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию в оцениваемой области. Критический, оригинальный подход к материалу. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</p>	<p>Курсовая работа выполнена в срок, качественно и на высоком уровне. Содержание курсовой работы раскрыто полностью. Рекомендации имеют практическую значимость. Обучающийся показал при этом высокий уровень профессиональной компетентности, а также проявил в работе самостоятельность, творческий подход. Курсовая работа оформлена в соответствии с требованиями ГОСТа. Презентация выполнена качественно. На защите продемонстрировал разносторонние знания по содержанию курсовой работы.</p>
4 (хорошо)	<p>Ответ стандартный, в целом качественный, основан на всех обязательных источниках информации. Присутствуют небольшие пробелы в знаниях или несущественные ошибки. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</p>	<p>Обучающийся выполнил курсовую работу в срок. Содержание курсовой работы раскрыто. Однако расчеты, таблицы и рисунки содержит отдельные недочеты, связанные с глубиной анализа материала; работа не имеет серьезных замечаний. При этом обнаружил умение определять основные задачи и способы их решения, проявил инициативу в работе, но не смог вести творческий поиск. На защите продемонстрировал уверенные знания материала, предусмотренные содержанием курсовой работы. В работе и при ответе допущены незначительные ошибки.</p>
3 (удовлетворительно)	<p>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. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</p>	<p>Обучающийся выполнил курсовую работу, но предоставил ее не в срок и с ошибками, в ходе выполнения обнаружил недостаточную развитость основных навыков, не проявил инициативу в работе, не показал умений применять полученные знания по предмету, допускал ошибки в постановке и решении задач. На защите продемонстрировал знание основных положений содержания курсовой работы, но дал ответ не полный, без</p>

		теоретического обоснования.
2 (неудовлетворительно)	<p>Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки. Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</p>	<p>Обучающийся обнаруживает пробелы в знаниях основного учебного материала, допускает принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных содержанием курсовой работы заданий или содержание работы полностью не соответствует заданию, не знаком с рекомендованной литературой, не может исправить допущенные ошибки. Представление чужой работы (оригинальность менее 55%), либо отказ от представления работы.</p>

## 5.2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

### 5.2.1 Перечень контрольных вопросов

№ п/п	Формулировки вопросов
Семестр 3	
1	Методика анализа и диагностики деятельности фирмы
2	Цель и задачи анализа и диагностики деятельности предприятия
3	Виды анализа, их классификация и характеристики
4	Основы организации анализа и диагностики фирмы
5	Субъекты и объекты анализа и диагностики
6	Маржинальный анализ в системе операционного менеджмента фирмы
7	Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности фирмы
8	Анализ формирования и выполнения производственной программы
9	Анализ объема продукции
10	Анализ ассортимента и качества продукции
11	Анализ ритмичности выпуска продукции
12	Анализ затрат на производство и реализацию продукции
13	Анализ прямых материальных и трудовых затрат
14	Анализ косвенных затрат
15	Диагностика затрат на производство и реализацию продукции
16	Анализ и диагностика состояния основных фондов
17	Анализ эффективности использования основных фондов
18	Факторный анализ фондоотдачи
19	Механизмы оценки экономической стабильности промышленного предприятия
20	Анализ использования материальных ресурсов
21	Оценка потребности в материальных ресурсах
22	Факторный анализ материалоёмкости продукции
23	Анализ использования трудовых ресурсов
24	Анализ производительности труда
25	Анализ фонда заработной платы
26	Оценка финансовой устойчивости предприятия
27	Оценка платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности
28	Анализ запаса финансовой устойчивости
29	Понятие экономической состоятельности предприятия
30	Анализ экономических результатов деятельности предприятия
31	Оценка инновационного и инвестиционного потенциала современной компании
32	Анализ прибыли и рентабельности
33	Организация диагностики потенциала предприятия
34	Анализ инновационной политики фирмы в рыночных условиях
35	Анализ эффективности инновационной и инвестиционной деятельности фирмы
36	Анализ эффективности операций толлинга

## 5.2.2 Типовые тестовые задания

Не предусмотрено

## 5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы) находятся в Приложении к данной РПД

## 5.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности)

### 5.3.1 Условия допуска обучающегося к промежуточной аттестации и порядок ликвидации академической задолженности

Проведение промежуточной аттестации регламентировано локальным нормативным актом СПбГУПТД «Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся»

### 5.3.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная  Письменная  Компьютерное тестирование  Иная

### 5.3.3 Особенности проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Во время проведения зачета, у обучающихся отсутствует возможность пользоваться справочниками, словарями и иными учебными материалами. На подготовку ответа выделяется 45 минут. Оценка выставляется по результатам подготовки по билету и результатам устного собеседования по основным вопросам пройденного курса.

В течение семестра выполняются контрольные работы

## 6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 6.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
<b>6.1.1 Основная учебная литература</b>				
Никитина Л. Н., Кравченко Л. А.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия	СПб.: СПбГУПТД	2017	<a href="http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2017186">http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2017186</a>
Плотникова, И. А., Сорокина, И. В.	Экономический анализ производственно-хозяйственной деятельности	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2019	<a href="http://www.iprbookshop.ru/83660.html">http://www.iprbookshop.ru/83660.html</a>
Чайковская, Н. В., Панягина, А. Е.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2019	<a href="http://www.iprbookshop.ru/83260.html">http://www.iprbookshop.ru/83260.html</a>
<b>6.1.2 Дополнительная учебная литература</b>				
Панягина, А. Е.	Экономический анализ	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/69290.html">http://www.iprbookshop.ru/69290.html</a>
Сидорова, Е. Ю., Ломоносова, Н. В.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий	Москва: Издательский Дом МИСиС	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/84405.html">http://www.iprbookshop.ru/84405.html</a>
Науменко, Т. С.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности	Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа	2017	<a href="http://www.iprbookshop.ru/66848.html">http://www.iprbookshop.ru/66848.html</a>
Киселева, Л. Г.	Экономический анализ и оценка результатов коммерческой деятельности	Саратов: Вузовское образование	2017	<a href="http://www.iprbookshop.ru/68930.html">http://www.iprbookshop.ru/68930.html</a>
Падерин, А. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.2	Симферополь: Университет экономики и управления	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/83929.html">http://www.iprbookshop.ru/83929.html</a>
Шульгина Л. А., Жикина О. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Самостоятельная работа	СПб.: СПбГУПТД	2018	<a href="http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2018365">http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2018365</a>

Прыкина Л. В.	Экономический анализ предприятия	Москва: ЮНИТИ-ДАНА	2017	<a href="http://www.iprbookshop.ru/71076.html">http://www.iprbookshop.ru/71076.html</a>
Падерин, А. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.1	Симферополь: Университет экономики и управления	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/83928.html">http://www.iprbookshop.ru/83928.html</a>

## 6.2 Перечень профессиональных баз данных и информационно-справочных систем

1. Федеральная служба государственной статистики : <http://www.gks.ru>
2. Рейтинг РБК: <http://www.rating.rbc.ru>
3. Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» <http://window.edu.ru/>
4. Электронно-библиотечная система IPRbooks: <http://www.iprbookshop.ru>

## 6.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях. Продажа по договору с учебными заведениями об использовании в учебном процессе по заявкам  
 Microsoft Windows  
 MicrosoftOfficeProfessional  
 СПС КонсультантПлюс

## 6.4 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Аудитория	Оснащение
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска

## Приложение

рабочей программы дисциплины: Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы  
наименование дисциплины

по направлению подготовки: 38.04.01 «Экономика»

наименование ОП (профиля): «Экономический анализ инновационной и инвестиционной деятельности фирмы»

### 5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

№ п/п	Условия типовых задач (задач, кейсов)																											
1	<p>По приведенным ниже данным определите объём продаж в натуральном выражении и выручку от продаж:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- постоянные затраты за квартал – 10 000 руб.</li> <li>- переменные затраты на единицу продукции – 50 руб.</li> <li>- цена единицы продукции – 70 руб.</li> <li>- прибыль за квартал – 2 000 руб.</li> </ul>																											
2	<p>По данным таблицы оцените целесообразность вложения денег в технологическую линию, полезный срок использования которой – 5 лет, если норма дисконта составляет 11% годовых. Рассчитайте сроки окупаемости (t), индекс рентабельности инвестиций (PI), величину чистого приведённого эффекта (NPV)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Показатель</th> <th style="text-align: right;">Значение, тыс. руб.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Первоначальная стоимость технологической линии</td> <td style="text-align: right;">10 000</td> </tr> <tr> <td>2. Инвестиционная прибыль от эксплуатации технологической линии</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Первый год</td> <td style="text-align: right;">4 000</td> </tr> <tr> <td>Второй год</td> <td style="text-align: right;">4 800</td> </tr> <tr> <td>Третий год</td> <td style="text-align: right;">3 200</td> </tr> <tr> <td>Четвёртый год</td> <td style="text-align: right;">4 700</td> </tr> <tr> <td>Пятый год</td> <td style="text-align: right;">5 600</td> </tr> <tr> <td>Итого за период эксплуатации технологической линии</td> <td style="text-align: right;">22 300</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	Значение, тыс. руб.	1. Первоначальная стоимость технологической линии	10 000	2. Инвестиционная прибыль от эксплуатации технологической линии		Первый год	4 000	Второй год	4 800	Третий год	3 200	Четвёртый год	4 700	Пятый год	5 600	Итого за период эксплуатации технологической линии	22 300									
Показатель	Значение, тыс. руб.																											
1. Первоначальная стоимость технологической линии	10 000																											
2. Инвестиционная прибыль от эксплуатации технологической линии																												
Первый год	4 000																											
Второй год	4 800																											
Третий год	3 200																											
Четвёртый год	4 700																											
Пятый год	5 600																											
Итого за период эксплуатации технологической линии	22 300																											
3	<p>По данным таблицы выберите наиболее выгодный вариант инвестирования денежных средств при условии, что норма дисконта составляет 12 % годовых.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Показатель</th> <th style="text-align: center;">Проект А</th> <th style="text-align: center;">Проект В</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Первоначальные инвестиции, тыс. руб.</td> <td style="text-align: center;">1000</td> <td style="text-align: center;">1000</td> </tr> <tr> <td>Продолжительность инвестиционного проекта, лет.</td> <td style="text-align: center;">500</td> <td style="text-align: center;">250</td> </tr> <tr> <td>Инвестиционная прибыль от проекта, тыс. руб.</td> <td style="text-align: center;">380</td> <td style="text-align: center;">250</td> </tr> <tr> <td>Третий год</td> <td style="text-align: center;">180</td> <td style="text-align: center;">250</td> </tr> <tr> <td>Четвёртый год</td> <td style="text-align: center;">100</td> <td style="text-align: center;">250</td> </tr> <tr> <td>Пятый год</td> <td style="text-align: center;">40</td> <td style="text-align: center;">250</td> </tr> <tr> <td>Шестой год</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">250</td> </tr> <tr> <td>Итого</td> <td style="text-align: center;">1200</td> <td style="text-align: center;">1500</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	Проект А	Проект В	Первоначальные инвестиции, тыс. руб.	1000	1000	Продолжительность инвестиционного проекта, лет.	500	250	Инвестиционная прибыль от проекта, тыс. руб.	380	250	Третий год	180	250	Четвёртый год	100	250	Пятый год	40	250	Шестой год	-	250	Итого	1200	1500
Показатель	Проект А	Проект В																										
Первоначальные инвестиции, тыс. руб.	1000	1000																										
Продолжительность инвестиционного проекта, лет.	500	250																										
Инвестиционная прибыль от проекта, тыс. руб.	380	250																										
Третий год	180	250																										
Четвёртый год	100	250																										
Пятый год	40	250																										
Шестой год	-	250																										
Итого	1200	1500																										

4	<p>Используя данные таблицы 4 оцените техническую вооружённость труда ООО «Парус» за 2019 год.</p> <table border="1" data-bbox="167 141 1364 577"> <thead> <tr> <th data-bbox="167 141 619 203">Группа основных средств</th> <th data-bbox="619 141 821 203">01.01.2019</th> <th data-bbox="821 141 1029 203">31.12.2019</th> <th data-bbox="1029 141 1209 203">Абсолютное отклонение</th> <th data-bbox="1209 141 1364 203">Темпы роста, %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="167 203 619 271">Стоимость основных средств, млн. руб.</td> <td data-bbox="619 203 821 271">2511,7</td> <td data-bbox="821 203 1029 271">2544,1</td> <td data-bbox="1029 203 1209 271"></td> <td data-bbox="1209 203 1364 271"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 271 619 338">Стоимость основного оборудования, млн руб.</td> <td data-bbox="619 271 821 338">2377,7</td> <td data-bbox="821 271 1029 338">2544,1</td> <td data-bbox="1029 271 1209 338"></td> <td data-bbox="1209 271 1364 338"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 338 619 371">Численность работающих, человек</td> <td data-bbox="619 338 821 371">15 650</td> <td data-bbox="821 338 1029 371">15 500</td> <td data-bbox="1029 338 1209 371"></td> <td data-bbox="1209 338 1364 371"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 371 619 439">Численность производственных рабочих, человек</td> <td data-bbox="619 371 821 439">10 590</td> <td data-bbox="821 371 1029 439">10 500</td> <td data-bbox="1029 371 1209 439"></td> <td data-bbox="1209 371 1364 439"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 439 619 506">Фондовооружённость общая, млн. руб./человек</td> <td data-bbox="619 439 821 506"></td> <td data-bbox="821 439 1029 506"></td> <td data-bbox="1029 439 1209 506"></td> <td data-bbox="1209 439 1364 506"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 506 619 577">Фондовооружённость производственных рабочих, млн руб./человек</td> <td data-bbox="619 506 821 577"></td> <td data-bbox="821 506 1029 577"></td> <td data-bbox="1029 506 1209 577"></td> <td data-bbox="1209 506 1364 577"></td> </tr> </tbody> </table>	Группа основных средств	01.01.2019	31.12.2019	Абсолютное отклонение	Темпы роста, %	Стоимость основных средств, млн. руб.	2511,7	2544,1			Стоимость основного оборудования, млн руб.	2377,7	2544,1			Численность работающих, человек	15 650	15 500			Численность производственных рабочих, человек	10 590	10 500			Фондовооружённость общая, млн. руб./человек					Фондовооружённость производственных рабочих, млн руб./человек				
Группа основных средств	01.01.2019	31.12.2019	Абсолютное отклонение	Темпы роста, %																																
Стоимость основных средств, млн. руб.	2511,7	2544,1																																		
Стоимость основного оборудования, млн руб.	2377,7	2544,1																																		
Численность работающих, человек	15 650	15 500																																		
Численность производственных рабочих, человек	10 590	10 500																																		
Фондовооружённость общая, млн. руб./человек																																				
Фондовооружённость производственных рабочих, млн руб./человек																																				
5	<p>Проведённые исследования выявили возможность увеличения сбыта изделия №2 за счёт расширения рекламной деятельности. По прогнозам маркетологов, увеличение расходов на рекламу в размере 305 335 руб. обеспечит рост объёма продаж примерно на 30 %, в результате чего может быть получен прирост прибыли.</p> <table border="1" data-bbox="167 696 1453 920"> <thead> <tr> <th data-bbox="167 696 564 763">Показатель</th> <th data-bbox="564 696 847 763">Исходный вариант</th> <th data-bbox="847 696 1129 763">Прогнозируемый вариант</th> <th data-bbox="1129 696 1453 763">Приростные значения</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="167 763 564 797">Выручка от реализации, руб.</td> <td data-bbox="564 763 847 797">2 080 848</td> <td data-bbox="847 763 1129 797"></td> <td data-bbox="1129 763 1453 797"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 797 564 831">Переменные затраты, руб.</td> <td data-bbox="564 797 847 831">939 084</td> <td data-bbox="847 797 1129 831"></td> <td data-bbox="1129 797 1453 831"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 831 564 864">Валовая маржа, руб.</td> <td data-bbox="564 831 847 864"></td> <td data-bbox="847 831 1129 864"></td> <td data-bbox="1129 831 1453 864"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 864 564 898">Постоянные затраты, руб.</td> <td data-bbox="564 864 847 898">865 312</td> <td data-bbox="847 864 1129 898"></td> <td data-bbox="1129 864 1453 898"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="167 898 564 920">Прибыль от продаж, руб.</td> <td data-bbox="564 898 847 920"></td> <td data-bbox="847 898 1129 920"></td> <td data-bbox="1129 898 1453 920"></td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	Исходный вариант	Прогнозируемый вариант	Приростные значения	Выручка от реализации, руб.	2 080 848			Переменные затраты, руб.	939 084			Валовая маржа, руб.				Постоянные затраты, руб.	865 312			Прибыль от продаж, руб.														
Показатель	Исходный вариант	Прогнозируемый вариант	Приростные значения																																	
Выручка от реализации, руб.	2 080 848																																			
Переменные затраты, руб.	939 084																																			
Валовая маржа, руб.																																				
Постоянные затраты, руб.	865 312																																			
Прибыль от продаж, руб.																																				
6	<p>расчет коэффициентов ликвидности</p> <p>Имеются следующие данные: денежные средства – 70 тыс. руб.; краткосрочные финансовые вложения – 28 тыс. руб.; дебиторская задолженность – 130 тыс. руб.; основные средства – 265 тыс. руб.; нематериальные активы – 34 тыс. руб.; производственные запасы – 155 тыс. руб., кредиторская задолженность – 106 тыс. руб., краткосрочные кредит банка – 95 тыс. руб.; долгосрочные кредиты – 180 тыс. руб. Определите коэффициент текущей ликвидности, коэффициент срочной ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности.</p>																																			
7	<p>Компания организовала производство нового товара, что потребовало инвестиций в размере 16 млн. руб., и обеспечивает выпуск 10 000 шт. продукции в год. Желаемая рентабельность инвестиций определена руководством в 34%, а полные издержки производства составляют 900 руб. Определите на каком уровне будет установлена цена по которой следует реализовывать продукцию.</p>																																			
8	<p>расчет суммы собственного капитала</p> <p>Определите сумму собственного капитала фирмы, если известно что сумма внеоборотных средств фирмы составляет – 1800553 тыс. руб., сумма долгосрочных обязательств – 108826 тыс. руб., краткосрочных обязательств – 1040136 тыс. руб., а сумма оборотных активов – 1015034 тыс. руб.</p>																																			

9

По данным таблицы определите точку безубыточности, финансовый результат (прибыль или убыток) и запас финансовой прочности при условии, что выручка от продаж составила 1 000 000.

Состав затрат предприятия	Сумма, руб.
1. Молоко	180 000
2. Закваска	12 000
3. Сахар	3 000
4. Фруктовая добавка	5 000
5. Упаковка	800
6. Зарплата административного персонала (оклады)	120 000
7. Зарплата мастеров (оклады)	18 000
8. Аренда цеха	150 000
9. Расходы на содержание и обслуживание технологической линии	60 000
10. Выручка от продаж (В)	1 000 000
11. Общие постоянные затраты	
12. Общие переменные затраты	
13. Маржинальный доход	
14. Доля маржинального дохода в выручке, %	
15. Точка безубыточности	
16. Прибыль от реализации	
17. Запас финансовой прочности	
18. Эффект производственного рычага	

10

Задание 1. Предприятие производит товары А и Б. В прогнозируемом периоде может быть отработано 20 000 человеко-часов. За один час можно изготовить либо одну единицу товара А либо три единицы товара Б.

Показатель	Товар А	Товар Б
Цена реализации, усл. Ед.	15	20
Переменные затраты на единицу, усл. Ед.	6	16
Маржинальный доход на единицу, усл. Ед.		
Доля маржинального дохода в выручке, %		
Объём производства в условиях ограниченности производственных ресурсов		
Маржинальный доход на единицу ограниченного ресурса, руб.		