

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор, проректор по
УР

А.Е. Рудин

« 21 » 02 2023 года

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.18

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности
предприятия

Учебный план: 2023-2024 38.03.01 ИЭСТ Экон предпр и орг ОО №1-1-106.plx

Кафедра: **55** Экономики и финансов

Направление подготовки:
(специальность) 38.03.01 Экономика

Профиль подготовки: Экономика предприятий и организаций
(специализация)

Уровень образования: бакалавриат

Форма обучения: очная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоё мкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации	
	Лекции	Практ. занятия					
7	УП	34	34	47	29	4	Экзамен, Курсовая работа
	РПД	34	34	47	29	4	
Итого	УП	34	34	47	29	4	
	РПД	34	34	47	29	4	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954

Составитель (и):

доктор технических наук, Заведующий кафедрой

Никитина Людмила
Николаевна

доктор 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 предприятия

1.2 Задачи дисциплины:

- Раскрыть сущность, роль и виды анализа и диагностики финансово – хозяйственной деятельности предприятия;
- Рассмотреть методы анализа и диагностики финансово – хозяйственной деятельности предприятия;
- Показать особенности методов и форм диагностики потенциала предприятия;
- Определить пути повышения эффективности предприятия на основе комплексного анализа и диагностики финансово- хозяйственной деятельности предприятия

1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

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

Экономический анализ

Экономика предприятия

Статистика

Экономика отрасли

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ПК-3: Способен осуществлять руководство выполнением типовых задач тактического планирования производства для обеспечения эффективной экономической деятельности предприятий и организаций

Знать: Современные экономико- математические методы и приемы для решения конкретных экономических задач (анализ конкретных ситуаций, моделирование внутрифирменных ситуаций, методы проведения краткосрочного перспективного анализа); современные методы диагностического анализа.

Уметь: Использовать различные приемы и аналитические методы в оценке положительных и отрицательных тенденций развития, в прогнозировании финансового состояния, деловых ситуаций, факторов риска, результатов финансово-хозяйственной деятельности; собирать, обрабатывать, анализировать и систематизировать информацию по теме аналитического исследования, выбирать методы и средства решения экономических задач; применять современные методы диагностического исследования.

Владеть: Навыками применения теоретических знаний и организационных основ системного комплексного анализа финансового состояния, результатов финансово-хозяйственной деятельности при помощи информационных технологий; методами систематизации, детализации, построения факторных систем и моделирования различных факторов финансово-хозяйственной деятельности с целью повышения эффективности деятельности предприятия.

ПК-6: Способен исследовать затраты на товары, работы и услуги и их себестоимость для обеспечения эффективной экономической деятельности предприятий и организаций

Знать: Системы показателей оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности и их особенности; количественные и качественные методы анализа при принятии управленческих решений и при построении экономических, финансовых и организационно управленческих моделей.

Уметь: Анализировать основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности; проводить комплексный экономический анализ в организации и основных ее структурных подразделениях.

Владеть: Методами экономических расчетов и формирования аналитических выводов по результатам анализа и принятым решениям по улучшению организационно производственной, хозяйственной и финансовой деятельности; навыками оценивания источников финансирования организации и обоснования потребности в них.

ПК-7: Способен формировать диапазон цен на товары, работы и услуги для обеспечения эффективной экономической деятельности предприятий и организаций

Знать: Нормативно-правовую базу, регулирующую финансово-хозяйственную деятельность предприятий; основы построения, расчет и анализ современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро-уровне; методы анализ эффективности использования материальных, трудовых, финансовых ресурсов организации.

Уметь: Осуществлять анализ технико- организационного уровня и других условий производства; проводить анализ финансовых результатов деятельности предприятия в условиях рыночной экономики при помощи инструментов информационных технологий; вырабатывать управленческие решения, исходя из анализа различных вариантов, в целях повышения эффективности деятельности предприятий.

Владеть: Различными методами анализа основных средств, трудовых ресурсов, затрат на производство, финансовых результатов с использованием современного программного обеспечения; методикой анализа финансовой отчетности для принятия обоснованных инвестиционных, кредитных и финансовых решений; инструментами анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов.

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 основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	7					Д
Тема 1. Методика анализа и диагностики деятельности предприятия. Практическое занятие: Цель и задачи анализа и диагностики деятельности предприятия. Виды анализа, их классификация и характеристики. Методика анализа и диагностики деятельности предприятия.		4	4	5	ИЛ	
Тема 2. Организация анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Практическое занятие: Основы организации анализа и диагностики предприятия. Субъекты и объекты анализа и диагностики. Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия. Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности предприятия.		4	4	6		
Раздел 2. Анализ результатов финансово- хозяйственной деятельности						
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.	7	4	4	6		Д
Тема 4. Анализ себестоимости. 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. Диагностика затрат на производство и реализацию продукции.		4	4	6		

<p>Тема 5. Анализ использования факторов производства.</p> <p>Практическое занятие: Анализ и диагностика состояния основных фондов. Анализ эффективности использования основных фондов. Факторный анализ фондоотдачи.</p> <p>Анализ использования производственной мощности.</p> <p>Анализ использования материальных ресурсов. Оценка потребности в материальных ресурсах. Факторный анализ материалоёмкости продукции.</p> <p>Анализ использования трудовых ресурсов. Анализ производительности труда. Анализ фонда заработной платы.</p>		4	4	6	ИЛ	
<p>Тема 6. Анализ финансового состояния предприятия.</p> <p>Практическое занятие: Оценка финансовой устойчивости предприятия. Оценка платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности. Анализ запаса финансовой устойчивости.</p>		4	4	6		
<p>Раздел 3. Диагностика финансово-хозяйственной деятельности</p>						
<p>Тема 7. Оценка эффективности финансово -хозяйственной деятельности предприятия.</p> <p>Практическое занятие: Понятие экономической состоятельности предприятия. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия. Анализ прибыли и рентабельности.</p>		5	5	6		Д,К
<p>Тема 8. Диагностика потенциала предприятия.</p> <p>Практическое занятие: Организация диагностики потенциала предприятия. Методы и формы диагностики потенциала предприятия. Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализа. Методы диагностики вероятности банкротства.</p>		5	5	6		
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)		34	34	47		
Консультации и промежуточная аттестация (Экзамен, Курсовая работа)		4,5		24,5		
Всего контактная работа и СР по дисциплине		72,5		71,5		

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

2. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции

3. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства

4. Источники резервов увеличения объема и реализации продукции

5. Анализ обеспеченности предприятия персоналом

6. Анализ технической оснащенности производства

7. Источники резервов увеличения объема и реализации продукции

8. Анализ производительности труда

9. Анализ эффективности использования персонала предприятия в современных экономических

условиях

10. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства

11. Анализ интенсивности и эффективности использования основных средств промышленного

предприятия

12. Техничко-экономическое обоснование модернизации (реконструкции или технического перевооружения) предприятия

13. Разработка инструментария по повышению производственного потенциала организации

14. Резервы увеличения выпуска продукции, отдачи и рентабельности основного капитала

15. Анализ использования материальных ресурсов предприятия

16. Анализ себестоимости продукции промышленного предприятия

17. Определение резервов снижения себестоимости продукции промышленного предприятия

18. Анализ чувствительности себестоимости к управленческим воздействиям

19. Разработка и технико-экономическое обоснование организационно-технических мероприятий

экономии энергоресурсов на промышленном предприятии

20. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

21. Оценка, анализ и прогнозирование финансового состояния промышленного предприятия

22. Анализ состава и динамики прибыли предприятия

23. Анализ чувствительности финансовых результатов к внешним и внутренним факторам

24. Анализ факторов изменения безубыточного объема продаж и зоны безопасности предприятия

25. Маржинальный анализ в системе операционного менеджмента

26. Эффективность операций толлинга (рассмотреть на примере российской компании)

27. Анализ эффективности инвестиционной и инновационной деятельности

28. Комплексная диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

29. Разработка инновационных стратегий развития промышленного предприятия

30. Повышение уровня конкурентоспособности компании на основе создания эффективной системы

управления запасами

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

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

промышленности

33. Механизмы оценки экономической стабильности промышленного предприятия

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

35. Комплексная оценка финансового состояния предприятия

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
ПК-3	<ul style="list-style-type: none"> - раскрывает особенности статистических методов анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия с целью повышения эффективности функционирования и максимизации прибыли компании; - применяет методы и методики анализа и диагностики внутренней и внешней информации о компании, позволяющие решать управленческие задачи, повышающие результативность деятельности предприятия; - оценивает влияние факторов на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия на базе использования современных технологий искусственного интеллекта и больших данных в условиях усиленной конкуренции. 	<p>Вопросы для устного собеседования</p> <p>Практико-ориентированные задания</p>
ПК-6	<ul style="list-style-type: none"> - применяет специальные методики и приёмы экономического анализа предприятия для решения задач по оперативному управлению финансово-хозяйственной деятельностью предприятия на базе отбора ключевых показателей эффективности ; - детализирует показатели, систематизирует факторы и моделирует взаимосвязь между факторами и результативным показателем с целью комплексной оценки достигнутых результатов экономической деятельности предприятия; - проводит анализ источников финансирования организации, включая банковское кредитование и инструменты фондового рынка; - осуществляет сбор, анализ и интерпретацию входящих данных с целью принятия обоснованных управленческих решений для повышения производственно-экономического потенциала предприятия; 	<p>Вопросы для устного собеседования, практико-ориентированные задания</p>
ПК-7	<ul style="list-style-type: none"> - использует отдельные нормативные правовые акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в РФ; - проводит комплексный экономический анализ производственно-хозяйственной деятельности с целью разработки мероприятий по усовершенствованию эффективности функционирования предприятия на базе применения цифровых технологий анализа и диагностики; - разъясняет методы расчётов финансовых коэффициентов для принятия обоснованных управленческих решений в условиях цифровизации экономики и усиленной конкурентной борьбы. 	<p>Вопросы для устного собеседования, практико-ориентированные задания</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</p>

		продemonстрировал разносторонние знания по содержанию курсовой работы.
4 (хорошо)	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.	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.
3 (удовлетворительно)	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.	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 теоретического обоснования.
2 (неудовлетворительно)	Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки. Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	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.

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 7	
1	Методика анализа и диагностики деятельности предприятия
2	Цель и задачи анализа и диагностики деятельности предприятия
3	Виды анализа, их классификация и характеристики
4	Основы организации анализа и диагностики предприятия
5	Субъекты и объекты анализа и диагностики
6	Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия
7	Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности предприятия
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	Анализ использования производственной мощности
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 факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия
31	Анализ прибыли и рентабельности
32	Организация диагностики потенциала предприятия
33	Методы и формы диагностики потенциала предприятия
34	Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализа
35	Методы диагностики вероятности банкротства
36	Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности предприятия

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 экзамена, 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
6.1.1 Основная учебная литература				
Плотникова, И. А., Сорокина, И. В.	Экономический анализ производственно- хозяйственной деятельности	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2019	http://www.iprbookshop.ru/83660.html
Чайковская, Н. В., Панягина, А. Е.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2019	http://www.iprbookshop.ru/83260.html
Падерин, А. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.2	Симферополь: Университет экономики и управления	2018	http://www.iprbookshop.ru/83929.html

Падерин, А. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.1	Симферополь: Университет экономики и управления	2018	http://www.iprbookshop.ru/83928.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Шульгина Л. А., Жикина О. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Самостоятельная работа	СПб.: СПбГУПТД	2018	http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2018365
Сидорова, Е. Ю., Ломоносова, Н. В.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий	Москва: Издательский Дом МИСиС	2018	http://www.iprbookshop.ru/84405.html
Панягина, А. Е.	Экономический анализ	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2018	http://www.iprbookshop.ru/69290.html

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>
5. Электронная библиотека учебных изданий СПбГУПТД: <http://publish.sutd.ru>
6. Электронно-библиотечная система "Юрайт" <https://www.biblio-online.ru>

6.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

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