

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор, проректор по
УР

А.Е. Рудин

« 21 » 02 2023 года

Рабочая программа дисциплины

Б1.О.30

Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Учебный план: 2023-2024 38.03.02 ИЭСТ Маркетинг ОО №1-1-107.plx

Кафедра: **55** Экономики и финансов

Направление подготовки:
(специальность) 38.03.02 Менеджмент

Профиль подготовки: Маркетинг
(специализация)

Уровень образования: бакалавриат

Форма обучения: очная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоёмкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации
	Лекции	Практ. занятия				
6	УП	17	17	37,75	0,25	Зачет
	РПД	17	17	37,75	0,25	
7	УП	34	34	47	29	Экзамен, Курсовая работа
	РПД	34	34	47	29	
Итого	УП	51	51	84,75	29,25	
	РПД	51	51	84,75	29,25	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, утверждённым приказом Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 970

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 финансово-хозяйственной деятельности предприятия

1.2 Задачи дисциплины:

- Раскрыть сущность, роль и виды анализа финансово – хозяйственной деятельности предприятия;
- Рассмотреть методы анализа 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:

Экономика предприятия

Статистика

Экономическая теория

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ОПК-2: Способен осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем;

Знать: Методы познания экономических процессов, методы обработки и анализа данных для разработки и решения поставленных управленческих задач.

Уметь: Собирать, обрабатывать и анализировать данные для разработки и решения управленческих задач, разрабатывать порядок проведения анализа финансово- хозяйственной деятельности организаций.

Владеть: Практическими навыками использования методов экономического анализа деятельности предприятия с использованием современного инструментария.

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 финансово-хозяйственной деятельности	6					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.		2	2	6		
Тема 2. Анализ маркетинговой деятельности предприятия Практическое занятие: Анализ спроса на продукцию и формирование портфеля заказов. Анализ рынков сбыта. Анализ ценовой политики предприятия. Оценка конкурентоспособности продукции.		3	3	6	ГД	
Раздел 2. Анализ производственно-хозяйственной деятельности						Д
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.		3	3	6		
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.		3	3	6		
Тема 5. Анализ использования факторов производства. Практическое занятие: Анализ и диагностика состояния основных фондов. Анализ эффективности использования основных фондов. Факторный анализ фондоотдачи. Анализ использования производственной мощности. Анализ использования материальных ресурсов. Оценка потребности в материальных ресурсах. Факторный анализ материалоемкости продукции. Анализ использования трудовых ресурсов. Анализ производительности труда. Анализ фонда заработной платы.	3	3	6			

Тема 6. Анализ безубыточности. Практическое занятие: Анализ факторов изменения безубыточного объёма продаж и зоны безопасности предприятия. Определение пороговых значений суммы постоянных затрат, переменных расходов на единицу продукции и уровня цены реализации.		3	3	7,75	ГД	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)		17	17	37,75		
Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)		0,25				
Раздел 3. Анализ финансовой устойчивости и платёжеспособности предприятия.						
Тема 7. Анализ финансовой устойчивости предприятия. Практическое занятие: Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия и его финансовой устойчивости. Оценка финансовой устойчивости предприятия на основе анализа соотношения собственного и заемного капитала.		8	8	12		Д
Тема 8. Анализ платёжеспособности и ликвидности предприятия. Практическое занятие: Понятие платёжеспособности и ликвидности предприятия. Анализ ликвидности предприятия. Оценка платёжеспособности предприятия.		8	8	12	ГД	
Раздел 4. Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия						
Тема 9. Оценка эффективности финансово-хозяйственной и маркетинговой деятельности предприятия. Практическое занятие: Понятие экономической состоятельности предприятия. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия. Анализ прибыли и рентабельности. Расчёт коэффициента возврата маркетинговых инвестиций	7	8	8	12		Д
Тема 10. Анализ эффективности инновационной и инвестиционной деятельности Практическое занятие: анализ инновационной активности. Анализ эффективности финансирования инновационных и инвестиционных проектов		10	10	11	ГД	
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		106,75		109,25		

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

экономики 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. Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности 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
ОПК-2	<p>- раскрывает особенности информационного обеспечения анализа финансово-хозяйственной деятельности, характеризует современные тенденции развития методов экономического анализа деятельности организации;</p> <p>- использует методы и подходы к оценке эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия на различных этапах жизненного цикла, обосновывает направления использования инструментария АФХД для целей стратегического управления и развития компании;</p> <p>- применяет современные инструментальные средства обработки аналитической информации о компании, анализирует финансовое состояние организации.</p>	Вопросы устного собеседования, практико-ориентированные задания

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.</p> <p>На защите продемонстрировал знание основных положений содержания курсовой работы, но дал ответ не полный, без теоретического обоснования.</p>
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>
Зачтено	<p>Обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопросы, способен правильно применить основные методы и инструменты при решении практических задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.</p>	
Не зачтено	<p>Обучающийся не может изложить значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, допускает неточности в формулировках и доказательствах, нарушения в последовательности изложения программного материала; неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические задания.</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 6	
1	Методика анализа и диагностики деятельности предприятия
2	Анализ чувствительности бизнеса к изменению переменных и постоянных затрат
3	Анализ маркетинговой деятельности предприятия
4	Анализ использования материальных ресурсов предприятия
5	Факторный анализ фондоотдачи
6	Анализ эффективности использования основных фондов
7	Анализ и диагностика состояния основных фондов
8	Диагностика затрат на производство и реализацию продукции
9	Анализ косвенных затрат
10	Анализ прямых материальных и трудовых затрат
11	Анализ ритмичности выпуска продукции
12	Анализ ассортимента и качества продукции
13	Анализ объема продукции

14	Анализ формирования и выполнения производственной программы
15	Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности предприятия
16	Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия
17	Субъекты и объекты анализа и диагностики
18	Основы организации анализа и диагностики предприятия
19	Виды анализа, их классификация и характеристики
20	Цель и задачи анализа и диагностики деятельности предприятия
Семестр 7	
21	Анализ использования производственной мощности
22	Оценка потребности в материальных ресурсах
23	Факторный анализ материалоемкости продукции
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
37	Анализ рынков сбыта и ценовой политики предприятия
38	Анализ эффективности инновационной и инвестиционной деятельности предприятия
39	Оценка инновационного потенциала промышленного предприятия
40	Показатели безубыточной деятельности и запаса финансовой безопасности предприятия как индикаторы делового риска
41	Анализ использования материальных ресурсов
42	Анализ использования трудовых ресурсов

5.2.2 Типовые тестовые задания

Типовые тестовые задания не предусмотрены курсом

5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

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

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				
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
Плотникова, И. А., Сорокина, И. В.	Экономический анализ производственно- хозяйственной деятельности	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2019	http://www.iprbookshop.ru/83660.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
Падерин, А. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.2	Симферополь: Университет экономики и управления	2018	http://www.iprbookshop.ru/83929.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Панягина, А. Е.	Экономический анализ	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2018	http://www.iprbookshop.ru/69290.html
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

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

MicrosoftOfficeProfessional

Microsoft Windows

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

Программная система для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах «Антиплагиат.ВУЗ» версии 3.3

СПС КонсультантПлюс

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

Аудитория	Оснащение
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска