

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный университет промышленных технологий и дизайна»
(СПбГУПТД)

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор, проректор по
УР

_____ А.Е. Рудин

« 21 » 02 _____ 2023 года

Рабочая программа дисциплины

Б1.О.09

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы

Учебный план: 2023-2024 38.04.01 ИЭСТ ЭАИиИДФ ЗАО №2-3-112.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: заочная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоём- кость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации
	Лекции	Практ. занятия				
1	УП	4	32		1	
	РПД	4	32		1	
2	УП	4	78	18	3	Курсовой проект, Экзамен
	РПД	4	78	18	3	
Итого	УП	8	110	18	4	
	РПД	8	110	18	4	

Санкт-Петербург
2023

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939

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 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:

Информационно-аналитическое обеспечение деятельности фирмы

Финансирование инвестиционных и инновационных проектов

Финансовое планирование и бюджетирование

Эконометрика (продвинутый уровень)

Ценообразование: стратегия и тактика

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ОПК-1: Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;
Знать: Методы анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятий.
Уметь: Проводить финансовый анализ и разрабатывать обоснованные экономические решения.
Владеть: Навыками анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы.
ОПК-4: Способен принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;
Знать: Методы моделирования технологий обеспечения качества, методы классификации, методы принятия решений в условиях неопределенности и риска.
Уметь: 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.
Владеть: 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
		Лек. (часы)	Пр. (часы)		
Раздел 1. Теоретические аспекты анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы	1				
Тема 1. Значение, задачи и методический инструментарий анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы Цель и задачи анализа и диагностики функционирования фирмы. Типология видов экономического анализа. Организация и информационное обеспечение анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы.		2		16	ГД
Тема 2. Организация анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности фирмы. Субъекты и объекты анализа и диагностики. Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия. Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности фирмы.		2		16	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)		4		32	
Консультации и промежуточная аттестация - нет		0			
Раздел 2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности фирмы	2				
Тема 3. Анализ производства и реализации продукции. Анализ формирования и выполнения производственной программы. Анализ объема продукции. Анализ ассортимента и качества продукции. Анализ ритмичности выпуска продукции.		1		12	
Тема 4. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) фирмы. 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.		1		12	

<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 цене ниже критического уровня.</p>			2	12	
<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 активами и пассивами фирмы.</p>	1	2	14	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 рентабельности.</p>		2	14		
<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. Анализ эффективности лизинговых и толлинговых операций.</p>	1	2	14	ИЛ	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)	4	8	78		
Консультации и промежуточная аттестация (Курсовой проект, Экзамен)	5,5		12,5		
Всего контактная работа и СР по дисциплине	21,5		122,5		

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 чувствительности 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, 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 организации.</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.</p> <p>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
Курс 2	
1	Методика анализа и диагностики деятельности фирмы
2	Цель и задачи анализа и диагностики деятельности фирмы
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 эффективности операций толлинга
26	Оценка финансовой устойчивости предприятия
27	Оценка платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности
28	Анализ запаса финансовой прочности фирмы
29	Понятие экономической состоятельности предприятия
30	Анализ экономических результатов деятельности предприятия
31	Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности фирмы
32	Анализ прибыли и рентабельности
33	Оценка инновационного и инвестиционного потенциала современной компании
34	Методы и формы диагностики потенциала предприятия
35	Анализ инновационной политики фирмы в рыночных условиях
36	Анализ эффективности инновационной и инвестиционной деятельности фирмы

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
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
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
Падерин, А. В.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.1	Симферополь: Университет экономики и управления	2018	http://www.iprbookshop.ru/83928.html
Панягина, А. Е.	Экономический анализ	Саратов: Ай Пи Эр Медиа	2018	http://www.iprbookshop.ru/69290.html
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](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