

УТВЕРЖДАЮ  
Первый проректор, проректор по УР

\_\_\_\_\_ А.Е. Рудин

«21» 02 2023 года

## Рабочая программа дисциплины

**2.1.8.1(Ф)**

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Учебный план: 2023-24 уч.год 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика ЭИФ 2023 ОО.plx

Кафедра: **55** Экономики и финансов

Научная специальность: 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика

Уровень образования: аспирантура

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				
4	УП	12	24	72	3	Зачет
	РПД	12	24	72	3	
Итого	УП	12	24	72	3	
	РПД	12	24	72	3	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии приказом Минобрнауки России от 20.10.2021 № 951 "Об утверждении федеральных государственных требований к структуре программ подготовки научных и научно-педагогических кадров в аспирантуре (адъюнктуре), условиям их реализации, срокам освоения этих программ с учетом различных форм обучения, образовательных технологий и особенностей отдельных категорий аспирантов (адъюнктов)"

Составитель (и):

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:

## 1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

**1.1 Цель дисциплины:** Сформировать у аспирантов знания, умения и навыки 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 Место дисциплины в структуре программы аспирантуры:**

Дисциплина относится к Образовательному компоненту «Дисциплины (модули)» Программы подготовки научных и научно-педагогических кадров в аспирантуре

Знания и умения, полученные аспирантами при изучении данной дисциплины, необходимы при подготовке к сдаче кандидатского экзамена и написании диссертационной работы

Современные информационные технологии в научной деятельности

Методология проведения исследования и методика написания диссертации

## 2 ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

<p><b>Знать:</b> - экономически правильно формулировать постановку задач, эффективно пользоваться методическим инструментарием анализа финансового состояния в соответствии с целевыми ориентирами экономической диагностики хозяйствующего субъекта - отечественный и зарубежный опыт в области анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия</p>
<p><b>Уметь:</b> - проводить мониторинг финансового состояния и результатов деятельности предприятия для прогнозирования развития предприятия - проводить построения действенных алгоритмов внутрифирменного и внешнего финансового анализа, предполагающих успешное решение задачи поиска адекватного информационно-методического обеспечения финансового анализа</p>
<p><b>Владеть:</b> Навыками разъяснения сути финансовых продуктов, юридических и экономических характеристик финансовых продуктов и услуг Навыками и приемами, проведения анализа деятельности предприятия</p>

## 3 СОДЕРЖАНИЕ И ПОРЯДОК ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Форма текущего контроля
		Лек. (часы)	Пр. (часы)		
Раздел 1. Теоретические основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	4				0
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.		1	2	8	
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.		2	2	8	
Раздел 2. Анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия					0

<p>Тема 3. Анализ производства и реализации продукции.</p> <p>Практическое занятие: Анализ формирования и выполнения производственной программы. Анализ объёма продукции. Анализ ассортимента и качества продукции. Анализ ритмичности выпуска продукции.</p>	1	2	8	
<p>Тема 4. Анализ себестоимости.</p> <p>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.</p>	1	2	8	

<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. Анализ использования производственной мощности. Анализ использования материальных ресурсов. Оценка потребности в материальных ресурсах. Факторный анализ материалоёмкости продукции. Анализ использования трудовых ресурсов. Анализ производительности труда. Анализ фонда заработной платы.</p>	2	4	10	
<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>	1	4	8	
<p>Раздел 3. Диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия</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>	2	4	10	0
<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>	2	4	12	
<p>Итого в семестре (на курсе для ЗАО)</p>	12	24	72	
<p>Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)</p>	0			
<p><b>Всего контактная работа и СР по дисциплине</b></p>	36		72	

#### 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

##### 4.1 Описание показателей, критериев и системы оценивания результатов обучения

###### 4.1.1 Показатели оценивания

Показатели оценивания результатов обучения	Наименование оценочного средства
Называет сущность и алгоритм расчета индивидуальных и обобщающих показателей текущего мониторинга и прогнозной оценки финансового состояния, а также подходы к их детальной экономической интерпретации.	Вопросы для устного собеседования Практико-
Формулирует развернутые выводы по результатам аналитических исследований, адекватные уровню информационного обеспечения и глубине детализации проведенной аналитической работы. Применяет результаты финансового анализа для решения экономических задач управления самостоятельным субъектом хозяйствования	ориентированные задания

###### 4.1.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания	
	Устное собеседование	Письменная работа
Зачтено	Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию в оцениваемой области, умение использовать теоретические знания для решения практических задач.	
Не зачтено	Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки.	

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

###### 4.2.1 Перечень контрольных вопросов

№ п/п	Формулировки вопросов
Семестр 4	
1	Цель и задачи анализа и диагностики деятельности предприятия. Виды анализа, их классификация и характеристики
2	Методика анализа и диагностики деятельности предприятия. Основы организации анализа и диагностики предприятия. Субъекты и объекты анализа и диагностики
3	Фирма – центральный элемент отрасли. Альтернативные цели фирмы.
4	Основы организации анализа и диагностики предприятия.
5	Основные показатели, используемые в анализе и диагностике деятельности предприятия.
6	Анализ формирования и выполнения производственной программы.
7	Анализ объема продукции.
8	Анализ ассортимента и качества продукции.
9	Анализ ритмичности выпуска продукции.
10	Диагностика затрат на производство и реализацию продукции.
11	Факторный анализ фондоотдачи. Анализ использования производственной мощности.
12	Оценка потребности в материальных ресурсах. Факторный анализ материалоемкости продукции
13	Формирование ассортимента и управление товарными запасами.
14	Оценка финансовой устойчивости предприятия.
15	Анализ запаса финансовой устойчивости.
16	Понятие экономической состоятельности предприятия.
17	Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия.
18	Анализ прибыли и рентабельности.
19	Организация диагностики потенциала предприятия.
20	Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализа. Методы диагностики вероятности банкротства.

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

№1. Методика анализа и диагностики деятельности предприятия.

Торговое предприятие закупило 400 единиц товара по 90 руб. за единицу и продает по цене 100,8 руб. Определить: сколько единиц изделий ей нужно закупить, чтобы сохранить валовую прибыль на прежнем уровне при понижении продажной цены одного изделия на 5%.

№2. Анализ себестоимости.

В первый квартал предприятия произвело по факту 245 тыс. руб., по плану 250 тыс. руб. Во второй квартале по факту 260 тыс. руб., по плану 250 тыс. руб. В третьем по факту 260 тыс. руб., по плану 260 тыс. руб. В четвертом произвело по факту 235 тыс. руб., по плану 240 тыс. руб.

Проведите анализ ритмичности работы предприятия.

№3. Анализ использования факторов производства.

В городе N есть 100 посетителей ночного клуба, функция спроса каждого из которых равна:  $i = 10 - 0,01P$ . Предельные издержки на одно посещение одного посетителя равны 200 руб. Какую плату за вход назначит владелец ночного клуба?

№4. Анализ финансового состояния предприятия.

Предположим, что две одинаковые фирмы решают, стоит ли входить на рынок. Затраты на вход  $s$  — маленькие, но положительные. Продукт однородный. Функция спроса представлена в виде:  $P = 100 - Q$ , где  $Q$  — совокупный объем продаж на рынке. Предельные издержки равны нулю. Прибыль фирмы составит?

№5. Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

В ассортименте магазина имеются сыры — Швейцарский, Голландский, Российский, Эдамский, Рокфор, Чеддер, Виола. Первые 4 наименования относятся к группе твердых сычужных сыров. В российских стандартах предусмотрено 20 наименований таких сыров, еще 5 наименований поступает по импорту. Рассчитать коэффициент полноты ассортимента твердых сычужных сыров.

№6. Диагностика потенциала предприятия.

Население трудоспособного возраста составляет 80 млн. чел., в том числе неработающие инвалиды 1 и 2 групп — 1,2 млн. чел., работающие подростки — 0,1 млн. чел., работающие пенсионеры — 4,5 млн. чел.

Определить численность трудовых ресурсов.

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

##### 4.3.1 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»

##### 4.3.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная  Письменная  Компьютерное тестирование  Иная

##### 4.3.3 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.

### 5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### 5.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
<b>6.1.1 Основная учебная литература</b>				
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>
Сотников, В. Н.	Математические методы анализа профессиональной деятельности	Москва: Российский университет транспорта (МИИТ)	2021	<a href="https://www.iprbookshop.ru/115853.html">https://www.iprbookshop.ru/115853.html</a>

Выгодчикова, И. Ю.	Анализ и диагностика финансового состояния предприятия	Москва: Ай Пи Ар Медиа	2021	<a href="http://www.iprbookshop.ru/104668.html">http://www.iprbookshop.ru/104668.html</a>
<b>6.1.2 Дополнительная учебная литература</b>				
Сотников, В. Н.	Математические методы анализа профессиональной деятельности	Москва: Российский университет транспорта (МИИТ)	2021	<a href="https://www.iprbookshop.ru/122109.html">https://www.iprbookshop.ru/122109.html</a>

## 5.2 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>

## 5.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

MicrosoftOfficeProfessional

Microsoft Windows

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

СПС КонсультантПлюс

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

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

Аудитория	Оснащение
Компьютерный класс	Мультимедийное оборудование, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска
Учебная аудитория	Специализированная мебель, доска