

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор, проректор по УР
_____ А.Е. Рудин

Рабочая программа дисциплины

2.1.8.1(Ф)

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности
предприятия

Учебный план: 5.2.3. ЭиФ 2025 2025-2026 уч.год.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.	Трудоём- кость, 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, профессор

доктор технических наук, профессор

Шиков Павел Алексеевич

Никитина Людмила
Николаевна

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой экономики и финансов

Климова Наталья

Сеергеевна

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

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				О
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					О
Тема 3. Анализ производства и реализации продукции. Практическое занятие: Анализ формирования и выполнения производственной программы. Анализ объема продукции. Анализ ассортимента и качества продукции. Анализ ритмичности выпуска продукции.		1	2	8	
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.		1	2	8	

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 материалоёмкости продукции. Анализ использования трудовых ресурсов. Анализ производительности труда. Анализ фонда заработной платы.		2	4	10	
Тема 6. Анализ финансового состояния предприятия. Практическое занятие: Оценка финансовой устойчивости предприятия. Оценка платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности. Анализ запаса финансовой устойчивости.		1	4	10	
Раздел 3. Диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия					
Тема 7. Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Практическое занятие: Понятие экономической состоятельности предприятия. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия. Анализ прибыли и рентабельности.		2	4	10	О
Тема 8. Диагностика потенциала предприятия. Практическое занятие: Организация диагностики потенциала предприятия. Методы и формы диагностики потенциала предприятия. Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализа. Методы диагностики вероятности банкротства		2	4	10	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)		12	24	72	
Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)		0			
Всего контактная работа и СР по дисциплине		36		72	

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

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
6.1.1 Основная учебная литература				
Выгодчикова, И. Ю.	Анализ и диагностика финансового состояния предприятия	Москва: Ай Пи Ар Медиа	2021	http://www.iprbookshop.ru/104668.html
Сотников, В. Н.	Математические методы анализа в профессиональной деятельности	Москва: Российский университет транспорта (МИИТ)	2021	https://www.iprbookshop.ru/115853.html
Заболотни, Г. И., Каширина, М. В.	Экономический анализ деятельности предприятия	Самара: Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ	2020	http://www.iprbookshop.ru/105093.html
Выгодчикова, И. Ю.	Системный анализ финансового практикума	Москва: Ай Пи Ар Медиа	2023	https://www.iprbookshop.ru/125345.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Сотников, В. Н.	Математические методы анализа в профессиональной деятельности	Москва: Российский университет транспорта (МИИТ)	2021	https://www.iprbookshop.ru/122109.html
Лавренова, Г. А.	Экономический анализ	Воронеж: Воронежский государственный технический университет, ЭБС АСВ	2022	https://www.iprbookshop.ru/126094.html
Минина, Ю. И.	Экономический анализ	Самара: Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ	2020	http://www.iprbookshop.ru/105094.html

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

СПС КонсультантПлюс

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

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