|  |  |
| --- | --- |
| Министерство науки и высшего образования Российской Федерации | |
| Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение | |
| высшего образования | |
| «Российский государственный университет им. А.Н. Косыгина | |
| (Технологии. Дизайн. Искусство)» | |
|  | |
| Институт | Экономики и менеджмента |
| Кафедра | Финансы и бизнес-аналитика |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**  **УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**  **Анализ и диагностика финансового -хозяйственной деятельности организации** | | |
|  | | |
| Уровень образования | бакалавриат | |
| Направление подготовки | 38.03.02 | Менеджмент |
| Направленность (профиль) | Управление проектом | |
| Срок освоения образовательной программы по очной форме обучения | 4 года | |
| Форма обучения | Очно-заочная | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Рабочая программа учебной дисциплины«Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации» основной профессиональной образовательной программы высшего образования*,* рассмотрена и одобрена на заседании кафедры, протокол № 10 от 23.06.2021 г. | | | |
| Разработчик(и) рабочей программы учебной дисциплины: | | | |
|  | Доцент | Н.С. Макарова | |
| Заведующий кафедрой: | | Н.М. Квач |

# ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

* + - 1. Учебная дисциплина «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации» изучается в шестом и седьмом семестрах.
      2. Курсовая работа – предусмотрена в 9 семестре

## Форма промежуточной аттестации

восьмой - экзамен

|  |  |
| --- | --- |
| девятый семестр | -зачет |

## Место учебной дисциплины в структуре ОПОП

* + - 1. Учебная дисциплина «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации» к части, формируемой участниками образовательных отношений.
      2. Основой для освоения дисциплины являются результаты обучения по предшествующим дисциплинам и практикам:
    - Экономика организаций;
    - Информационные и коммуникационные технологии в профессиональной деятельности;
    - Бухгалтерский учет
    - Методы бизнес-анализа
      1. Результаты обучения по учебной дисциплине, используются при изучении следующих дисциплин и прохождения практик:
    - Корпоративные финансы
    - Налоги и налоговая система;
    - Операции с ценными бумагами
      1. Результаты освоения учебной дисциплины в дальнейшем будут использованы при прохождении производственной практики и выполнении выпускной квалификационной работы.).

# ЦЕЛИ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

* + - 1. Целями освоения дисциплины *«*«Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации»*»* являются:
* изучение, задачи и значение финансового анализа в деятельности организации;
* изучение теоретических основ финансового анализа;
* знакомство с логикой проведения финансового анализа;
* рассмотрение основных методов и приёмов финансового анализа на основе финансовой отчетности
* изучение, задачи и значение финансового анализа в деятельности организации;
* изучение теоретических основ финансового анализа;
* знакомство с логикой проведения финансового анализа;
* рассмотрение основных методов и приёмов финансового анализа на основе финансовой отчетности,
  + - формирование навыков научно-теоретического подхода к решению задач профессиональной направленности и практического их использования в дальнейшей профессиональной деятельности;
    - формирование у обучающихся компетенцией, установленных образовательной программой в соответствии с ФГОС ВО по данной дисциплине;
      1. Результатом обучения по учебной дисциплине является овладение обучающимися знаниями, умениями, навыками и опытом деятельности, характеризующими процесс формирования компетенций и обеспечивающими достижение планируемых результатов освоения учебной дисциплины

## Формируемые компетенции, индикаторы достижения компетенций, соотнесённые с планируемыми результатами обучения по дисциплине:

| **Код и наименование компетенции** | **Код и наименование индикатора**  **достижения компетенции** | **Планируемые результаты обучения**  **по дисциплине** |
| --- | --- | --- |
| ПК-3 Способен планировать снабжение, приобретение и получение необходимых для завершения проекта продуктов, услуг или результатов, а также выстраивать и управлять взаимоотношениями с поставщиками | ИД-ПК-3.4 Планирование и составление отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов на результаты деятельности по проекту на основе использования современных методов обработки информации и корпоративных информационных систем. | - Планирует и составляет отчетность с учетом последствий влияния различных методов и способов на результаты деятельности по проекту на основе использования современных методов обработки информации и корпоративных информационных систем. |
| ПК-3 Способен планировать снабжение, приобретение и получение необходимых для завершения проекта продуктов, услуг или результатов, а также выстраивать и управлять взаимоотношениями с поставщиками | ИД-ПК-3.5 Использование экономико-математического инструментария сбора, обработки и анализа данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач в сфере материально-технического обеспечения проекта. | - Использует экономико-математический инструментарий сбора, обработки и анализа данных, необходимый для решения поставленных управленческих задач в сфере материально-технического обеспечения проекта. |
| ПК-4 Способен оценивать затраты и разрабатывать бюджет проекта, контролировать затраты и финансирование проекта. | ИД-ПК-4.2 Использование методов оценки экономической эффективности проекта, методов инвестиционной оценки и методов финансирования инвестиций. Оценка показателей эффективности проекта и рисков по проекту. Прогнозирование их влияния на жизнеспособность проекта | - Использует методы оценки экономической эффективности проекта, методов инвестиционной оценки и методы финансирования инвестиций. Оценивает показатели эффективности проекта и риски по проекту, прогнозирует их влияния на жизнеспособность проекта |
| ПК-4 Способен оценивать затраты и разрабатывать бюджет проекта, контролировать затраты и финансирование проекта. | ИД-ПК-4.3Анализ финансового состояния проекта, отчетность по затратам, отчетность о состоянии проекта. Учет и контроль показателей финансового состояния по фазам жизненного цикла проекта. | - Анализирует финансовое состояние проекта, отчетность по затратам, отчетность о состоянии проекта. Проводит учет и контроль показателей финансового состояния по фазам жизненного цикла проекта. |
| ПК-5 Способен идентифицировать, оценивать и управлять угрозами и возможностями. | ИД-ПК-5.2 Использование инструментов и методов идентификации, оценки и анализа рисков, методов управления рисками проекта. Использование методов инвестиционной оценки проектов, финансового менеджмента для принятия инвестиционных решений, решений по финансированию. | - Использует инструменты и методы идентификации, оценки и анализа рисков, методов управления рисками проекта.  - Использует методы инвестиционной оценки проектов, финансового менеджмента для принятия инвестиционных решений, решений по финансированию |

# СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

* + - 1. Общая трудоёмкость учебной дисциплины по учебному плану составляет:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| по очной форме обучения – | 8 | **з.е.** | 288 | **час.** |

## Структура учебной дисциплины для обучающихся по видам занятий (очная форма обучения)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Структура и объем дисциплины** | | | | | | | | | |
| **Объем дисциплины по семестрам** | **форма промежуточной аттестации** | **всего, час** | **Контактная аудиторная работа, час** | | | | **Самостоятельная работа обучающегося, час** | | |
| **лекции, час** | **практические занятия, час** | **лабораторные занятия, час** | **практическая подготовка, час** | **курсовая работа** | **самостоятельная работа обучающегося, час** | **промежуточная аттестация, час** |
| 8 семестр | зачет | 108 | 18 | 18 |  |  |  | 54 | 54 |
| 9 семестр | экзамен | 180 | 30 | 30 |  |  |  | 84 |  |
| Всего: |  | 288 | 48 | 48 |  |  |  | 138 | 54 |

## Структура учебной дисциплины для обучающихся по разделам и темам дисциплины: (очная форма обучения)

| **Планируемые (контролируемые) результаты освоения:**  **код(ы) формируемой(ых) компетенции(й) и индикаторов достижения компетенций** | **Наименование разделов, тем;**  **формы промежуточной аттестации** | **Виды учебной работы** | | | | **Самостоятельная работа, час** | **Виды и формы контрольных мероприятий, обеспечивающие по совокупности текущий контроль успеваемости;**  **формы промежуточного контроля успеваемости** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Контактная работа** | | | |
| **Лекции, час** | **Практические занятия, час** | **Лабораторные работы/ индивидуальные занятия, час** | **Практическая подготовка час** |
|  | **Восьмой семестр** | | | | | | |
|  | **Раздел 1. Теория экономического анализа** |  |  |  |  |  |  |
| ПК-3  ИД-ПК-3.4  ИД-ПК-3.5  ПК-4  ИД-ПК-4.2  ИД-ПК-4.3  ПК-5  ИД-ПК-5.2 | Тема 1.1  Научные основы анализа финансово-хозяйственной деятельности | *2* |  |  |  | 1 | Контрольная работа |
| Тема 1.2  Методика экономического анализа деятельности организации. Методы экономического анализа | *2* |  |  |  | 1 |
| Тема 1.3  Детерминированный анализ. Стохастический анализ | *2* |  |  |  | 1 |
| Тема 1.4  Виды резервов, их классификация. Функционально-стоимостной анализ | *2* |  |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 1.1  Основы теории экономического анализа |  | *2* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 1.2  Методы экономического анализа |  | *2* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 1.3  Определение влияния факторов в детерминированной анализе |  | *2* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 1.4  Определение влияния факторов в стохастическом анализе |  | *2* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 1.5  Методики определения резервов |  | *2* |  |  | 2 |
| **Раздел 2. Анализ хозяйственной деятельности** |  |  |  |  |  |
| Тема 2.1  Анализ производства и реализации продукции | *2* |  |  |  | 1 | Тестирование,  Контрольная работа |
| Тема 2.2  Анализ использования основных средств | *2* |  |  |  | 1 |
| Тема 2.3  Анализ использования трудовых ресурсов | *2* |  |  |  | 1 |
| Тема 2.4  Анализ использования материальных ресурсов | *1* |  |  |  | 1 |
| Тема 2.5  Анализ себестоимости продукции | *1* |  |  |  | 1 |
| Тема2.6  Анализ финансовых результатов деятельности организации | *1* |  |  |  | 1 |
| Тема 2.7  Принятие управленческих решений на основе маржинального анализа | *1* |  |  |  | 1 |
| Практическое занятие № 2.1  Методика анализа производства и реализации продукции |  | *2* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 2.2.  Методика анализа использования основных средств |  | *2* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 2.3.  Методика анализа использования трудовых ресурсов |  | *2* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 2.4.  Методика анализа использования материальных ресурсов |  | *1* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 2.5  Методика анализа себестоимости продукции |  | *1* |  |  | 2 |  |
| Практическое занятие № 2.6  Методика анализа финансовых результатов деятельности организации |  | *1* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 2.7  Методика маржинального анализа |  | *1* |  |  | 2 |
| Зачет |  |  |  |  |  |
| **ИТОГО за восьмойсеместр** | *18* | *18* |  | *54* | 54 |
| |  |  | | --- | --- | |  | **Девятыйсеместр** | | | | | | | | |
|  | Тема 1  Анализ в системе планирования и контроля деятельности предприятия | *6* |  |  |  | 4 | Тестироавние  Контрольная работа |
| Тема 2  Анализ в системе маркетинга | *4* |  |  |  | 4 |
| Тема 3 Система основных показателей деятельности предприятия | *4* |  |  | 2 | 4 |
| Тема 4 Анализ финансового состояния предприятия в условиях его несостоятельности | *4* |  |  |  | 4 |
| Тема 5 Методы прогнозирования угрозы банкротства предприятия | *6* |  |  |  | 4 |
| Тема 6  Рейтинговая оценка деятельности предприятия | *6* |  |  |  | 4 |
| Практическое занятие № 1 Планирование объема производства продукции, потребности и обеспеченности предприятия ресурсами. |  | *6* |  |  | 4 |
| Практическое занятие № 2  Анализ рынка, эластичности спроса и его влияния на выручку от реализации.  Методы ценообразования |  | *4* |  |  | 4 |
| Практическое занятие № 3 Факторный анализ и взаимосвязь основных технико-экономических показателей деятельности предприятия |  | *6* |  |  | 2 |
| Практическое занятие № 4  Методика углубленного анализа финансового состояния в условиях несостоятельности организации |  | *4* |  |  | 4 |
| Практическое занятие № 5  Анализ финансовых потоков. Метод индикаторов. Методы многомерного дискриминантного анализа |  | *6* |  |  | 4 |
| Практическое занятие № 6  Применение методов сравнительной оценки эффективности деятельности предприятий |  | *4* |  |  | 4 |
|  | Курсовая работа |  |  |  |  | 30 | Защита курсовой работы |
|  | Экзамен | х | х | х | х | *54* | экзамен по билетам |
|  | **ИТОГО за девятыйсеместр** | **30** | ***30*** |  | **2** | ***84*** |  |
|  | **ИТОГО по дисциплине** | 48 | 48 |  | 2 | 138 |  |

## Краткое содержание учебной дисциплины

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Наименование раздела и темы дисциплины** | **Содержание темы** |
| **Шестой семестр** | | |
| **Раздел 1 Теория экономического анализа** | | |
| Тема 1.1 | Научные основы анализа финансово-хозяйственной деятельности | 1.Место его в системе экономической науки. История и перспективы развития экономического анализа деятельности организации в условиях укрепления рыночных отношений и реформирования бухгалтерского учета. Связь анализа с другими науками. |
| Тема 1.2 | Методика экономического анализа деятельности организации. Методы экономического анализа | Роль экономического анализа в информационном обеспечении управления. Традиционные способы обработки информации. Методология и методика экономического анализа деятельности организации |
| Тема1. 3 | Детерминированный анализ. Стохастический анализ | Детерминированный и стохастический факторный анализ, условия применения, методы расчета влияния факторов на результативный показатель  Анализ динамики выполнения плана производства и реализации, анализ ассортимента, структуры и качества продукции. Ритмичность работы и ее анализ. Анализ резервов увеличения выпуска продукции. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами, интенсивности и эффективность их использования. Резервы фондоотдачи, фондорентабельности. |
| Тема 1.4 | Виды резервов, их классификация. Функционально-стоимостной анализ | Система поиска резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности; виды резервов, их классификация |
| **Раздел 2. Анализ хозяйственной деятельности** | | |
| Тема 2.1 | Анализ производства и реализации продукции | Анализ динамики выполнения плана производства и реализации, анализ ассортимента, структуры и качества продукции. Ритмичность работы и ее анализ. Анализ резервов увеличения выпуска продукции. |
| Тема 2.2 | Анализ использования основных средств | Анализ обеспеченности организации основными средствами, интенсивности и эффективность их использования. Резервы фондоотдачи, фондорентабельности |
| Тема 2.3 | Анализ использования трудовых ресурсов | Анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами, анализ фонда использования рабочего времени, производительности труда, эффективности использования трудовых ресурсов. Анализ трудоемкости продукции и фонда заработной платы. |
| Тема 2.4 | Анализ использования материальных ресурсов | Анализ материальных ресурсов, показатели эффективности их использования, резервы улучшения их использования |
| Тема 2.5 | Анализ себестоимости продукции | Анализ общей суммы затрат на производство, затрат на рубль товарной продукции, себестоимости отдельных видов продукции. Анализ прямых затрат на производство, определение резервов снижения себестоимости. |
| Тема 2.6 | Анализ финансовых результатов деятельности организации | Анализ динамики и состава прибыли от продажи продукции, прибыли до налогообложения. Анализ рентабельности продукции, продаж и капитала. Методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности |
| Тема 2.7 | Принятие управленческих решений на основе маржинального анализа | Понятие маржинального анализа, методика его проведение, аналитическая оценка принятия управленческих решений на основе маржинального анализа («покупать или производить», выбор оптимального типа оборудования, обоснование технологии производства |
| **Седьмой семестр** | | |
| Тема 1 | Анализ в системе планирования и контроля деятельности предприятия | Планирование объема производства продукции, потребности и обеспеченности предприятия ресурсами. Планирование основных результатов деятельности |
| Тема 2 | Анализ в системе маркетинга | Анализ рынка, эластичности спроса и его влияния на выручку от реализации.  Методы ценообразования |
| Тема 3 | Система основных показателей деятельности предприятия | Факторный анализ и взаимосвязь основных технико-экономических показателей деятельности предприятия |
| Тема 4 | Анализ финансового состояния предприятия в условиях его несостоятельности | Методика углубленного анализа финансового состояния в условиях несостоятельности организации |
| Тема 5 | Методы прогнозирования угрозы банкротства предприятия  банкротства | Анализ параметров деятельности предприятия. Анализ финансовых потоков. Метод индикаторов. Методы многомерного дискриминантного анализа |
| Тема 6 | Рейтинговая оценка деятельности предприятия | Применение методов сравнительной оценки эффективности деятельности предприятий |

## Организация самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа студента – обязательная часть образовательного процесса, направленная на развитие готовности к профессиональному и личностному самообразованию, на проектирование дальнейшего образовательного маршрута и профессиональной карьеры.

Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине организована как совокупность аудиторных и внеаудиторных занятий и работ, обеспечивающих успешное освоение дисциплины.

Аудиторная самостоятельная работа обучающихся по дисциплине выполняется на учебных занятиях под руководством преподавателя и по его заданию*.* Аудиторная самостоятельная работа обучающихся входит в общий объем времени, отведенного учебным планом на аудиторную работу, и регламентируется расписанием учебных занятий.

Внеаудиторная самостоятельная работа обучающихся – планируемая учебная, научно-исследовательская, практическая работа обучающихся, выполняемая во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия, расписанием учебных занятий не регламентируется.

Внеаудиторная самостоятельная работа обучающихся включает в себя:

подготовку к лекциям, практическим и лабораторным занятиям, зачетам, экзаменам;

изучение учебных пособий;

изучение разделов/тем, не выносимых на лекции и практические занятия самостоятельно;

изучение теоретического и практического материала по рекомендованным источникам;

выполнение курсовой работы;

подготовка к промежуточной аттестации в течение семестра;

Самостоятельная работа обучающихся с участием преподавателя в форме иной контактной работы предусматривает групповую и (или) индивидуальную работу с обучающимися и включает в себя:

проведение индивидуальных и групповых консультаций по отдельным темам дисциплины;

проведение консультаций перед экзаменом, перед защитой курсовой работы;

Перечень разделов полностью или частично отнесенных на самостоятельное изучение с последующим контролем:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Наименование темы *дисциплины* выносимые на самостоятельное изучение** | **Задания для самостоятельной работы** | **Виды и формы контрольных мероприятий**  **(учитываются при проведении текущего контроля)** | **Трудоемкость, час** |
| Тема 1 | Планирование объема производства продукции, потребности и обеспеченности предприятия ресурсами. | Подготовить обзор и подготовить презентацию по заданной тематике | устное собеседование по результатам выполненной работы | ***2*** |

# 3.9. Применение электронного обучения, дистанционных образовательных технологий

При реализации программы учебной дисциплины возможно применение электронного обучения и дистанционных образовательных технологий.

Реализация программы учебной дисциплины с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий регламентируется действующими локальными актами университета.

Применяются следующий вариант реализации программы с использованием ЭО и ДОТ

В электронную образовательную среду, по необходимости, могут быть перенесены отдельные виды учебной деятельности:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **использование**  **ЭО и ДОТ** | **использование ЭО и ДОТ** | **объем, час** | **включение в учебный процесс** |
| смешанное обучение | лекции | 66 | в соответствии с расписанием учебных занятий |
| практические занятия | 60 |

# РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ*,* КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ, СИСТЕМА И ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ

## Соотнесение планируемых результатов обучения с уровнями сформированности компетенций.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уровни сформированности компетенции(-й)** | **Итоговое количество баллов**  **в 100-балльной системе**  **по результатам текущей и промежуточной аттестации** | **Оценка в пятибалльной системе**  **по результатам текущей и промежуточной аттестации** | **Показатели уровня сформированности** | | |
| **универсальной(-ых)**  **компетенции(-й)** | **общепрофессиональной(-ых) компетенций** | **профессиональной(-ых)**  **компетенции(-й)** |
|  |  | ПК-3  ИД-ПК-3.4  ИД-ПК-3.5  ПК-4  ИД-ПК-4.2  ИД-ПК-4.3  ПК-5  ИД-ПК-5.2 |
| высокий |  | Отлично/зачтено |  |  | Обучающийся:  - Планирует и составляет отчетность с учетом последствий влияния различных методов и способов на результаты деятельности по проекту на основе использования современных методов обработки информации и корпоративных информационных систем.  - Использует экономико-математический инструментарий сбора, обработки и анализа данных, необходимый для решения поставленных управленческих задач в сфере материально-технического обеспечения проекта.  - Использует методы оценки экономической эффективности проекта, методов инвестиционной оценки и методы финансирования инвестиций. Оценивает показатели эффективности проекта и риски по проекту, прогнозирует их влияния на жизнеспособность проекта.  - Анализирует финансовое состояние проекта, отчетность по затратам, отчетность о состоянии проекта. Проводит учет и контроль показателей финансового состояния по фазам жизненного цикла проекта.  - Использует инструменты и методы идентификации, оценки и анализа рисков, методов управления рисками проекта.  - Использует методы инвестиционной оценки проектов, финансового менеджмента для принятия инвестиционных решений, решений по финансированию |
| повышенный |  | Хорошо/зачтено |  |  | Обучающийся:  - Планирует и составляет отчетность с учетом последствий влияния различных методов и способов на результаты деятельности по проекту на основе использования современных методов обработки информации и корпоративных информационных систем.  - Использует методы оценки экономической эффективности проекта, методов инвестиционной оценки и методы финансирования инвестиций. Оценивает показатели эффективности проекта и риски по проекту, прогнозирует их влияния на жизнеспособность проекта.  - Анализирует финансовое состояние проекта, отчетность по затратам, отчетность о состоянии проекта. Проводит учет и контроль показателей финансового состояния по фазам жизненного цикла проекта.  - Использует инструменты и методы идентификации, оценки и анализа рисков, методов управления рисками проекта. |
| базовый |  | Удовлетворительно/зачтено |  |  | Обучающийся:  - Планирует и составляет отчетность с учетом последствий влияния различных методов и способов на результаты деятельности по проекту на основе использования современных методов обработки информации и корпоративных информационных систем.  - Использует методы оценки экономической эффективности проекта, методов инвестиционной оценки и методы финансирования инвестиций. Оценивает показатели эффективности проекта и риски по проекту, прогнозирует их влияния на жизнеспособность проекта.  - Анализирует финансовое состояние проекта, отчетность по затратам, отчетность о состоянии проекта. Проводит учет и контроль показателей финансового состояния по фазам жизненного цикла проекта. |
| низкий |  | Неудовлетворительно/не зачтено | Обучающийся:   * демонстрирует фрагментарные знания теоретического и практического материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации; * испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами; * не способен проанализировать финансовую отчетность; * не владеет аналитическим инструментарием * выполняет задания только по образцу и под руководством преподавателя; * ответ отражает отсутствие знаний на базовом уровне теоретического и практического материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы. | | |

# ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ, ВКЛЮЧАЯ САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ

* + - 1. При проведении контроля самостоятельной работы обучающихся, текущего контроля и промежуточной аттестации по учебной дисциплине«Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации» проверяется уровень сформированности у обучающихся компетенций и запланированных результатов обучения по дисциплине указанных в разделе 2 настоящей программы.

## Формы текущего контроля успеваемости, примеры типовых заданий:

| **№ пп** | **Формы текущего контроля** | * + - 1. **Примеры типовых заданий** |
| --- | --- | --- |
| **Шестой семестр** | | |
|  | Контрольная работа по темам  1 «Научные основы анализа» тема 2 «Методика экономического анализа деятельности предприятий. Методы экономического анализа» | **Контрольная работа 1.**  Вариант 1.  На основании данных таблицы :  1.Приведите объем продукции в сопоставимый вид по ценовому фактору и определите его абсолютный и относительный прирост, агрегатный индекс физического объема продукции и агрегатный индекс цен. Сделайте выводы.  2. Приведите объем валовой продукции в сопоставимый вид по структуре производства и определите его абсолютный и относительный прирост. Сделайте выводы.  3. Приведите объем затрат в сопоставимый вид нейтрализовав влияние объемного фактора, определите абсолютный и относительный прирост затрат, определите агрегированный индекс затрат. Сделайте выводы.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Сорт | Объем выпуска продукции, тонны | | Выпуск продукции, т. руб. | | Суммарные затраты на производство, т. руб. | | | План | Факт | План | Факт | План | Факт | | I | 19400 | 34800 | 11300 | 13680 | 8730 | 10990 | | II | 11200 | 19400 | 9000 | 10630 | 7500 | 7940 | | III | 31700 | 32800 | 4530 | 6880 | 3780 | 6050 |   Вариант 2  На основании данных таблицы:  1.Приведите объем продукции в сопоставимый вид по ценовому фактору и определите его абсолютный и относительный прирост, агрегатный индекс физического объема продукции и агрегатный индекс цен. Сделайте выводы.  2. Приведите объем валовой продукции в сопоставимый вид по структуре производства и определите его абсолютный и относительный прирост. Сделайте выводы.  3. Приведите объем затрат в сопоставимый вид нейтрализовав влияние объемного фактора, определите абсолютный и относительный прирост затрат, определите агрегированный индекс затрат. Сделайте выводы.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Сорт | Объем выпуска продукции, тонны | | Выпуск продукции, т. руб. | | Суммарные затраты на производство, т. руб. | | | План | Факт | План | Факт | План | Факт | | I | 21400 | 38800 | 12800 | 15480 | 9130 | 11690 | | II | 12200 | 21400 | 10200 | 12030 | 8200 | 8240 | | III | 35700 | 36800 | 5130 | 7780 | 4280 | 6850 |   Вариант 3  1.Приведите объем продукции в сопоставимый вид по ценовому фактору и определите его абсолютный и относительный прирост, агрегатный индекс физического объема продукции и агрегатный индекс цен. Сделайте выводы.  2. Приведите объем валовой продукции в сопоставимый вид по структуре производства и определите его абсолютный и относительный прирост. Сделайте выводы.  3. Приведите объем затрат в сопоставимый вид нейтрализовав влияние объемного фактора, определите абсолютный и относительный прирост затрат, определите агрегированный индекс затрат. Сделайте выводы.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Сорт | Объем выпуска продукции, тонны | | Выпуск продукции, т. руб. | | Суммарные затраты на производство, т. руб. | | | План | Факт | План | Факт | План | Факт | | I | 23800 | 43600 | 14600 | 17640 | 9610 | 12530 | | II | 13400 | 23800 | 11640 | 13710 | 9040 | 8600 | | III | 40500 | 41600 | 5850 | 8860 | 4880 | 7810 | |
|  | Контрольная работа 2 по темам  5-8 «Анализ производства и реализации продукции», «Анализ использования основных средств», «Анализ использования трудовых ресурсов», «Анализ использования материальных ресурсов» | .  **Задание 1.**   1. Определите уровень производительности труда и рассчитайте влияние факторов на изменение ее уровня всеми известными Вам способами на основании следующих данных:   План Факт  Среднегодовая численность рабочих, чел. 1500 1390  Количество отработанных дней одним  рабочим за год, дни 250 245  Среднедневная выработка продукции  одним рабочим, тыс. руб. 0,9 0,83   1. Определите на сколько изменится выпуск продукции за счет стоимости основных производственных фондов и величины фондоотдачи, на основании следующих данных:  ***Показатель База Отчет*** Стоимость выпуска, тыс. руб. 800000 1020000 Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб. 200000 204000  1. Систематизируйте факторы, определяющие сумму прибыли от реализации продукции:    * выручка;    * объем продаж;    * цены;    * затраты;    * себестоимость единицы продукции;    * качество продукции;    * рынки сбыта продукции.   **Задание 2.**  1.Определите на сколько изменится выпуск продукции за счет стоимости материальных затрат и уровня материалоотдачи на основании данных: ***Показатель База Отчет*** Стоимость выпуска, тыс. руб. 600000 820000 Сумма материальных затрат, тыс. руб. 300000 400000 2.Определите на сколько изменится выпуск продукции за счет стоимости основных производственных фондов и величины фондоотдачи, на основании следующих данных: ***Показатель База Отчет*** Стоимость выпуска, тыс. руб. 600000 820000 Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб. 100000 105000 3.Преобразуйте исходную факторную модель фондоотдачи методом расширения и сокращения.  **Задание3**  1.На основании приведенных данных запишите факторную модель фонда заработной платы и рассчитайте влияние факторов на изменение ее суммы всеми известными Вам способами:  Прошлый год Отчетный год  Объем производства продукции, шт. 8000 8500  Трудоемкость, чел/час 50 52  Оплата труда за 1 чел/час, руб. 30 35  Фонд заработной платы, тыс. руб. 12000 15470  2.На основании приведенных данных рассчитайте:   * + базисные и цепные темпы роста объема производства продукции;   + среднегодовой темп роста продукции;   + среднегодовой объем производства продукции;   ххх1 ххх2 ххх3 ххх4 ххх5 ххх6  Объем производства, т 3820 4200 45600 4730 5000 5400  3.Преобразуйте исходную факторную модель фондоотдачи методом расширения и сокращения |
|  | Тестирование по темам 10-11«Анализ финансовых результатов деятельности предприятия» , «Принятие управленческих решений на основе маржинального анализа» | **Задание 1**   1. При увеличении натурального объема реализации сумма переменных затрат:   а) увеличивается;  б) уменьшается;  в) не изменяется.  2. Исследование взаимосвязи объема продаж, себестоимости и прибыли, деления затрат на постоянные и переменные носит название:  а) сопоставительный анализ;  б) факторный анализ;  в) маржинальный анализ.  3. При наличии убытка от реализации рост натурального объема продаж без изменения цен:  а) увеличивает убыток;  б) уменьшает убыток;  в) не влияет на убыток.  4. Определить точку безубыточности, если переменные затраты на производство единицы изделия составляют 48 руб., цена единицы изделия 60 руб., общая сумма условно-постоянных расходов равна 1200 руб., общая сумма переменных затрат 14400 руб., маржинальный доход на весь объем продукции -3600 руб.  а) 300 изделий;  б) 1200 руб.  в) 100 изделий.  **Задание 2**  1.При увеличении натурального объема и прочих неизменных условиях доля переменных затрат в составе выручки от реализации:  а) увеличивается;  б) уменьшается;  в) не изменяется.  2.При повышении цен на реализованную продукцию и прочих равных условиях доля постоянных затрат в составе выручки от реализации:  а) увеличивается;  б) уменьшается;  в) не изменяется  3. Предприятие убыточно. Выручка от реализации меньше переменных затрат. Для получения прибыли от реализации можно:  а) увеличивать натуральный объем реализации;  б) повышать цены;  в) и то, и другое.  4.Определить запас финансовой прочности в стоимостном выражении, если известно, что общая сумма постоянных расходов – 2000 тыс. руб., общие переменные затраты составляют 18000 тыс. руб., объем продаж 24000 тыс. руб.  а) 6000 тыс. руб.  б) 16000 тыс. руб.  в) 22000 тыс. руб.  **Задаиние3**  1.При увеличении выручки от реализации доля постоянных затрат в общей сумме затрат на реализованную продукцию*:*  а) увеличивается;  б) уменьшается;  в) не изменяется.  2. При одновременном повышении цен и натурального объема реализации доля переменных затрат в составе выручки от реализации:  а) увеличивается;  б) уменьшается;  в) не изменяется.  3. Предприятие убыточно, но выручка от реализации больше переменных затрат. Для получения прибыли от реализации можно:  а) увеличивать натуральный объем реализации;  б) повышать цены;  в) и то, и другое.  4. Определить запас финансовой прочности в стоимостном выражении, если известно, что общая сумма постоянных расходов – 8000 тыс. руб., общие переменные затраты составляют 36000 тыс. руб., объем продаж 56400 тыс. руб  а) 20400 тыс. руб.  б) 16000 тыс. руб.  в) 42000 тыс. руб |
| **Седьмой семестр** | | |
|  | Тесты 3 «Система основных показателей деятельности предприятия» | 1. Совокупная потребность в оборотном капитале определяется  а) структурой собственного капитала  б) рентабельностью производства данного вида продукции  в) масштабами производства и временем оборота текущих активов  2. При снижении переменных затрат порог рентабельности организации  а) остается на прежнем уровне  б) повышается  в) понижается  3. Как повлияет увеличение постоянных расходов на запас финансовой прочности организации  а) увеличится  б) уменьшится  в) останется неизменным  4. При росте постоянных расходов критический объем продаж  а) уменьшится  б) не изменится  в) возрастет  5. В состав операционного бюджета организации входит:  а) бюджет прямых затрат на оплату труда;  б) бюджет потока денежных средств;  в) инвестиционный бюджет.  6. Прогнозный отчет о движении денежных средств разрабатывается на основе:  а) долгосрочного прогноза объема продаж  б) бюджета общехозяйственных накладных расходов  в) бюджета капитальных вложений  г) прогнозного отчета о прибылях и убытках  7. Финансовые показатели бизнес – плана должны быть сбалансированы:  а) с показателями капиталоемкости  б) с показателями объема производства и реализации продукции  в) с показателями рентабельности  8. Порог рентабельности продукции (точка критического объема продукции) определяется отношением:  а) постоянных затрат к выручке от реализации продукции  б) постоянных затрат к переменным  в) постоянных затрат к маржинальному доходу на единицу продукции  9. В состав операционного бюджета предприятия входит:  а) бюджет прямых затрат на оплату труда  б) бюджет потока денежных средств  в) инвестиционный бюджет  10. Процесс бюджетирования "сверху вниз":  а) осуществляется работниками, непосредственно участвующими в процессе производства  б) требует наличия генеральных бюджетных директив  в) характеризуется позитивным отношением менеджеров на более низких уровнях управления  г) лучше отражает организационные цели  11. Зона безопасной или устойчивой работы организации характеризуется:  а) разностью между маржинальным доходом и постоянными расходами  б) разностью между маржинальным доходом и прибылью от реализации продукции  в) разностью между фактическим и критическим объемом реализации  12. Элементами затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) являются  а) сырье, материалы, топливо, энергия, заработная плата, амортизация  б) амортизация, материальные затраты, заработная плата, общехозяйственные расходы.  13. Одним из методов составления финансового плана является:  а) метод процента от реализации  б) метод цепных подстановок  14. Бюджет организации – это:  а) прогнозный баланс  б) количественный план в денежном выражении, показывающий планируемую величину доходов и расходов  15. Внешним признаком проявления банкротства организации является его неспособность удовлетворить требованиям кредиторов  а) в течение года со дня наступления срока исполнения обязательств  б) в течение шести месяцев со дня наступления срока исполнения обязательств  в) в течение трех месяцев со дня наступления срока исполнения обязательств |
|  | Контрольная работа  теме 2. «Анализ в системе маркетинга» | Вариант 1.  Задание 1.Проанализируйте рынок продажи товаров, используя данные таблицы:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Товары** | Объем продаж (у.е.) | | Об-щий объем продаж (у.е.) | Прибыль (у.е.) | | Общая при-быль (у.е.) | Рентабель-ность, % | | Об-щая рента-бель-ность % | Структура объема продаж, % | | | | на внутрен-нем рынке | на внеш-нем рынке | на внутрен-нем рынке | на внеш-нем рынке | на внут-рен-нем рынке | на внеш-нем рынке | на внут-рен-нем рынке | на внеш-нем рынке | Итого | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | А | 22541 | 77035 |  | 4568 | 8502 |  |  |  |  |  |  | 100 | | В | 22706 | 10358 |  | 10567 | 7123 |  |  |  |  |  |  | 100 | | С | 13813 | 785 |  | 1087 | 122 |  |  |  |  |  |  | 100 | | Д | 15647 | 11087 |  | 227 | 347 |  |  |  |  |  |  | 100 |   Определите:   1. отсутствующие в таблице показатели; 2. четыре категории товара: «звезды», «дойные коровы», «трудные дети», «неудачники»;   Оцените полученные результаты и сформулируйте выводы.  Задание 2.На основе данных о продаже продукции дайте комплексную оценку эластичности спроса на осенне-зимний ассортимент обуви за 4 квартал анализируемого года по видам товаров:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Наименование товаров** | **Октябрь** | | **Ноябрь** | | **Декабрь** | | **Темпы роста цены,%** | | **Темпы роста количества (спроса),%** | | **Коэффициент эластичности** | | **Цена, руб.** | **Количество, шт.** | **Цена, руб.** | **Количество, шт.** | **Цена, руб.** | **Количество, шт.** | **ноябрь к октябрю** | **декабрь к ноябрю** | **ноябрь к октябрю** | **декабрь к ноябрю** | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=4/2  \*100% | 9=6/4  \*100% | 10=5/3  \*100% | 11=7/5  \*100% | 12 | | Сапоги зимние | 6190 | 148 | 6810 | 430 | 8200 | 1200 |  |  |  |  |  | | Сапоги осен-ние | 5950 | 120 | 6800 | 200 | 7500 | 150 |  |  |  |  |  | | Полуботинки | 3850 | 130 | 3300 | 180 | 3800 | 300 |  |  |  |  |  | | Всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   Определите:   1. отсутствующие в таблице показатели; 2. зависимость спроса от изменения цен, рассчитав коэффициент эластичности:   К эл = .  Оцените полученные результаты и сформулируйте выводы.  Задание 3.Проанализируйте объем продажи продукции, затраты и коэффициент ценовой эластичности на продукцию на основе имеющихся данных:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Цена телефона, тыс.руб.** | **Спрос, шт.** | **Себестоимость единицы, тыс.руб.** | **Выручка, тыс.руб.** | **Затраты, тыс. руб.** | **Прибыль, тыс. руб.** | **Темп роста цены, %** | **Темп роста спроса, %** | **Коэффи-циент эластич-ности спроса** | | 1 | 2 | 3 | 4=2\*1 | 5=2\*3 | 6=4-5 | 7 | 8 | 9 | | 12 | 1500 | 8,8 |  |  |  |  |  |  | | 12,5 | 1400 | 9 |  |  |  |  |  |  | | 13 | 1350 | 9,2 |  |  |  |  |  |  | | 14 | 1200 | 9,7 |  |  |  |  |  |  | | 15 | 1075 | 10,15 |  |  |  |  |  |  | | 16 | 970 | 10,63 |  |  |  |  |  |  |   Определите отсутствующие в таблице показатели, оцените полученные результаты и сформулируйте выводы.  Вариант 2.  Задание 1**.** Определитевлияние изменения факторов цены и спроса на выручку от продажи продукции по месяцам:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Месяцы** | **Цена чая,**  **руб.** | **Объем спроса на чай, пачек** | **Выручка**  **тыс. руб.** | **Цепной**  **индекс цены** | **Выручка в сопоставимых ценах** | **Изменение выручки, руб.** | | | | **общее** | **за счет цены** | **за счет спроса** | | 1 | 2 | 3 | 4=3\*2 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9=6-4 | | 01-Январь | 35 | 4200 | 147 | 1 | 147 | - | - | - | | 02-Февраль | 38 | 4050 | 153,9 | 1,086 | 135,36 | 6,9 | 18,54 | -11,64 | | 03-Март | 40 | 3970 |  | 1,053 |  |  |  |  | | 04-Апрель | 53 | 3800 |  |  |  |  |  |  | | 05-Май | 48 | 3820 |  |  |  |  |  |  |   Оцените полученные результаты и сформулируйте выводы.  Задание 2.На основе данных таблицы оцените конкурентоспособность холодильников:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Показатели | **Оценива-емый объект** | **Объект-конкурент** | **Единичный показатель** | **Весовые коэффи-циенты** | **Групповой показатель** | | 1 | 2 | 3 | 4=2/3 | 5 | 6=4\*5 | | 1.Технические параметры: | | | | | | | 1.1.Общий объем, дм3 | 325 | 340 |  | 0,15 |  | | 1.2.Полезный объем, дм3 | 202 | 190 |  | 0,25 |  | | 1.3.Полезный объем МК, дм3 | 70 | 83 |  | 0,2 |  | | 1.4.Замораживающая способность, кг\сут. | 4,5 | 6 |  | 0,22 |  | | 1.5.Средний срок службы, лет | 15 | 15 |  | 0,1 |  | | 1.6.Температура в морозильной камере, 0С | -18 | -18 |  | 0,08 |  | | 2.Экономические параметры: | | | | | | | 2.1.Цена, у.е. | 400 | 420 |  | 0,6 |  | | 2.2.Расход электроэнергии | 1,45 | 1,1 | 1,318 | 0,4 | 0,527 | | **ИТОГО:** | — | — | — | — |  |   Определите:   1. отсутствующие в таблице показатели; 2. интегральный показатель конкурентоспособности анализируемого холодильника.   Оцените полученные результаты и сформулируйте выводы.  Задание 3.Проанализируйте конкурентоспособность фабрик, выпускающих печенье на основе данных таблиц:  Региональный рынок печенья   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Производители** | **1 квартал 20хх г.** | | **2 квартал 20хх г.** | | **Отклонение** | | | **тыс. пачек** | **доля рынка, %** | **тыс. пачек** | **доля рынка,**  **%** | **количества** | **доли рынка,**  **%** | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 1. Фабрика «Сластена» | 250 |  | 700 |  |  |  | | 2. Фабрика «Пышка» | 400 |  | 410 |  |  |  | | 3. Фабрика «Крекер» | 200 |  | 350 |  |  |  | | ВСЕГО |  | 100 |  | 100 |  | 0 |   Анализ конкурентоспособности фабрики «Сластена» на рынке печенья   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Параметры** | **Производители** | | | | **«Сластена»** | **«Пышка»** | **«Крекер»** | | 1 | 2 | 3 | 4 | | Занимаемая доля рынка печенья, % (из таблицы 1) |  |  |  | | Уровень цен (по печенью) | 20 руб./пачка | 25 руб./ пачка | 15 руб./ пачка | | Производственные мощности (выпуск печенья) | 3 200 тыс. пачек в год | 1 800 тыс. пачек в год | 2 600 тыс. пачек в год | | Сбытовая сеть | 12 торговых филиалов | 7 торговых филиалов (мелкооптовая торговля), 5 фирменных магазинов | Нет | | Каналы сбыта | Мелкооптовая торговля (через филиалы). Прямые поставки с предприятия | Розничная торговля (через фирменные магазины). Мелкооптовая торговля (через филиалы). Прямые поставки с предприятия | Прямые поставки с предприятия крупным организациям оптовой торговли | | Менеджмент (организационная структура и система управления) | Промышленный холдинг | Промышленный холдинг | Унитарное предприятие | | Торговая марка | Имеет (с 1920 г.) | Имеет (с 1964 г.) | Имеет (с 1987 г.) | | Сбытовая политика по печенью | Агрессивная сбытовая политика (наращивание физического объема продаж при стабильном уровне цен) | Стабилизация физического объема продаж, политика сокращения издержек, конкуренция «цена-качество» | Агрессивная сбытовая политика (стимулирование роста физического объема продаж за счет снижения цен) | | Выручка, тыс. руб. | 97500 | 92000 | 31 200 | | Прибыль, тыс. руб. | 7100 | -4 600 (убыток) | 6000 |   Определите:   1. отсутствующие в таблицах показатели; 2. степень загруженности производственных мощностей фабрик.   Оцените полученные результаты и сформулируйте выводы. |

## Критерии, шкалы оценивания текущего контроля успеваемости:

| **Наименование оценочного средства (контрольно-оценочного мероприятия)** | **Критерии оценивания** | **Шкалы оценивания** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **100-балльная система** | **Пятибалльная система** | |
| Тест | За выполнение каждого тестового задания испытуемому выставляются баллы.  Номинальная шкала предполагает, что за правильный ответ к каждому заданию выставляется один балл, за не правильный — ноль. В соответствии с номинальной шкалой, оценивается всё задание в целом, а не какая-либо из его частей.  В соответствии с порядковой шкалой за каждое задание устанавливается максимальное количество баллов, например, три. Три балла выставляются за все верные выборы в одном задании, два балла - за одну ошибку, один - за две ошибки, ноль — за полностью неверный ответ.  Правила оценки всего теста:  общая сумма баллов за все правильные ответы составляет наивысший балл, 20 баллов.  Рекомендуемое процентное соотношение баллов и оценок по пятибалльной системе.  «2» - равно или менее 40%  «3» - 41% - 64%  «4» - 65% - 84%  «5» - 85% - 100% |  | 5 | 85% - 100% |
|  | 4 | 65% - 84% |
|  | 3 | 41% - 64% |
|  | 2 | 40% и менее 40% |
| Контрольная работа | Обучающийся демонстрирует грамотное решение всех задач, использование правильных методов решения при незначительных вычислительных погрешностях (арифметических ошибках), формирует правильные выводы, обосновывает их; |  | 5 | |
| Продемонстрировано использование правильных методов при решении задач при наличии существенных ошибок в 1-2 из них, формирует выводы, обосновывает их; |  | 4 | |
| Обучающийся использует верные методы решения, но правильные ответы в большинстве случаев (в том числе из-за арифметических ошибок) отсутствуют, отсутствуют выводы и их обоснование; |  | 3 | |
| Обучающимся использованы неверные методы решения, отсутствуют верные ответы. |  | 2 | |

## Промежуточная аттестация:

|  |  |
| --- | --- |
| **Форма промежуточной аттестации** | **Типовые контрольные задания и иные материалы**  **для проведения промежуточной аттестации:** |
| Зачет – 6 семестр | 1. Что изучает АДФХДП? 2. Типы факторного анализа (детерминированный, стохастический). 3. Моделирование в факторном анализе (аддитивные, мультипликативные, кратные, смешанные модели). 4. Способы измерения влияния факторов в детерминированном факторном анализе (обратить внимание на применение метода абсолютных разниц в смешанных моделях) 5. Определение величины резервов (способ прямого счета, сравнения, расчетно-конструктивный метод, методы факторного анализа, корреляционный анализа) 6. Анализ производства и реализации продукции (факторы, определяющие объем производства и реализации продукции). 7. Анализ трудовых ресурсов и фонда з/п (величина среднегодовой выработки продукции одним рабочим, работающим, рентабельность персонала, фонд з/п и его экономия). 8. Анализ использования основных средств (фондовооруженность, фондоотдача, фондорентабельность, показатели интенсивной и экстенсивной работы оборудования, резервы увеличения: выпуска продукции, фондоотдачи, фондорентабельности) 9. Анализ использования материальных ресурсов (метериалоотдача, материалоемкость, прибыль на рубль материальных затрат и факторная модель этого показателя). 10. Анализ себестоимости продукции (затраты на рубль товарной продукции, с/с единицы продукции, резерв снижения с/с).   11.Анализ финансовых результатов (прибыль от реализации, рентабельность, маржинальный анализ прибыли и рентабельности, анализ безубыточного объема продаж). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Форма промежуточной аттестации** | **Типовые контрольные задания и иные материалы**  **для проведения промежуточной аттестации:** |
| Экзамен по билетам-7 семестр | **Билет №1**   1. Понятие финансового состояния предприятия и повышение значимости его анализа в современных условиях. 2. Методы анализа денежных потоков 3. Заадча   Составить баланс и оценить его ликвидность если:  внеоборотные активы – 700 тыс. руб.;  капитал – 600 тыс. руб.;  краткосрочные пассивы – 1000 тыс. руб.;  коэффициент текущей ликвидности - 1,5;  коэффициент быстрой ликвидности - 0,6;  абсолютной ликвидности - 0,20.  Билет №2   1. Основные возможности программного продукта «Альт-Финансы» 2. Система показателей оборачиваемости активов и обязательств 3. Задача.   Составить баланс организации, если известно, что:  организация не имеет собственного оборотного капитала.  краткосрочные обязательства составляют – 700 тыс. руб.;  плечо финансового рычага – 0,7;  коэффициент абсолютной ликвидности -0,25.  долгосрочных источников финансирования нет. |

## Критерии, шкалы оценивания промежуточной аттестации учебной дисциплины:

| **Форма промежуточной аттестации** | **Критерии оценивания** | **Шкалы оценивания** | |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование оценочного средства** | **100-балльная система** | **Пятибалльная система** |
| Зачет:  устный опрос (6 семестр) | Обучающийся знает основные определения, последователен в изложении материала, демонстрирует базовые знания дисциплины, владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий. |  | зачтено |
|  | Обучающийся не знает основных определений, непоследователен и сбивчив в изложении материала, не обладает определенной системой знаний по дисциплине, не в полной мере владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий. |  | не зачтено |
| Экзамен:  в устной форме по билетам (7 семестр) | Обучающийся:   * демонстрирует знания, отличающиеся глубиной и содержательностью, дает полный исчерпывающий ответ, как на основные вопросы билета, так и на дополнительные; * свободно владеет научными понятиями, ведет диалог и вступает в научную дискуссию; * способен к интеграции знаний по определенной теме, структурированию ответа, к анализу положений существующих теорий, научных школ, направлений по вопросу билета; * логично и доказательно раскрывает проблему, предложенную в билете; * свободно выполняет практические задания повышенной сложности, предусмотренные программой, демонстрирует системную работу с основной и дополнительной литературой.   Ответ не содержит фактических ошибок и характеризуется глубиной, полнотой, уверенностью суждений, иллюстрируется примерами, в том числе из собственной практики. |  | 5 |
| Обучающийся:   * показывает достаточное знание учебного материала, но допускает несущественные фактические ошибки, которые способен исправить самостоятельно, благодаря наводящему вопросу; * недостаточно раскрыта проблема по одному из вопросов билета; * недостаточно логично построено изложение вопроса; * успешно выполняет предусмотренные в программе практические задания средней сложности, активно работает с основной литературой, * демонстрирует, в целом, системный подход к решению практических задач, к самостоятельному пополнению и обновлению знаний в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности.   В ответе раскрыто, в основном, содержание билета, имеются неточности при ответе на дополнительные вопросы. |  | 4 |
| Обучающийся:   * показывает знания фрагментарного характера, которые отличаются поверхностностью и малой содержательностью, допускает фактические грубые ошибки; * не может обосновать закономерности и принципы, объяснить факты, нарушена логика изложения, отсутствует осмысленность представляемого материала, представления о межпредметных связях слабые; * справляется с выполнением практических заданий, предусмотренных программой, знаком с основной литературой, рекомендованной программой, допускает погрешности и ошибки при теоретических ответах и в ходе практической работы.   Содержание билета раскрыто слабо, имеются неточности при ответе на основные и дополнительные вопросы билета, ответ носит репродуктивный характер. Неуверенно, с большими затруднениями решает практические задачи или не справляется с ними самостоятельно. |  | 3 |
| Обучающийся, обнаруживает существенные пробелы в знаниях основного учебного материала, допускает принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой практических заданий.  На большую часть дополнительных вопросов по содержанию экзамена затрудняется дать ответ или не дает верных ответов. |  | 2 |

## Примерные темы курсовой работы:

|  |
| --- |
| Анализ источников формирования капитала. |
| Анализ оборотных активов предприятия. |
| Формы привлечения заемных средств. |
| Анализ собственного капитала хозяйствующего субъекта. |
| Анализ оборотных средств предприятия и источников их финансирования. |
| Основной и оборотный капитал предприятия. |
| Методы диагностики вероятности банкротства. |
| Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия. |
| Анализ финансовых результатов и эффективности деятельности предприятия. |

## Критерии, шкалы оценивания курсовой работы

| **Форма промежуточной аттестации** | **Критерии оценивания** | **Шкалы оценивания** | |
| --- | --- | --- | --- |
| **100-балльная система** | **Пятибалльная система** |
| защита  курсовой работы | * работа выполнена самостоятельно, носит творческий характер, возможно содержание элементов научной новизны; * собран, обобщен и проанализирован достаточный объем литературных источников; * при написании и защите работы продемонстрированы: высокий уровень сформированности общепрофессиональных и профессиональных компетенций, теоретические знания и наличие практических навыков,; * работа правильно оформлена и своевременно представлена на кафедру, полностью соответствует требованиям, предъявляемым к содержанию и оформлению курсовых работ; * на защите освещены все вопросы исследования, ответы на вопросы профессиональные, грамотные, исчерпывающие, результаты исследования подкреплены статистическими критериями; |  | 5 |
| * тема работы раскрыта, однако выводы и рекомендации не всегда оригинальны и не имеют практической значимости, есть неточности при освещении отдельных вопросов темы; * собран, обобщен и проанализирован необходимый объем профессиональной литературы, но не по всем аспектам исследуемой темы сделаны выводы и обоснованы практические рекомендации; * при написании и защите работы продемонстрирован: средний уровень сформированности универсальных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций, наличие теоретических знаний и достаточных практических навыков; * работа своевременно представлена на кафедру, есть отдельные недостатки в ее оформлении * в процессе защиты работы были даны неполные ответы на вопросы; |  | 4 |
| * тема работы раскрыта частично, но в основном правильно, допущено поверхностное изложение отдельных вопросов темы; * в работе недостаточно полно была использована профессиональная литература, выводы и практические рекомендации не отражали в достаточной степени содержание работы; * при написании и защите работы продемонстрирован удовлетворительный уровень сформированности универсальных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций, поверхностный уровень теоретических знаний и практических навыков, отсутствие; * работа своевременно представлена на кафедру, однако не в полном объеме по содержанию и / или оформлению соответствует предъявляемым требованиям; * в процессе защиты недостаточно полно изложены основные положения работы, ответы на вопросы даны неполные; |  | 3 |
| * содержание работы не раскрывает тему, вопросы изложены бессистемно и поверхностно, нет анализа практического материала, основные положения и рекомендации не имеют обоснования; * работа не оригинальна, основана на компиляции публикаций по теме; * при написании и защите работы продемонстрирован неудовлетворительный уровень сформированности универсальных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций; * работа несвоевременно представлена на кафедру, не в полном объеме по содержанию и оформлению соответствует предъявляемым требованиям; * на защите показаны поверхностные знания по исследуемой теме, отсутствие представлений об актуальных проблемах по теме работы, даны неверные ответы на вопросы. |  | 2 |

## Система оценивания результатов текущего контроля и промежуточной аттестации.

Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Форма контроля** | **100-балльная система** | **Пятибалльная система** |
| Текущий контроль: |  |  |
| - тестирование |  | 2 – 5 |
| - контрольная работа |  | 2 – 5 |
| Промежуточная аттестация  (зачет) |  | отлично  хорошо  удовлетворительно  неудовлетворительно  зачтено  не зачтено |
| **Итого за** (дисциплину)  экзамен |  |

* + - 1. Полученный совокупный результат конвертируется в пятибалльную систему оценок в соответствии с таблицей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **100-балльная система** | **пятибалльная система** | |
| **экзамен** | **зачет** |
|  | отлично | Зачтено/ не зачтено |
|  | хорошо |
|  | удовлетворительно |
|  | неудовлетворительно |  |

# ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

* + - 1. Реализация программы предусматривает использование в процессе обучения следующих образовательных технологий:
    - поиск и обработка информации с использованием сети Интернет;
    - обучение в сотрудничестве (командная, групповая работа);
    - разбор конкретных ситуаций

# ПРАКТИЧЕСКАЯ ПОДГОТОВКА

* + - 1. Практическая подготовка в рамках учебной дисциплины реализуется при проведении практических занятий*,* связанных с будущей профессиональной деятельностью.
      2. Проводятся отдельные занятия лекционного типа, которые предусматривают передачу учебной информации обучающимся, которая необходима для последующего выполнения практической работы.

# ОРГАНИЗАЦИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

* + - 1. При обучении лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидовиспользуются подходы, способствующие созданию безбарьерной образовательной среды: технологии дифференциации и индивидуального обучения, применение соответствующих методик по работе с инвалидами, использование средств дистанционного общения, проведение дополнительных индивидуальных консультаций по изучаемым теоретическим вопросам и практическим занятиям, оказание помощи при подготовке к промежуточной аттестации.
      2. При необходимости рабочая программа дисциплины может быть адаптирована для обеспечения образовательного процесса лицам с ограниченными возможностями здоровья, в том числе для дистанционного обучения.
      3. Учебные и контрольно-измерительные материалы представляются в формах, доступных для изучения студентами с особыми образовательными потребностями с учетом нозологических групп инвалидов:
      4. Для подготовки к ответу на практическом занятии, студентам с ограниченными возможностями здоровья среднее время увеличивается по сравнению со средним временем подготовки обычного студента.
      5. Для студентов с инвалидностью или с ограниченными возможностями здоровья форма проведения текущей и промежуточной аттестации устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.).
      6. Промежуточная аттестация по дисциплине может проводиться в несколько этапов в форме рубежного контроля по завершению изучения отдельных тем дисциплины. При необходимости студенту предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на зачете или экзамене.
      7. Для осуществления процедур текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся создаются, при необходимости, фонды оценочных средств, адаптированные для лиц с ограниченными возможностями здоровья и позволяющие оценить достижение ими запланированных в основной образовательной программе результатов обучения и уровень сформированности всех компетенций, заявленных в образовательной программе.

# МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

* + - 1. Характеристика материально-технического обеспечения дисциплины составляется в соответствии с требованиями ФГОС ВО.
      2. Материально-техническое обеспечение дисциплины при обучении с использованием традиционных технологий обучения.

| **Наименование учебных аудиторий, лабораторий, мастерских, библиотек, спортзалов, помещений для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования и т.п.** | **Оснащенность учебных аудиторий, лабораторий, мастерских, библиотек, спортивных залов, помещений для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования и т.п.** |
| --- | --- |
| ***119071, г. Москва, Малый Калужский переулок, дом 1*** | |
| Аудитория №1332 для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. | Комплект учебной мебели, меловая доска, технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: экран, проектор, колонки. Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающих тематические иллюстрации, соответствующие рабочей программе дисциплины. |
| Аудитория 1328 для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации | комплект учебной мебели,  технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории:   * ноутбук, * проектор, |
| Аудитория №1325:  - компьютерный класс для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации;  - | Комплект учебной мебели, доска, технические средства обучения, служащие для представления учебной информации: 19 персональных компьютеров с подключением к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронным библиотекам и в электронную информационно-образовательную среду организации. |
| Аудитория 1331 (центр деловых игр)  Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, | 3 конференц-стола для проведения командных и деловых игр.; 20 рабочих столов; 20 конференц-сидений;  Стул – 40 шт.  Проекционное оборудование (проектор+экран) |
| **Помещения для самостоятельной работы обучающихся** | **Оснащенность помещений для самостоятельной работы обучающихся** |
| читальный зал библиотеки: | * компьютерная техника; подключение к сети «Интернет» |

* + - 1. Перечень используемого программного обеспечения с реквизитами подтверждающих документов составляется в соответствии с Приложением № 2 к ОПОП ВО.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№п/п** | **Программное обеспечение** | **Реквизиты подтверждающего документа/ Свободно распространяемое** |
|  | Windows 10 Pro, MS Office 2019 | контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019 |
|  | PrototypingSketchUp: 3D modeling for everyone | контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019 |
|  | V-Ray для 3Ds Max | контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019 |
|  | Project Expert 7 Standart | контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019 |
|  | Альт-Финансы | контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019 |
|  | Альт-Инвест | контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019 |

Технологическое обеспечение реализации программы осуществляется с использованием элементов электронной информационно-образовательной среды университета.

# УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Автор(ы)** | | **Наименование издания** | **Вид издания (учебник, УП, МП и др.)** | | | **Издательство** | **Год**  **издания** | | | **Адрес сайта ЭБС**  **или электронного ресурса (заполняется для изданий в электронном виде)** | | | **Количество экземпляров в библиотеке Университета** | |
| **1** | **2** | | **3** | **4** | | | **5** | **6** | | | **7** | | | **8** | |
| **9.1 Основная литература, в том числе электронные издания** | | | | | | | | | |  | | |  | |
| *1* | Канке А.А., Кошевая И.П. | Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия | | Учебное пособие | ИНФРА-М | | | | *2017* | http://znanium.com/catalog/product/556741 | | |  | |
| *2* | Шеремет А.Д., Е.В. Негашев | Методика финансового анализа деятельности коммерческой организации | | Методика | ИНФРА-М | | | | *2016* | *http://znanium.com/catalog/product/671422* | | |  | |
| *3* | Савицкая Г. В. | Анализ хозяйственной деятельности предприятия | | Учебник | ИНФРА-М | | | | *2017* | *http://znanium.com/catalog/product/752455* | | |  | |
| *4* | Шеремет А.Д., | Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия | | Учебник | ИНФРА-М | | | | *2017* | http://znanium.com/catalog/product/558699 | | |  | |
| **9.2 Дополнительная литература, в том числе электронные издания** | | | | | | | | | |  | | |  | |
| *1* | Поздняков В.Я., Поздняков В.Я | Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности промышленного предприятия | | Учебник | | ИНФРА-М | | | *2016* | http://znanium.com/catalog/product/547957 | | |  | |
| *2* | Пласкова Н.С. | Финансовый анализ деятельности организации | | Учебник | | ИНФРА-М | | | 2018 | http://znanium.com/catalog/product/939740 | | |  | |
| *3* | Шеремент А.Д. | Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности | | Учебник | | ИНФРА-М | | | *2017* | http://znanium.com/catalog/product/558699 | | |  | |
| *4* | А. Н. Савиных | Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия | | Учебное пособие | | Кнорус, | | | *2016* |  | | | 3 | |
| **9.3 Методические материалы (указания, рекомендации по освоению дисциплины (модуля) авторов РГУ им. А. Н. Косыгина)** | | | | | | | | | | | | | | |
| *1* | Квач Н.М., Дембицкий С.Г., Гусарова А.С. | Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия. | | Методические указания | | РГУ им. А.Н. Косыгина | | | *2019* |  | | 5 | | |

# ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА

## Ресурсы электронной библиотеки, информационно-справочные системы и профессиональные базы данных:

* + - 1. Информация об используемых ресурсах составляется в соответствии с Приложением 3 к ОПОП ВО.

|  |  |
| --- | --- |
| **№ пп** | **Электронные учебные издания, электронные образовательные ресурсы** |
|  | ЭБС «Лань» <http://www.e.lanbook.com/> |
|  | «Znanium.com» научно-издательского центра «Инфра-М»  <http://znanium.com/> |
|  | Электронные издания «РГУ им. А.Н. Косыгина» на платформе ЭБС «Znanium.com» <http://znanium.com/> |
|  | ЭБС ЮРАЙТ» [www.biblio-online.ru](http://www.biblio-online.ru) |
|  | ООО «ИВИС» http://dlib.eastview. com/ . |
|  | **Профессиональные базы данных, информационные справочные системы** |
|  | Web of Science <http://webofknowledge.com/> |
|  | Scopus http://www. Scopus.com/ |
|  | Elsevier «Freedom collection» Science Direct  https://www.sciencedirect.com/ |
|  | «SpringerNature»  http://www.springernature.com/gp/librarians  Платформа Springer Link: https://rd.springer.com/  Платформа Nature: https://www.nature.com/  База данных Springer Materials: http://materials.springer.com/  База данных Springer Protocols: http://www.springerprotocols.com/  База данных zbMath: https://zbmath.org/  База данных Nano: http://nano.nature.com/ |

## Перечень программного обеспечения

* + - 1. Перечень используемого программного обеспечения с реквизитами подтверждающих документов составляется в соответствии с Приложением № 2 к ОПОП ВО.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№п/п** | **Программное обеспечение** | **Реквизиты подтверждающего документа/ Свободно распространяемое** |
|  | Windows 10 Pro, MS Office 2019 | контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019 |
|  | PrototypingSketchUp: 3D modeling for everyone | контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019 |
|  | V-Ray для 3Ds Max | контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019 |
|  | Project Expert 7 Standart | контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019 |
|  | Альт-Финансы | контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019 |
|  | Альт-Инвест | контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019 |

### ЛИСТ УЧЕТА ОБНОВЛЕНИЙ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

В рабочую программу учебной дисциплины внесены изменения/обновления и утверждены на заседании кафедры:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **год обновления РПД** | **характер изменений/обновлений**  **с указанием раздела** | **номер протокола и дата заседания**  **кафедры** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |