

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ястребов Олег Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 06.06.2022 17:40:27
Уникальный программный ключ:
ca953a0120d891083f939673078ef1a989dae18a

*Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования «Российский университет дружбы народов»*

*Экономический факультет
Кафедра национальной экономики*

Утверждена на заседании кафедры
«28» апреля 2022 г.
Протокол № 1

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

АНАЛИЗ И ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВО- ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИРМЫ

Рекомендуется для подготовки магистров направления

38.04.01 «ЭКОНОМИКА»

**Освоение дисциплины ведется в рамках реализации основной
профессиональной образовательной программы высшего образования (ОП ВО):**

«ЭКОНОМИКА ФИРМЫ И ОТРАСЛЕВЫХ РЫНКОВ»

Москва 2022

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель освоения дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы» (Б1.В.ДВ.02.01) – выработать целостное представление о методах и средствах комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности компании, используемых для обоснования управленческих решений и максимизации продаж и прибыли, а также оценки направлений производственно-хозяйственной деятельности и эффективности используемых ресурсов.

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы» направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций (части компетенций):

Таблица 2.1. Перечень компетенций, формируемых у обучающихся при освоении дисциплины (результаты освоения дисциплины)

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
УК-3	УК-3. Способность организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели.	УК-3.1. Определяет свою роль в команде, исходя из стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели. УК-3.2. Формулирует и учитывает в своей деятельности особенности поведения групп людей, выделенных в зависимости от поставленной цели. УК-3.3. Анализирует возможные последствия личных действий и планирует свои действия для достижения заданного результата. УК-3.4. Осуществляет обмен информацией, знаниями и опытом с членами команды. УК-3.5. Аргументирует свою точку зрения относительно использования идей других членов команды для достижения поставленной цели. УК-3.6. Участвует в командной работе по выполнению поручений.
ОПК-4	ОПК-4. Способность принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность	ОПК-4.1. Разрабатывает организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности. ОПК-4.2. Владеет навыками аргументированного убеждения в поддержку предлагаемых финансово-экономических и организационно-управленческих решений. ОПК-4.3. Контролирует результаты выполнения принимаемых финансово-экономических и организационно-управленческих решений.
ПКО-1	ПКО-1. Способность	ПКО-1.1. Способен подготавливать

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
	осуществлять анализ и прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом.	аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне. ПКО-1.2. Способен анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов. ПКО-1.3. Способен составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом.
ПКО-2	ПКО-2. Способность разрабатывать проектные решения, стратегии поведения экономических агентов и оценивать их эффективность.	ПКО-2.1. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ. ПКО-2.2. Способен оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности. ПКО-2.3. Способен разрабатывать стратегии поведения экономических агентов на различных рынках.
ПКО-3	ПКО-3. Способность самостоятельно осуществлять научно-исследовательскую деятельность и критически оценивать полученные результаты.	ПКО-3.1. Способен обобщать и критически оценивать результаты, полученные отечественными и зарубежными исследователями, выявлять перспективные направления, составлять программу исследований. ПКО-3.2. Способен обосновывать актуальность, теоретическую и практическую значимость избранной темы научного исследования. ПКО-3.3. Способен проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой и представлять результаты научному сообществу в виде статьи или доклада.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы» относится к дисциплинам по выбору, формируемым участниками образовательных отношений блока Б1.В.ДВ.02.01 ОП ВО.

В рамках ОП ВО обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Экономика качества».

Таблица 3.1. Перечень компонентов ОП ВО, способствующих достижению запланированных результатов освоения дисциплины

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики	Последующие дисциплины/модули, практики
УК-3	УК-3. Способность организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели.		Корпоративные финансы
ОПК-4	ОПК-4. Способность принимать экономически и финансово обоснованные организационно – управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность		Корпоративные финансы Экономическая стратегия фирмы
ПКО-1	ПКО-1. Способность осуществлять анализ и прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом.		Корпоративные финансы
ПКО-2	ПКО-2. Способность разрабатывать проектные решения, стратегии поведения экономических агентов и оценивать их эффективность.		Корпоративные финансы Экономическая стратегия фирмы
ПКО-3	ПКО-3. Способность самостоятельно осуществлять научно-исследовательскую деятельность и критически оценивать полученные результаты.		Корпоративные финансы Преддипломная практика

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы» составляет 2 зачетные единицы.

Таблица 4.1. Виды учебной работы по периодам освоения ОП ВО для очной формы обучения

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.	Семестр(-ы)			
		1	2	3	4
Контактная работа, ак.ч.	51				

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.	Семестр(-ы)			
		1	2	3	4
Лекции (ЛК)					
Лабораторные работы (ЛР)					
Практические/семинарские занятия (СЗ)	36	36			
Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.	27	27			
Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.	9	9			
Общая трудоемкость дисциплины	ак.ч.	72	72		
	зач.ед.	2	2		

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 5.1. Содержание дисциплины (модуля) по видам учебной работы

Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)	Вид учебной работы
Цели и содержание комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности фирмы.	Предмет и история развития экономического анализа. Принципы анализа деятельности хозяйствующего субъекта. Количественные и качественные методы и приемы анализа.	СЗ
Анализ организационно-технического уровня и объемов производства.	Содержание, задачи анализа основных средств. Анализа организации производства: задачи и источники. Анализ технического уровня развития производства. Анализ эффективности организации производства и труда. Анализ эффективности управления. Анализ результатов социального развития предприятия. Анализ объемов производства и продаж.	СЗ
Анализ материальных и трудовых ресурсов	Анализ эффективности использования материальных ресурсов. Содержание и задачи анализа трудовых ресурсов. Анализ производительности труда. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.	СЗ
Детализированный анализ источников финансирования организации.	Преимущества недостатки источников финансирования. Определение цены источников финансирования.	СЗ
Сущность и методы анализа себестоимости продукции и финансового состояния	Анализ структуры и динамики себестоимости продукции. Анализ прямых и косвенных затрат. Сущность, задачи анализа финансового состояния предприятия. Анализ динамики финансовых результатов, факторов на них	СЗ

Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)	Вид учебной работы
предприятия.	влияющих, изменения прибыли от продаж.	
Оценка экономической несостоятельности и вероятности банкротства.	Понятие и виды несостоятельности организации. Показатели оценки экономической несостоятельности. Индикаторы банкротства.	СЗ

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

При проведении занятий предполагается использование мультимедийного оборудования.

Учебные аудитории для проведения лекций и практических занятий (по числу студентов в группе);

Мультимедийный проектор;

Стационарный экран.

Имеется 5 комплектов наушников для слабослышащих.

Таблица 6.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)		
		№	Наименование	Реквизиты лицензии
Лекционная	101 аудитория Ноутбук Asus F6A – 1шт Мультимедиа проектор Casio XJ-M250 – 1 шт Экран настенный Digis Dsob-1106	101 аудитория		
		1	MS Windows 10 64bit	86626883
		2	Microsoft Office 2016	86626883
		3	7-Zip	free
		4	FastStone Image Viewer	free
		5	FreeCommander	free
		6	Adobe Reader	free
		7	K-Lite Codec Pack	free
Семинарская	105 аудитория Ноутбук Asus F6A – 1шт Мультимедиа проектор Casio XJ-M250 – 1 шт Экран настенный Digis Dsob-1106	105 аудитория		
	107 аудитория Ноутбук Asus F6A – 1шт			

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)																																																		
	<p>Мультимедиа проектор Casio XJ-M250 – 1 шт Экран настенный Digis Dsob-1106</p> <p>323 аудитория Мультимедиа проектор Casio XJ-M250 – 1 шт Экран настенный Digis Dsob-1106</p>	<table border="1" data-bbox="900 309 1428 752"> <thead> <tr> <th>№</th> <th>Наименование</th> <th>Реквизиты лицензии</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>MS Windows 10 64bit</td><td>86626883</td></tr> <tr><td>2</td><td>Microsoft Office 2016</td><td>86626883</td></tr> <tr><td>3</td><td>7-Zip</td><td>free</td></tr> <tr><td>4</td><td>FastStone Image Viewer</td><td>free</td></tr> <tr><td>5</td><td>FreeCommander</td><td>free</td></tr> <tr><td>6</td><td>Adobe Reader</td><td>free</td></tr> <tr><td>7</td><td>K-Lite Codec Pack</td><td>free</td></tr> </tbody> </table> <p>107 аудитория</p> <table border="1" data-bbox="900 842 1428 1279"> <thead> <tr> <th>№</th> <th>Наименование</th> <th>Реквизиты лицензии</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>MS Windows 10 64bit</td><td>86626883</td></tr> <tr><td>2</td><td>Microsoft Office 2016</td><td>86626883</td></tr> <tr><td>3</td><td>7-Zip</td><td>free</td></tr> <tr><td>4</td><td>FastStone Image Viewer</td><td>free</td></tr> <tr><td>5</td><td>FreeCommander</td><td>free</td></tr> <tr><td>6</td><td>Adobe Reader</td><td>free</td></tr> <tr><td>7</td><td>K-Lite Codec Pack</td><td>free</td></tr> </tbody> </table>			№	Наименование	Реквизиты лицензии	1	MS Windows 10 64bit	86626883	2	Microsoft Office 2016	86626883	3	7-Zip	free	4	FastStone Image Viewer	free	5	FreeCommander	free	6	Adobe Reader	free	7	K-Lite Codec Pack	free	№	Наименование	Реквизиты лицензии	1	MS Windows 10 64bit	86626883	2	Microsoft Office 2016	86626883	3	7-Zip	free	4	FastStone Image Viewer	free	5	FreeCommander	free	6	Adobe Reader	free	7	K-Lite Codec Pack	free
№	Наименование	Реквизиты лицензии																																																		
1	MS Windows 10 64bit	86626883																																																		
2	Microsoft Office 2016	86626883																																																		
3	7-Zip	free																																																		
4	FastStone Image Viewer	free																																																		
5	FreeCommander	free																																																		
6	Adobe Reader	free																																																		
7	K-Lite Codec Pack	free																																																		
№	Наименование	Реквизиты лицензии																																																		
1	MS Windows 10 64bit	86626883																																																		
2	Microsoft Office 2016	86626883																																																		
3	7-Zip	free																																																		
4	FastStone Image Viewer	free																																																		
5	FreeCommander	free																																																		
6	Adobe Reader	free																																																		
7	K-Lite Codec Pack	free																																																		
Компьютерный класс	<p>432 аудитория Системный блок Intel i3 3400 MHz/8 GB/500 GB/DVD/audio – 1 шт Монитор Philips 234E5Q – 1 шт Мультимедиа проектор Casio XJ-V100W Экран моторизованный Targa 220*220 – 1 шт</p>	<table border="1" data-bbox="900 1296 1473 1809"> <thead> <tr> <th>№</th> <th>Наименование</th> <th>Реквизиты лицензии</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>MS Windows 10 64bit</td><td>86626883</td></tr> <tr><td>2</td><td>Microsoft Office 2016</td><td>86626883</td></tr> <tr><td>3</td><td>1С Предприятие 8.3</td><td>9878708</td></tr> <tr><td>4</td><td>Eviews7</td><td>70U00460</td></tr> <tr><td>5</td><td>Система БЭСТ-ОФИС</td><td>40475</td></tr> <tr><td>6</td><td>Expert Systems</td><td>18487N</td></tr> <tr><td>7</td><td>7-Zip</td><td>free</td></tr> <tr><td>8</td><td>FastStone Image Viewer</td><td>free</td></tr> <tr><td>9</td><td>FreeCommander</td><td>free</td></tr> <tr><td>#</td><td>Adobe Reader</td><td>free</td></tr> <tr><td>#</td><td>K-Lite Codec Pack</td><td>free</td></tr> <tr><td>#</td><td>Корпорация Галактика</td><td>free</td></tr> </tbody> </table>			№	Наименование	Реквизиты лицензии	1	MS Windows 10 64bit	86626883	2	Microsoft Office 2016	86626883	3	1С Предприятие 8.3	9878708	4	Eviews7	70U00460	5	Система БЭСТ-ОФИС	40475	6	Expert Systems	18487N	7	7-Zip	free	8	FastStone Image Viewer	free	9	FreeCommander	free	#	Adobe Reader	free	#	K-Lite Codec Pack	free	#	Корпорация Галактика	free									
№	Наименование	Реквизиты лицензии																																																		
1	MS Windows 10 64bit	86626883																																																		
2	Microsoft Office 2016	86626883																																																		
3	1С Предприятие 8.3	9878708																																																		
4	Eviews7	70U00460																																																		
5	Система БЭСТ-ОФИС	40475																																																		
6	Expert Systems	18487N																																																		
7	7-Zip	free																																																		
8	FastStone Image Viewer	free																																																		
9	FreeCommander	free																																																		
#	Adobe Reader	free																																																		
#	K-Lite Codec Pack	free																																																		
#	Корпорация Галактика	free																																																		

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)		
		№	Наименование	Реквизиты лицензии
Для самостоятельной работы обучающихся	23 аудитория Моноблок HP ProOne 440 Intel I5 10500T/8 GB/256 GB/audio, монитор 24" Мультимедиа проектор Casio XJ-V100W Экран моторизованный Digis Electra 200*150 Dsem-4303	1	MS Windows 10 64bit	86626883
		2	Microsoft Office 2016	86626883
		3	1С Предприятие 8.3	9878708
		4	Eviews7	70U00460
		5	Система БЭСТ-ОФИС	40475
		6	Expert Systems	18487N
		7	7-Zip	free
		8	FastStone Image Viewer	free
		9	FreeCommander	free
		#	Adobe Reader	free
		#	K-Lite Codec Pack	free
		#	Корпорация Галактика	free

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Жилкина А.Н. Финансовый анализ: учебник и практикум для академического бакалавриата. М.: Издательство Юрайт, - 2021. - 285 с. – URL: <https://urait.ru/book/finansovyy-analiz-468774>; https://biblio-online.ru/viewer/finansovyy-analiz-432086?share_image_id=#page/1.
2. Толпегина О.А., Толпегина Н.А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: учебник и практикум для академического бакалавриата. М.: Изд-во Юрайт, - 2020. – Ч. 1. – 364 с. Ч. 2. – 182 с. – URL: <https://urait.ru/book/kompleksnyy-ekonomicheskyy-analiz-hozyaystvennoy-deyatelnosti-v-2-ch-chast-2-451597>; <https://biblio-online.ru/book/kompleksnyy-ekonomicheskyy-analiz-hozyaystvennoy-deyatelnosti-v-2-ch-chast-2-434217>.

Дополнительная литература:

1. Аверина О.И., Москалева Е.Г., Челмакина Л.А. и др. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: учебник и практикум для академического бакалавриата: учебник. М.: Изд-во КноРус, 2016. - 182 с. (Серия: Бакалавр. Академический курс). — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/381055>
2. Кобозева Н.В. Банкротство: учет, анализ, аудит: Практическое пособие. М.: Инфра-М, 2017. – 208 с. Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/767277>
3. Куприянова Л.М. Финансовый анализ: Учебное пособие. М.: НИЦ Инфра-М, 2018. – 157 с. URL: https://www.immf.ru/upload/Methodicheskoe_obespechenie/Финансы/МУ_Фин_анализ.pdf.
4. Миляева Л.Г. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: практикоориентированный подход. Учебник и практикум для академического бакалавриата: учебное пособие для академического бакалавриата. М.:

Изд-во КноРус, 2018. – 455 с. (Серия: Бакалавр. Академический курс). URL: <https://biblio-online.ru/book/kompleksnyy-analiz-hozyaystvennoy-deyatelnosti-389795>.

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1. ЭБС РУДН и сторонние ЭБС, к которым студенты университета имеют доступ на основании заключенных договоров:

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН <http://lib.rudn.ru/MegaPro/Web>

- ЭБС «Университетская библиотека онлайн» <http://www.biblioclub.ru>

- ЭБС Юрайт <http://www.biblio-online.ru>

- ЭБС «Консультант студента» www.studentlibrary.ru

- ЭБС «Лань» <http://e.lanbook.com/>

- ЭБС «Троицкий мост»

2. Базы данных и поисковые системы:

- электронный фонд правовой и нормативно-технической документации <http://docs.cntd.ru/>

- поисковая система Яндекс <https://www.yandex.ru/>

- поисковая система Google <https://www.google.ru/>

- реферативная база данных SCOPUS <http://www.elsevierscience.ru/products/scopus/>

Все учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся размещаются в соответствии с действующим порядком на странице дисциплины в ТУИС:

<https://esystem.rudn.ru/course/view.php?id=12221>

Преподавание курса предполагает такие методы обучения, как лекции, семинары, групповое и индивидуальное консультирование, самостоятельную работу студента.

Виды занятий и методы обучения

<i>Семинары</i>	Аудиторная диалоговая форма занятий по одной из тем курса, предполагающая активное участие студентов (всех или некоторых из них), направленная на формирование у них навыков самостоятельного теоретического анализа рассматриваемых в курсе проблем, в том числе путем изучения текстов первоисточников, накопление практического опыта решения типовых профессиональных задач.
<i>Групповое консультирование</i>	Основная задача группового академического консультирования - подробное либо углубленное рассмотрение некоторых тем теоретического курса, освоение которых, как правило, вызывает затруднение у части студентов. По желанию студентов возможно вынесение на обсуждение дополнительных: тем, вызывающих у них особый интерес, которые не получают достаточного освещения в лекционном курсе. Данная форма занятий является обязательной для преподавателя, студент имеет право не принимать участие в такой консультации в случае, если он самостоятельно успешно освоил данный раздел курса или же обсуждаемая дополнительная тема его не интересует.
<i>Индивидуальные консультации</i>	Внеаудиторная форма работы преподавателя с отдельным студентом, подразумевающая обсуждение тех разделов

	дисциплины, которые оказались для студента неясными.
<i>Самостоятельная работа</i>	Чтение рекомендованной литературы (обязательной и дополнительной), подготовка к дискуссиям, подготовка к письменным контрольным работам (рубежным, итоговым испытаниям).

Дисциплина «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы» изучается в течение одного семестра. Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы:

Основные формы и методы обучения – семинарские занятия.

Проведение семинарских занятий предполагает: расчеты экономических показателей, характеризующих состояние и результативность деятельности организации, проблемные дискуссии, решение ситуационных задач – оценка экономической несостоятельности и вероятности банкротства, тестирование.

Формы контроля семинарских (практических) занятий и усвоения тем рабочей программы включают: устный опрос; проверку домашних заданий; внутримодульные задания в форме письменном виде. В течение модуля предусмотрены 2 задания на 10-15 минут (по группам тем), 2 кейса, итоговое испытание, а также выполнение домашнего задания.

В рамках семинарских занятий интерактивная составляющая достигает 80-90% в зависимости от темы занятий. На всех семинарских занятиях обязательно предусмотрены решение задач с обсуждением результатов расчетов, формирование бюджетов.

Интерактивная форма занятий предполагает также следующие виды:

- анализ конкретных ситуаций – 1) анализ ситуаций (примеров), позволяющих повысить устойчивость и рентабельность деятельности предприятия; 2) анализ взаимосвязи показателей ликвидности и вероятности банкротства; 3) обоснование предложений по повышению эффективности деятельности организации и др.;
- работа в малых группах (в т.ч. домашняя работа) с последующим обсуждением сформулированных предложений по 1) влиянию структуры капитала на устойчивость компании; 2) оптимизации структуры капитала;
- проведение дискуссий по оценке влияния показателей результативности деятельности на принимаемые управленческие решения.

Теоретическое освоение дисциплины осуществляется путем чтения основной и дополнительной литературы. Представляется логичным построение курса в следующей последовательности – теоретические аспекты экономического анализа; подходы и принципы управления производством; оценка финансового состояния организации.

На семинарских занятиях предполагается:

- обсудить подходы к осуществлению экономического анализа;
- освоить навыки осуществления расчетов по оценке эффективности использования материальных и трудовых ресурсов, показателей финансового состояния;
- раскрыть подходы к обоснованию показателя финансового результата;
- обсудить преимущества и недостатки методов проведения финансового анализа;
- изучить критерии предбанкротства и банкротства;
- раскрыть подходы к обоснованию выбора стратегии и тактики развития организации.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ И БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА ОЦЕНИВАНИЯ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценочные материалы и балльно-рейтинговая система оценивания уровня сформированности компетенций (части компетенций) по итогам освоения дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы» представлены в Приложении к настоящей Рабочей программе дисциплины.

Разработчик программы:

Профессор кафедры
национальной экономики, д.э.н.,
профессор



Ж.Г. Голодова

Руководитель ОП ВО:

доцент кафедры национальной
экономики, к.э.н., доцент

М.В. Черняев

**Руководитель БУП
Заведующий кафедрой
национальной экономики:**
д.э.н., профессор

Ю.Н. Мосейкин

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ И БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА
ОЦЕНИВАНИЯ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ «КОРПОРАТИВНЫЕ ФИНАНСЫ»**

Баллы формируются на основе выполненных заданий:

Раздел	№	Тема	Формы контроля уровня освоения дисциплины в соответствии с программой				Баллы темы	Баллы раздела
			Кейсы	Выполнение домашних заданий	Задание 1 и 2	Итоговое испытание		
Цели и содержание комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности фирмы УК-3, ОПК-4	1	Предмет и история развития экономического анализа. Принципы анализа деятельности хозяйствующего субъекта.	4			1	5	11
	2	Количественные и качественные методы и приемы анализа.	4			2	6	
Анализ организационно-технического уровня и объемов производства ОПК-4, ПКО-1	3	Содержание, задачи анализа основных средств. Анализа организации производства: задачи и источники. Анализ технического уровня развития производства. Анализ эффективности организации производства и труда.	4			1	5	17
	4	Анализ эффективности управления. Анализ результатов социального развития предприятия.	4			2	6	
	5	Анализ объемов производства и продаж.	4			2	6	
Анализ материальных и трудовых ресурсов ОПК-4 ПКО-1, ПКО-2, ПКО-3	6	Анализ эффективности использования материальных ресурсов.		10	5	3	18	29
	7	Содержание и задачи анализа трудовых ресурсов. Анализ производительности труда.			5	3	8	

	8	Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами				3	3	
Детализированный анализ источников финансирования организации ОПК-4 ПКО-1, ПКО-2, ПКО-3	9	Преимущества недостатки источников финансирования. Определение цены источников финансирования.			5	3	8	8
Сущность и методы анализа себестоимости продукции и финансового состояния предприятия ОПК-4 ПКО-1, ПКО-2, ПКО-3	10	Анализ структуры и динамики себестоимости продукции. Анализ прямых и косвенных затрат. Сущность, задачи анализа финансового состояния предприятия.			5	2	7	15
	11	Анализ динамики финансовых результатов, факторов на них влияющих, изменения прибыли от продаж			5	3	8	
Оценка экономической несостоятельности и вероятности банкротства ОПК-4 ПКО-1, ПКО-2, ПКО-3	12	Понятие и виды несостоятельности организации. Показатели оценки экономической несостоятельности.	10		5	3	18	20
	13	Индикаторы банкротства организации.				2	2	
ИТОГО			20	20	30	30	100	100

Типовое задание по темам 1-2 (в тестовых заданиях может быть несколько правильных ответов):

1. Правила и методиками финансового анализа определяются:

- а) налоговыми органами
- б) самой организацией
- г) кредитором

2. Актив баланса организации раскрывает:

- а) устойчивость организации
- б) ликвидность организации
- в) результативность деятельности

3. Цель комплексного экономического анализа:

- а) постоянна
- б) определяется субъектом анализа
- в) определяется объектом анализа
- г) определяется Министерством финансов РФ

5. Коэффициент фондоотдачи определяется по формуле: _____

6. Трудоемкость продукции – это: _____

7. *Задача.* Стоимость товарной продукции составляет 5812 тыс. руб., материальные затраты - 2593 тыс. руб., стоимость отходов - 500 руб. Определить материалоемкость производства.

Домашние задания по дисциплине «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности фирмы»

Прочитать «Методические положения по оценке финансового состояния предприятий и установлению неудовлетворительной структуры баланса» (утв. распоряжением Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) от 12 августа 1994 г. N 31-р) и раскрыть роль используемых показателей.

Провести сравнительный анализ и составить таблицу, отражающую особенности разных методик финансового анализа.

Составить таблицу, отражающую индикаторы разных видов несостоятельности организации и др.

Оценить положение компании на рынке (на примере конкретной компании).

Оценить вероятность банкротства организации на основе разных моделей (на примере конкретной компании).

Примерный кейс

На основе представленной отчетности реальной компании выявить ее «узкие» места и дать рекомендации по улучшению ситуации.

Домашние задания – решение задач и упражнения для самостоятельного решения

1. Известны данные за июнь и июль 2021 г.: выручка от реализации (млн.руб.) – 2400 и 2850 соответственно; ставка расходов 14 и 18%. Провести анализ расходов методом цепных постановок и методом анализа абсолютных разниц.

2. Объем реализации товаров составил 64,4 млн. руб. при среднегодовой стоимости оборотных средств 1,1 млрд. руб. В текущем периоде объем реализации увеличился на 15 млн. руб., а число оборотов оборотных средств увеличилось на 0,5 оборота. Определите величину оборотных средств, высвобождаемых из оборота в результате ускорения оборачиваемости оборотных средств.

Домашние задания – подготовить ответы по данным вопросам

Тема 1. Цели и содержание комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности фирмы.

1. Какой из видов отчетности отражает производственную деятельность предприятий в целом?

2. Какие из пользователей нуждаются в информации, позволяющей им оценить способность организации своевременно погашать основной долг и проценты по нему?

3. Какие принципы анализа хозяйственной деятельности являются наиболее существенными?

Тема 2. Анализ организационно-технического уровня и объемов производства.

1. Как оценивается комплексность производства?

2. Как оценивается ритмичность производства?

3. Как оценивается эффективность использования основных фондов организации?

Тема 3. Анализ использования материальных и трудовых ресурсов

1. В чем заключается анализ расходов на оплату труда?

2. Как определяется эффективность использования материальных ресурсов организации?
3. Какие показатели характеризуют обеспеченность материальными ресурсами организации?

Тема 4. Детализированный анализ источников финансирования организации.

1. В чем заключаются преимущества собственного капитала?
2. В чем заключаются преимущества заемного капитала?
3. Как можно рассчитать среднюю цену источников финансирования?

Тема 5. Сущность и методы анализа себестоимости продукции и финансового состояния предприятия.

1. В чем заключается сметный расчет финансовых показателей?
2. Как рассчитывается порог рентабельности?
3. Какие показатели наиболее корректно характеризуют устойчивость организации?

Тема 6. Оценка экономической несостоятельности и вероятности банкротства.

1. В чем заключается достоинство и недостатки системы индикаторов возможного банкротства?
2. Как определяется кризисное финансовое состояние организации?
3. Какие модели используются для оценки вероятности банкротства организации?

Домашние задания – выполнить тренинговое задание

1. Заполнить позиции по трем наиболее значимым факторам финансовых результатов организации:

<i>Финансовые показатели</i>	<i>Виды факторов</i>		
Выручка			
Прибыль			
Рентабельность			
Платежеспособность			

Перечень вопросов к итоговому испытанию по дисциплине

1. Анализ безубыточности предприятия.
2. Анализ динамики и выполнения плана производства и реализации продукции.
3. Анализ затрат на рубль товарной продукции.
4. Анализ и прогнозирование банкротства предприятия.
5. Анализ использования рабочего времени и производительности труда.
6. Анализ комплектности и ритмичности производства.
7. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия.
8. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
9. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами и их технического состояния.
10. Анализ показателей рентабельности предприятия.
11. Анализ прямых и косвенных затрат.
12. Анализ расходов на оплату труда.
13. Анализ результатов социального развития предприятия.
14. Анализ структуры и динамики себестоимости продукции.
15. Анализ технического уровня развития производства.
16. Анализ финансового состояния предприятия.
17. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
18. Анализ финансовых результатов деятельности организации.
19. Анализ численности, состава и движения работников предприятия.

20. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.
21. Анализ эффективности использования основных средств.
22. Анализ эффективности организации производства и труда.
23. Анализ эффективности управления.
24. Задачи и источники анализа организационно-технического уровня производства.
25. Значение, задачи и этапы анализа финансового состояния предприятия.
26. Информационная база для анализа финансового состояния предприятия.
27. Информационная основа комплексного экономического анализа
28. Понятие, содержание и направление комплексного экономического анализа.
29. Стратегическое планирование и стратегический анализ.
30. Цель, задачи, основные показатели производства и реализации продукции.

Домашние задания, сдаваемые преподавателю (по 10 баллов каждое)

Домашнее задание 1 – Оценить положение компании на рынке (на примере конкретной компании).

Домашнее задание 2 – Оценить вероятность банкротства на основе разных моделей (на примере конкретной компании).

Описание показателей, критериев оценивания компетенций

Кейсы (промежуточная аттестация): 2 кейса, в каждом из которых 5 вопросов по 2 балла (20 баллов).

Задание 1: 6 вопросов (15 баллов):

1 задача: 5 баллов;

5 тестовых задания – по 2 балла каждое;

Задание 2: 5 вопросов (15 баллов):

1 задача: 5 баллов;

2 тестовых задания – по 2 балла каждое;

2 открытых вопроса – по 3 балла каждый.

Итоговое испытание: 12 вопросов (30 баллов):

2 задачи: по 4 балла каждая;

8 тестовых задания – по 2 балла каждое;

2 открытых вопроса – по 3 балла каждое.

Домашние задания: 2 задания по 10 баллов (20 баллов), в каждом задании 5 вопросов по 2 балла.

По каждому отдельному вопросу задания (задаче, тестовому вопросу, открытому вопросу и др.) максимальное количество баллов выставляется при высоком уровне выполнения, а в других случаях – как доля баллов:

Вид задания	Шкала оценивания			
	Ниже среднего (0 баллов)	Средний (1/2 от максимального балла)	Выше среднего (3/4 от максимального балла)	Высокий (максимальный балл)
Работа на занятиях. Участие в групповых решениях и	Отсутствие участия.	Единичные не всегда верные высказывания.	Активное участие с преимущественно правильными высказываниями.	Высказывание обоснованных неординарных суждений и разных точек

обсуждениях.				зрения
Выполнение тестовых заданий (правильные ответы).	Выполнение менее 20%	Выполнение менее 50%	Выполнение менее 75%	Выполнение менее 95%
Решение задач.	Отсутствие правильного решения.	Наличие ошибок в решении.	Наличие отдельных замечаний по решению.	Правильное решение без замечаний и ошибок.
Раскрытие теоретических вопросов.	Отсутствие правильного раскрытия.	Раскрытие с ошибками.	Раскрытие с замечаниями или не в полном объеме.	Правильное раскрытие без замечаний и ошибок.
Выполнение домашнего задания.	Отсутствие задания или наличие серьезных ошибок.	Представление задания не в полном объеме или не в срок	Представление задания с незначительными погрешностями	Представление задания своевременно в полном объеме

В задании итогового испытания содержатся тестовые и открытые вопросы, а также задачи. В случае неполного ответа учитываются доли баллов.

Описание показателей, критериев оценивания компетенций

Типовое задание 1-2 – 6 вопросов (по 20 баллов)

3 тестовых вопроса – по 2 балла за каждый

2 открытых вопроса – по 3 балла за каждый

1 задача – 3 балла

Домашнее задание 1-2 – 2 задания по 2 вопроса (10 баллов)

1 вопрос – 5 баллов

2 вопрос – 5 баллов

Контрольная работа (промежуточная аттестация) – 4 вопроса (20 баллов)

2 открытых вопроса – по 5 баллов за каждый

2 задачи – по 5 баллов за каждую

Итоговое испытание (рубежная аттестация) – 7 заданий (30 баллов)

3 тестовых вопроса – по 3 балла за каждый

3 открытых вопроса – по 4 балла за каждый

1 задача – 9 баллов

Все виды учебных работ выполняются точно в сроки, предусмотренные программой обучения. Если студент *без уважительных причин* не выполнил какое-либо из учебных заданий (пропустил контрольную работу и т.п.), то за данный вид учебной работы баллы ему не начисляются, а подготовленные позже положенного срока работы не оцениваются.

Знания студентов оцениваются на основе рейтинговой системы, базирующейся на идее поощрения систематической работы студента в течение всего периода изучения дисциплины.

Представленная балльно-рейтинговая система применяется в соответствии с Положением о БРС оценки качества освоения основных образовательных программ, принятым Решением Ученого совета университета (протокол № 6 от

17.06.2013 г.) и утвержденного Приказом Ректора Университета от 20.06.2013 года.

Система оценок

<i>Баллы БРС</i>	<i>Традиционные оценки</i>	<i>ESTC</i>
95-100	5 (отлично)	A
86-94		B
69-85	4 (хорошо)	C
61-68	3 (удовлетворительно)	D
51-60		E
31-50	2 (неудовлетворительно)	FX
0-30		F

A («Отлично») - теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному.

B («Очень хорошо») - теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

C («Хорошо») - теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.

D («Удовлетворительно») - теоретическое содержание курса освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки.

E («Посредственно») - теоретическое содержание курса освоено частично, некоторые практические навыки работы не сформированы, многие предусмотренные программой обучения учебные задания не выполнены, либо качество выполнения некоторых из них оценено числом баллов, близким к минимальному.

FX («Условно неудовлетворительно») - теоретическое содержание курса освоено частично, необходимые практические навыки работы не сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено либо качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному; при дополнительной самостоятельной работе над материалом курса возможно повышение качества выполнения учебных заданий

F («Безусловно неудовлетворительно») - теоретическое содержание курса не освоено, необходимые практические навыки работы не сформированы, все выполненные учебные задания содержат грубые ошибки, дополнительная самостоятельная работа над материалом курса не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.

Итоговая оценка (кроме оценки FX) после окончания модуля пересмотрена быть не может.

Студент, получивший оценку FX, обязан после консультации с преподавателем в установленные учебной частью сроки успешно выполнить требуемый минимальный объем учебных работ, предусмотренных программой обучения, и представить результаты этих работ преподавателю. Если качество работ будет признано удовлетворительным, то итоговая оценка FX повышается до E и студент допускается к дальнейшему обучению.

Студентам, которые не выполнили индивидуальный план в общеустановленные сроки по уважительным причинам, документально подтвержденным, срок ликвидации задолженностей устанавливается после рассмотрения заявления студента деканатской комиссией в установленном порядке согласно нормативам.

Продление отчетности по кредитам производится деканом по представлению деканатской комиссии на основе личного заявления студента и документов, подтверждающих обоснованность такой просьбы. Медицинские справки и больничные листы предоставляются в деканат факультета не позднее трех дней после их закрытия.