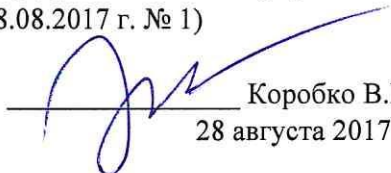


Автономная некоммерческая организация
высшего образования
«Институт непрерывного образования»

Рассмотрено
на заседании кафедры экономики и управления
(протокол от 28.08.2017 г. № 1)
Зав. кафедрой


Коробко В.И.
28 августа 2017 г.

УТВЕРЖДАЮ:

Ректор АНО ВО «ИНО»


Цветлюк Л.С.
29 августа 2017 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ
Экономический анализ
для направления подготовки
38.03.01 «Экономика»,
профиль (направленность) «Бухгалтерский учет, анализ и
аудит»


Уровень бакалавриата

Квалификация выпускника
Бакалавр

Очная, очно-заочная, заочная формы обучения

Рабочая программа учебной дисциплины «Экономический анализ» разработана
доц., к.э.н. Бодровой Е.Е.

Руководитель основной
профессиональной
образовательной программы


(подпись) к.э.н., доц. Бодрова Е.Е.


Москва, 2017 г

Рабочая программа учебной дисциплины «**Экономический анализ**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки **38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата)**, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12 ноября 2015 г. №1327, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования «**Экономика**».

Рабочая программа учебной дисциплины рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей

Управление финансов и государственных закупок аппарата Московской областной Думы

Руководитель Мун Е.А.



(подпись)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения.....	4
1.1. Цель и задачи учебной дисциплины.....	4
1.2. Место учебной дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы.....	4
1.3. Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы.....	4
2. Объем учебной дисциплины, включая контактную работу обучающегося с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося.....	4
3. Содержание учебной дисциплины.....	6
3.1. Учебно-тематический план по очной форме обучения.....	6
3.2. Учебно-тематический план по очно-заочной форме обучения.....	7
3.3. Учебно-тематический план по заочной форме обучения.....	8
4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по учебной дисциплине.....	8
5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине.....	13
5.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по учебной дисциплине....	13
5.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.....	13
5.3. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....	14
5.4. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы..	16
5.5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....	27
6. Перечень основной и дополнительной литературы для освоения учебной дисциплины.....	27
6.1. Основная литература.....	27
6.2. Дополнительная литература.....	27
7. Перечень ресурсов информационно-коммуникативной сети «Интернет», необходимых для освоения учебной дисциплины.....	28
8. Методические указания для обучающихся по освоению учебной дисциплины.....	28
9. Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по учебной дисциплине.....	30
9.1. Информационные технологии.....	30
9.2. Программное обеспечение.....	30
9.3. Информационно-справочные системы.....	30
10. Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по учебной дисциплине.....	30
11. Образовательные технологии.....	30

1. Общие положения

1.1. Цель и задачи дисциплины

Цель учебной дисциплины заключается в формировании у обучающихся современных фундаментальных знаний в области экономического анализа как основного метода исследования экономических явлений, метода обоснования управленческих решений с целью снижения степени риска при их принятии, освоение методологических приемов и видов экономического анализа..

Задачи учебной дисциплины:

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

–освоить информационной основы экономического анализа и аналитических методов исследования бухгалтерской документации;

–сформировать четкое представление об особенностях анализа консолидированной отчетности и специфики сегментарной отчетности;

–приобрести навыки самостоятельной работы при экономическом анализе.

1.2. Место учебной дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы.

Учебная дисциплина «**Экономический анализ**» реализуется в **вариативной части** профессионального модуля основной профессиональной образовательной программы «**Экономика**» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата), очной, очно-заочной, заочной форм обучения.

Изучение учебной дисциплины «**Экономический анализ**» является базовым для последующего освоения программного материала учебных дисциплин: «Аудит», «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности», «Оценка стоимости бизнеса», а также при выполнении учебно-исследовательских работ, выпускной квалификационной работы.

1.3. Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы.

Процесс освоения учебной дисциплины направлен на формирование у обучающихся следующей компетенции: ДПК-3.

В результате освоения дисциплины студент должен демонстрировать следующие результаты образования:

Код компетенции	Содержание компетенции	Результаты обучения
ДПК-3	способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития	Знать: основные категории и понятия экономического анализа
		Уметь анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития
		Владеть: навыками экономического анализа

2. Объем учебной дисциплины, включая контактную работы обучающегося с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося

Очная форма обучения

Вид учебной работы	Всего зачетных единиц	Семестры
		7
Аудиторные учебные занятия, всего	1,39	
В том числе:		
Учебные занятия лекционного типа	0,44	

Учебные занятия семинарского типа	0,95	
Лабораторные занятия		
Самостоятельная работа обучающихся, всего	2,61	
В том числе:		
Индивидуальные и групповые проекты, в том числе курсовые	0,7	
Контрольная работа, РГР, РПР, др. письменные работы	0,7	
Рефераты, эссе, др. творческие работы	0,7	
<i>Другие виды самостоятельной работы:</i>		
Практические задания	0,51	
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)		зачет
Общая трудоемкость учебной дисциплины	4	

Очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего зачетных единиц	Семестры
		7
Аудиторные учебные занятия, всего	0,67	
В том числе:		
Учебные занятия лекционного типа	0,22	
Учебные занятия семинарского типа	0,45	
Лабораторные занятия		
Самостоятельная работа обучающихся, всего	3,33	
В том числе:		
Индивидуальные и групповые проекты, в том числе курсовые	0,8	
Контрольная работа, РГР, РПР, др. письменные работы	0,8	
Рефераты, эссе, др. творческие работы	0,8	
<i>Другие виды самостоятельной работы:</i>		
Практические задания	0,93	
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)		зачет
Общая трудоемкость учебной дисциплины	4	

Заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего зачетных единиц	Семестры
		4 курс (летняя сессия)
Аудиторные учебные занятия, всего	0,28	0,22
В том числе:		
Учебные занятия лекционного типа	0,11	0,11
Учебные занятия семинарского типа	0,17	0,11
Лабораторные занятия		
Самостоятельная работа обучающихся, всего	3,61	1,78
В том числе:		
Индивидуальные и групповые проекты, в том числе курсовые	0,9	0,5
Контрольная работа, РГР, РПР, др. письменные работы	0,9	0,5
Рефераты, эссе, др. творческие работы	0,9	0,5
<i>Другие виды самостоятельной работы:</i>		
Практические задания	0,91	0,28
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)	0,11	зачет
Общая трудоемкость учебной дисциплины	4	

3. Содержание учебной дисциплины

3.1. Учебно-тематический план по очной форме обучения

Объем аудиторных занятий составляет 50 ч.

Объем самостоятельной работы –94 ч.

№ п/п	Модуль, раздел (тема)	Виды учебной работы, академических часов						Формы контроля освоения обучающимися учебной дисциплины, рейтинговых баллов						
		Всего	Самостоятельная работа обучающегося	Контактная работа преподавателя с обучающимися				Текущий контроль освоения обучающимися учебной дисциплины				Промежуточная аттестация обучающихся		
				Всего	Лекционного типа	Семинарского типа	Лабораторные занятия	Работа на учебных занятиях семинарского типа	Индивидуальные и групповые проекты, в том числе курсовые	Контрольная работа, РГР, РПР, др. письменные работы	Рефераты, эссе, др. творческие работы		Другие виды	
1	Тема 1. Содержание финансового и управленческого анализа и последовательность его проведения	18	12	6	2	4		+				+	+	
2	Тема 2. Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей	18	12	6	2	4		+				+	+	
3	Тема 3 Анализ в системе маркетинга	18	12	6	2	4		+	+			+	+	
4	Тема 4. Анализ производства продукции	18	10	8	2	6		+				+	+	
5	Тема 5 Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции	18	12	6	2	4		+				+	+	
6	Тема 6. Финансовые результаты коммерческой деятельности организации и методы их анализа	18	12	6	2	4		+	+			+	+	
7	Тема 7. Анализ эффективности капитальных и инвестиционных вложений	18	12	6	2	4		+				+	+	
8	Тема 8. Методы комплексного анализа	18	12	6	2	4		+	+			+	+	
ВСЕГО ЧАСОВ		144	94	50	16	34								

3.2. Учебно-тематический план по очно-заочной форме обучения

Объем аудиторных занятий составляет 24 ч.

Объем самостоятельной работы – 120 ч.

№ п/п	Модуль, раздел (тема)	Виды учебной работы, академических часов						Формы контроля освоения обучающимися учебной дисциплины, рейтинговых баллов						
		Всего	Самостоятельная работа обучающегося	Контактная работа преподавателя с обучающимися				Текущий контроль освоения обучающимися учебной дисциплины				Промежуточная аттестация обучающихся		
				Всего	Лекционного типа	Семинарского типа	Лабораторные занятия	Работа на учебных занятиях семинарского типа	Индивидуальные и групповые проекты, в том числе курсовые	Контрольная работа, РГР, РПР, др. письменные работы	Рефераты, эссе, др. творческие работы		Другие виды	
1	Тема 1. Содержание финансового и управленческого анализа и последовательность его проведения	18	15	3	1	2		+				+	+	
2	Тема 2. Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей	18	15	3	1	2		+				+	+	
3	Тема 3 Анализ в системе маркетинга	18	15	3	1	2		+	+			+	+	
4	Тема 4. Анализ производства продукции	18	15	3	1	2		+				+	+	
5	Тема 5 Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции	18	15	3	1	2		+				+	+	
6	Тема 6. Финансовые результаты коммерческой деятельности организации и методы их анализа	18	15	3	1	2		+	+			+	+	
7	Тема 7. Анализ эффективности капитальных и инвестиционных вложений	18	15	3	1	2		+				+	+	
8	Тема 8. Методы комплексного анализа	18	15	3	1	2		+	+			+	+	
ВСЕГО ЧАСОВ		144	120	24	8	16								

3.3. Учебно-тематический план по заочной форме обучения

Объем аудиторных занятий составляет 12 ч.

Объем самостоятельной работы – 128

№ п/п	Модуль, раздел (тема)	Виды учебной работы, академических часов						Формы контроля освоения обучающимися учебной дисциплины, рейтинговых баллов							
		Всего	Самостоятельная работа обучающегося	Контактная работа преподавателя с обучающимися				Текущий контроль освоения обучающимися учебной дисциплины				Промежуточная аттестация обучающихся			
				Всего	Лекционного типа	Семинарского типа	Лабораторные занятия	Работа на учебных занятиях семинарского типа	Индивидуальные и групповые проекты, в том числе курсовые	Контрольная работа, РГР, РПР, др. письменные работы	Рефераты, эссе, др. творческие работы	Другие виды	Зачет	Экзамен	
1	Тема 1. Содержание финансового и управленческого анализа и последовательность его проведения	16	15	1	1			+				+	+		
2	Тема 2. Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей	18	17	1	1			+				+	+		
3	Тема 3 Анализ в системе маркетинга	18	16	2	1	1		+	+			+	+		
4	Тема 4. Анализ производства продукции	18	16	2	1	1		+				+	+		
5	Тема 5 Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции	18	16	2	1	1		+				+	+		
6	Тема 6. Финансовые результаты коммерческой деятельности организации и методы их анализа	18	16	2	1	1		+	+			+	+		
7	Тема 7. Анализ эффективности капитальных и инвестиционных вложений	18	17	1		1		+				+	+		
8	Тема 8. Методы комплексного анализа	16	15	1		1		+	+			+	+		
ВСЕГО ЧАСОВ		144	128	12	6	6								4	

4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по учебной дисциплине

Тема 1. Содержание финансового и управленческого анализа и последовательность его проведения

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Роль экономического анализа в управлении. Виды направления и основные методы экономического анализа. Приемы экономического анализа. Анализ и синтез как особенности человеческого мышления. Возникновение, история, современное состояние и перспективы развития анализа хозяйственной деятельности. Классификация методов экономического анализа соответственно отраслевому, временному, пространственному признакам, периодичности проведения, объектам управления, методике исследования, полноте охвата объектов, содержанию программы, потребителям анализа. Функции анализа. Принципы анализа хозяйственной деятельности. Характерные черты методов экономического анализа. Способ сравнения в анализе хозяйственной деятельности. Способ группировки. Методика факторного анализа.

Вопросы для самоподготовки

1. Роль экономического анализа в управлении.
2. Виды направления и основные методы экономического анализа.
3. Принципы анализа хозяйственной деятельности.
4. Характерные черты методов экономического анализа.

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

Тема 2. Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Представление о методике составления бизнес-плана. Содержание методики. Последовательность составления. Способы анализа и их назначение. Роль показателей в экономическом анализе при составлении бизнес-плана, характеристика содержания его разделов. Способы приведения показателей бизнес-плана в сопоставимый вид. Понятие хозяйственных резервов. Комплексная оценка резервов производства. Природа и источники хозяйственных резервов. Важнейшие признаки, положенные в основу классификации резервов. Способы прямого счета, сравнения, детерминированного факторного анализа, корреляционного анализа, функционально-стоимостного анализа, математического программирования и моделирования при составлении бизнес-плана. Алгоритм расчета основных показателей бизнес-плана. Сущность формального и неформального подходов при расчете основных показателей бизнес-плана.

Вопросы для самоподготовки

1. Методика составления бизнес-плана.
2. Роль показателей в экономическом анализе при составлении бизнес-плана.
3. Комплексная оценка резервов производства.
4. Алгоритм расчета основных показателей бизнес-плана

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

Тема 3 Анализ в системе маркетинга

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Значение и задачи анализа маркетинговой деятельности. Значение анализа спроса. Факторы, формирующие спрос. Сравнительный анализ уровня цен. Понятие конкурентоспособности товара. Методика анализа конкурентоспособности. Анализ и управление объемом производства и продаж. Методика анализа производства и реализации продукции. Факторы изменения объема продукции. Анализ выполнения договорных обязательств по поставкам продукции. Значение ассортиментной политики предприятия. Факторы изменения ассортимента и структуры продукции. Методика расчета влияния структуры производства и реализации продукции на показатели работы предприятия. Обоснование, формирование и оценка эффективности ассортиментных программ. Анализ обновления продукции. Анализ качества продукции. Обобщающие, частные и косвенные показатели качества продукции. Способы обобщенной оценки выполнения плана по качеству продукции. Методика расчета влияния качества продукции на стоимостные показатели работы предприятия.

Вопросы для самоподготовки

1. Значение и задачи анализа маркетинговой деятельности.
2. Методика анализа производства и реализации продукции.
3. Методика расчета влияния качества продукции на стоимостные показатели работы предприятия.

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

Тема 4. Анализ производства продукции

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Анализ технико-организационного уровня и других условий производства. Анализ технической оснащенности производства, возрастного состава основных фондов. Показатели эффективности использования ОПФ. Порядок их расчета. Факторы изменения рентабельности и фондоотдачи ОПФ, в том числе машин и оборудования. Методика определения их влияния на уровень фондоотдачи, фондорентабельности и выпуск продукции. Анализ и оценка уровня организации производства и управления. Жизненный цикл изделия, техники и технологии и учет его влияния на анализ организационно-технического уровня. Анализ использования производственных ресурсов. Анализ использования производственной мощности предприятия. Факторы изменения производственной мощности. Показатели ее использования и факторы, определяющие их уровень. Проверка реальности плана материально-технического

снабжения и фактического его выполнения по различным показателям. Определение не использованных резервов увеличения производства продукции за счет недопоставки материала и др. Система обобщающих и частных показателей, применяемых для оценки использования производства продукции. Методика их расчета и анализа. Факторы изменения общей, частной и удельной материалоемкости. Определение влияния материалоемкости на выпуск продукции. Факторы, определяющие прибыль на один рубль материальных затрат. Методика их расчета и влияния. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. Анализ производительности труда и определение его влияния на выпуск продукции.

Вопросы для самоподготовки

1. Анализ технической оснащенности производства.
2. Анализ и оценка уровня организации производства и управления.
3. Факторы, определяющие прибыль на один рубль материальных затрат.
4. Анализ производительности труда.

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

Тема 5 Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Значение, объекты, задачи анализа себестоимости продукции. Источники данных для анализа. Группировка затрат по элементам и статьям затрат. Постоянные и переменные издержки. Факторы изменения общей суммы издержек на производство продукции. Анализ затрат на рубль товарной продукции. Калькулирование. Анализ себестоимости отдельных видов продукции. Факторы первого порядка, формирующие уровень себестоимости изделия. Методика расчета их влияния. Анализ управления затратами и себестоимостью продукции. Особенности анализа прямых, переменных и постоянных затрат. Анализ прямых трудовых затрат. Анализ косвенных затрат. Определение резервов снижения себестоимости продукции. Понятие маржинального анализа, его возможности, основные этапы и условия применения. Анализ функциональной связи между издержками и объемом производства. Анализ функциональной связи между затратами, объемом продаж и прибылью. Определение безубыточного объема продаж и зоны безопасности предприятия.

Вопросы для самоподготовки

1. Значение, объекты, задачи анализа себестоимости продукции.
2. Анализ управления затратами и себестоимостью продукции.
3. Определение безубыточного объема продаж и зоны безопасности предприятия.

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

Тема 6. Финансовые результаты коммерческой деятельности организации и методы их анализа

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Задачи анализа финансовых результатов. Анализ состава и динамики балансовой прибыли. Факторы, формирующие балансовую прибыль предприятия. Методика факторного анализа прибыли от реализации продукции в целом и от отдельных ее видов. Нейтрализация инфляционного фактора при анализе финансовых результатов. Зависимость уровня цен на формирование финансового результата предприятия. Анализ рентабельности предприятия. Показатели рентабельности. Порядок их расчета и анализа. Методика факторного анализа рентабельности. Методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности. Анализ использования прибыли предприятия. Финансовое состояние коммерческой деятельности организации и методы его анализа. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия. Анализ финансовой структуры баланса. Анализ равновесия между активами предприятия и источниками их формирования. Оценка финансовой устойчивости предприятия. Анализ финансовой устойчивости, кредито-и платежеспособности организации. Общая оценка финансового состояния предприятия.

Вопросы для самоподготовки

1. Задачи анализа финансовых результатов.
2. Анализ рентабельности предприятия.
3. Методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.
4. Анализ финансовой устойчивости, кредито-и платежеспособности организации

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

Тема 7. Анализ эффективности капитальных и инвестиционных вложений

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Анализ выполнения плана капитальных вложений. Анализ капитальных вложений по видам. Виды инвестиций и их значение. Ретроспективная оценка эффективности инвестиций. Показатели эффективности инвестиций. Методика их расчета и анализа. Пути повышения их уровня. Анализ доходности каждого вида финансовых вложений и среднего их уровня. Сравнительный анализ доходности инвестиционного портфеля с альтернативными вариантами. Методы расчета эффективности долгосрочных инвестиций, основанные на учетной и дисконтированной величине денежных потоков.

Вопросы для самоподготовки

1. Анализ выполнения плана капитальных вложений.
2. Ретроспективная оценка эффективности инвестиций.
3. Анализ доходности каждого вида финансовых вложений и среднего их уровня.
4. Методы расчета эффективности долгосрочных инвестиций, основанные на учетной и дисконтированной величине денежных потоков

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

Тема 8. Методы комплексного анализа

Цель: сформировать компетенцию ДПК-3 - способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития.

Перечень изучаемых элементов содержания учебной дисциплины

Диагностика риска банкротства субъектов хозяйствования. Понятие, виды и причины банкротства. Основные методы диагностики, их положительные стороны и недостатки. Пути финансового оздоровления субъектов хозяйствования. Методики рейтинговой оценки предприятия.

Вопросы для самоподготовки

1. Диагностика риска банкротства субъектов хозяйствования.
2. Пути финансового оздоровления субъектов хозяйствования.
3. Методики рейтинговой оценки предприятия.

Формы контроля самостоятельной работы обучающихся: проверка ответов на вопросы самоподготовки, анализ докладов, оценивание рефератов, эссе, проверка и оценивание выполнения практических заданий.

5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине

5.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по учебной дисциплине.

Контрольными мероприятиями промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине являются зачет с оценкой (3 курс), который проводится в **устной** форме.

5.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.

Код компетенции	Содержание компетенции	Результаты обучения	Результаты обучения
ДПК-3	способность анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития	Компоненты компетенции соотносятся с содержанием дисциплины, компетенция реализуется частично	Знать: основные категории и понятия экономического анализа
			Уметь анализировать деятельность предприятия с целью поиска наиболее эффективных направлений развития
			Владеть: навыками экономического анализа

5.3. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Код компетенции	Этапы формирования компетенции	Инструмент, оценивающий сформированность компетенции*	Показатель оценивания компетенции	Критерии оценки
ДПК-3	<p>Этап формирования знаниевой основы компетенций (этап формирования содержательно-теоретического базиса компетенции)</p> <p>Лекционные и семинарские занятия по темам:</p> <p>Тема 1. Содержание финансового и управленческого анализа и последовательность его проведения</p> <p>Тема 2. Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей</p> <p>Тема 3 Анализ в системе маркетинга</p> <p>Тема 4. Анализ производства продукции</p> <p>Тема 5 Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции</p> <p>Тема 6. Финансовые результаты коммерческой деятельности организации и методы их анализа</p> <p>Тема 7. Анализ эффективности капитальных и инвестиционных вложений</p> <p>Тема 8. Методы комплексного анализа</p>	<p>Реферат*</p> <p>Доклад*</p> <p>Эссе*</p>	<p>А) полностью сформирована - 5 баллов</p> <p>Б) частично сформирована - 3-4 балла</p> <p>С) не сформирована- 2 и менее баллов</p>	<p>Сумма баллов (max=5) по следующим критериям оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> Соответствие содержания реферата, доклада заявленной тематике (1 балл). Владение информацией и способность отвечать на вопросы аудитории (1 балл). Качество источников и их количество при подготовке работы (1 балл). Качество самой представленной работы, ее научная обоснованность и практическая (профессионально-ориентированная направленность) (1 балл). Оригинальность подхода и всестороннее раскрытие выбранной тематики (1 балл).

***Характеристики инструментов (средств), оценивающих сформированность компетенций:**

Реферат – продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее. В реферате должна быть раскрыта тема, структура должна соответствовать теме и быть отражена в оглавлении, размер работы – 10-15 стр. печатного текста (список литературы и приложения в объем не входят), снабженного сносками и списком использованной литературы. Текстовая часть работы состоит из введения, основной части и заключения. Во введении обучающийся кратко обосновывает актуальность избранной темы реферата, раскрывает цель и задачи, которые он собирается решить в ходе своего небольшого исследования. В основной части (может состоять из 2-3 параграфов)

подробно раскрывается содержание вопросов темы. В заключении должны быть кратко сформулированы полученные результаты исследования, приведены обобщающие выводы. Заключение может включать предложения автора, в том числе и по дальнейшему изучению заинтересовавшей его проблемы. В список литературы обучающийся включает только те издания, которые он использовал при написании реферата (не менее 5-7). В тексте обязательны ссылки на использованную литературу, оформленные в соответствии с ГОСТом. В приложении к реферату могут выноситься таблицы, графики, схемы и другие вспомогательные материалы, на которые имеются ссылки в тексте реферата.

Критерии оценки реферата: 1) Степень раскрытия сущности вопроса: а) соответствие плана теме реферата; б) соответствие содержания теме и плану реферата; в) полнота проанализированного материала по теме; умение работать с отечественными и зарубежными научными исследованиями, критической литературой, периодикой, систематизировать и структурировать материал; г) обоснованность способов и методов работы с материалом, адекватное и правомерное использование методов классификации, сравнения и др.; е) умение обобщать, делать выводы, сопоставлять различные точки зрения по одному вопросу (проблеме). 2) Оригинальность текста: а) самостоятельность в постановке проблемы, формулирование нового аспекта известной проблемы в установлении новых связей (межпредметных, внутрипредметных, интеграционных); б) явленность авторской позиции, самостоятельность оценок и суждений; д) стилевое единство текста, единство жанровых черт. 3) Обоснованность выбора источников: а) оценка использованной литературы: привлечены ли наиболее известные работы по теме исследования (в т.ч. журнальные публикации последних лет, последние статистические данные, сводки, справки и т.д.). 4) Соблюдение требований к оформлению: а) насколько верно оформлены ссылки на используемую литературу, список литературы. б) оценка грамотности и культуры изложения (в т.ч. орфографической, пунктуационной, стилистической культуры), владение терминологией; в) соблюдение требований к объёму реферата.

Доклад – продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы. Доклад – это научное сообщение на семинарском занятии, заседании научного кружка или учебно-теоретической конференции.

Критерии оценки доклада: соответствие содержания заявленной теме; актуальность, новизна и значимость темы; аргументированность, полнота, структурированность и логичность изложения; свободное владение материалом: последовательность, умение вести дискуссию, правильно отвечать на вопросы; самостоятельность, степень оригинальности предложенных решений, иллюстративности, обобщений и выводов; наличие собственного отношения автора к рассматриваемой проблеме/теме (насколько точно и аргументировано выражено отношение автора к теме доклада); представление материала: качество презентации, оформления; культура речи, ораторское мастерство (соблюдение норм литературного языка, правильное произношения слов и фраз, оптимальный темп речи; умение правильно расставлять акценты; умение говорить достаточно громко, четко и убедительно); использование профессиональной терминологии (оценка того, насколько полно отражены в выступлении обучающегося профессиональные термины и общекультурные понятия по теме, а также насколько уверенно выступающий ими владеет); выдержанность регламента.

Практическое задание – это частично регламентированное задание, имеющее алгоритмическое или нестандартное решение, позволяющее диагностировать умения интегрировать знания различных научных областей, аргументировать собственную точку зрения, доказывать правильность своей позиции. Может выполняться в индивидуальном порядке или группой обучающихся.

Деловая и/или ролевая игра – совместная деятельность группы обучающихся и преподавателя под управлением преподавателя с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач путем игрового моделирования реальной проблемной ситуации. Позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи. **Критерии оценки:** 2 балла – репродуктивный уровень участия в деловой игре (участвующий воспроизводит предлагаемые задания); 3 балла – продуктивный уровень (участвующий предлагает свои варианты действия); 4 балла – поисково-исследовательский уровень (участвующий применяет полученную информацию в нестандартных ситуациях); 5 баллов – креативный уровень (участвующий моделирует новое видение заданной проблемы).

Контрольная работа – средство проверки умений обучающихся применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу; состоит из теоретической части (ответа на поставленные вопросы) и решения психолого-педагогической задачи. Контрольная работа обучающимися очной формы обучения выполняется на семинарском занятии, обучающимися заочной формы обучения выполняется вне аудиторной работы. Обучающийся должен предварительно изучить и осмыслить материал, относящийся к объявленной теме контрольной работы. **Критерии оценки контрольной работы:** от 90% до 100% правильно выполненных заданий – отлично; от 70% до 89% правильно выполненных заданий - хорошо; от 50% до 69% правильно выполненных заданий - удовлетворительно; от 0 до 49 % правильно выполненных заданий – не удовлетворительно.

Тестирование – это контрольное мероприятие по учебному материалу, состоящее в выполнении обучающимся системы стандартизированных заданий, которая позволяет автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося. Тестирование включает в себя следующие типы заданий: задание с единственным выбором ответа из предложенных вариантов, задание на определение верных и неверных суждений; задание с множественным выбором ответов. **Критерии оценки:** от 90% до 100% правильно выполненных заданий – отлично; от 70% до 89% правильно выполненных заданий - хорошо; от 50% до 69% правильно выполненных заданий – удовлетворительно; от 0 до 49 % правильно выполненных заданий – не удовлетворительно.

Зачет, экзамен – контрольные мероприятия, которые проводятся по учебной дисциплине в виде, предусмотренном учебным планом, по окончании изучения курса. Занятие аудиторное, проводится в устной или письменной форме с использованием фондов оценочных средств по учебной дисциплине.

5.4. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Темы докладов (рефератов):

1. Методика составления бизнес-плана.
2. Комплексная оценка резервов производства.
3. Значение и задачи анализа маркетинговой деятельности.
4. Методика анализа конкурентоспособности..
5. Анализ и управление объемом производства и продаж.
6. Методика анализа производства и реализации продукции.
7. Факторы изменения ассортимента и структуры продукции.
8. Анализ обновления продукции.

9. Анализ качества продукции.
10. Анализ технической оснащенности производства.
11. Анализ использования производственных ресурсов.
12. Анализ использования производственной мощности предприятия.
13. Проверка реальности плана материально-технического снабжения.
14. Значение, объекты, задачи анализа себестоимости продукции.
15. Анализ себестоимости отдельных видов продукции.
16. Особенности анализа прямых, переменных и постоянных затрат.
17. Понятие маржинального анализа, его возможности.
18. Анализ функциональной связи между издержками и объемом производства.
19. Определение безубыточного объема продаж и зоны безопасности предприятия.
20. Задачи анализа финансовых результатов.
21. Методика факторного анализа прибыли от реализации продукции.
22. Зависимость уровня цен на формирование финансового результата предприятия.
23. Анализ рентабельности предприятия.
24. Методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.
25. Анализ финансовой структуры баланса.
26. Анализ выполнения плана капитальных вложений.
27. Показатели эффективности инвестиций: методика их расчета и анализа.
28. Методы расчета эффективности долгосрочных инвестиций.
29. Диагностика риска банкротства субъектов хозяйствования.
30. Пути финансового оздоровления субъектов хозяйствования.

Практические задания для самостоятельной работы студентов:

Задание 1. Определить все виды стоимости станка при следующих данных:

Станок приобретен в 2009 году по цене 75 тыс. руб., доставка и монтаж составляют 8000 руб., коэффициент пересчета на 1 января 2016 года равен 46, норма амортизации 15%, после проведения капитального ремонта в 2016 году стоимость станка составила 45 тыс. руб.

Задание 2. Проанализировать состав основных фондов предприятия

Показатели	Предшествующий год	Отчетный год	
		план	факт
Объем товарной продукции, тыс. руб.	56893	58220	59086
Основные фонды, тыс. руб.	50940	51300	50960
- здания и сооружения	39740	39770	39700
- машины и оборудование	5800	4700	4800
- транспортные средства	1540	1920	1920

Задание 3. Проанализировать влияние изменения структуры основных фондов на объем продукции

Показатели	План	Отчет
1. Среднесписочная численность ППП, чел.	2287	2204
2. Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс. руб.	1477	1454
3. Объем товарной продукции, тыс. руб.	6458	6597

Задание 4. С помощью цепных подстановок рассмотреть влияние изменения количества отработанных дней и продолжительность рабочего дня на среднегодовую выработку одной единицы оборудования.

Показатели	План	Отчет
Количество дней отработанных одним рабочим, дн	235	234,4
Продолжительность рабочего дня, час	7,8	7,7
Среднечасовая выработка единицы оборудования, руб.	2,827	2,9

Задание 5. Проанализировать использование основных фондов предприятия. Найти темпы роста и абсолютное отклонение (+, -), найти показатели фондоотдачи фондовооруженности.

Показатели	Предшествующий год	Отчетный период
1. Объем товарной продукции, тыс. руб.	5714	6000
2. Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс. руб.	8076	8138
3. Выработка продукции, тыс. руб./чел.	8567	5811

Задание 6. Определить все виды стоимости основных производственных фондов. Основные фонды характеризуются следующими показателями: стоимость зданий и сооружений составляет – 10 млн. руб., стоимость оборудования, включая монтаж – 15 млн. руб., норма амортизации зданий и сооружений – 3%, оборудования – 12% в год. Коэффициент удорожания основных фондов 10, срок эксплуатации всех основных фондов 5 лет.

Задание 7. Определить динамику показателей фондоотдачи, если в отчетном году выручка от реализации составила 46863 тыс. руб. а средняя величина всех основных производственных средств 12090 тыс. руб.; в плановом году выручка от реализации составила 56098 тыс. руб., а средняя величина всех основных производственных средств 14569 тыс. руб.

Задание 8. Найти коэффициент централизации управления основными фондами и оценить его по бухгалтерии, если численность работников в централизованных органах управления составляла 66 чел., а всего бухгалтерской работой на предприятии занимаются 173 чел.

Задание 9. Рассчитать месячную сумму амортизации универсального станка и срок его службы, балансовая стоимость которого 380 тыс. руб., годовая норма амортизационных отчислений - 15,3%.

Задание 10. Оборудование предприятия работало в две смены. Продолжительность одной смены 2000 часов в год, на проведение профилактических ремонтов предусматривалось 9% номинального фонда времени, по разным причинам имели место простои оборудования 210 часов. Определить коэффициент экстенсивного использования оборудования.

Деловые игры, которые проводятся в виде:

- а) групповых дискуссий
- б) имитации конкретных экономических ситуаций;
- в) исследования конкретного экономического примера
- г) экономических конкурсов;
- д) выполнения определенной роли, которую требуется исполнить в соответствии с заданием

Тестирование по учебной дисциплине «Экономический анализ»

Примерные задания

Инструкция: внимательно прочитайте задания, выберите один или несколько вариантов, отметьте в бланке ответов.

Типовые тестовые задания

Вопрос 1. Анализ в переводе из греческой означает:

- 1) разложение
- 2) обобщение
- 3) сравнение
- 4) группировании

Вопрос 2. Анализ экономических показателей начинают с:

- 1) определение динамики показателя
- 2) определение динамики главных факторов
- 3) выявление количественного влияния главных факторов
- 4) структуры показателя

Вопрос 3. Прием элиминирования включает такие методы:

- 1) анализа, синтеза, сравнение
- 2) анализа, цепных подстановок, вычисление разностей
- 3) цепных подстановок, вычисление разностей, индексный
- 4) балансовый, сравнение, индексный.

Вопрос 4. Суть приема элиминирования состоит в:

- 1) разложении показателя на главные факторы
- 2) определении количественного влияния главных факторов на смену показателя
- 3) сопоставлении данных отчетно периода с прошлым
- 4) сопоставлении фактического с плановым

Вопрос 5. Метод синтеза означает:

- 1) разложение целого на составные части
- 2) группировании показателей
- 3) обобщение составных частей в единое целое
- 4) сравнение

Вопрос 6. Основные средства в зависимости от участия в производстве делятся на:

- 1) производственные и непроизводственные
- 2) собственные и привлеченные
- 3) основные и оборотные
- 4) сельскохозяйственного и несельскохозяйственного назначения

Вопрос 7. Коэффициент обновления основных средств определяется:

- 1) отношением стоимости основных средств на конец и начало периода
- 2) отношением остаточной стоимости к балансовой
- 3) отношением приобретенных или сызнова введенных в действие основных средств к балансовой стоимости на конец года
- 4) отношением стоимости выбывших основных средств к их балансовой стоимости к началу года

Вопрос 8. Коэффициент роста основных средств определяется:

- 1) отношением стоимости основных средств на конец и начало периода
- 2) отношением остаточной стоимости к балансовой
- 3) отношением приобретенных или сызнова введенных в действие к балансовой стоимости на конец года
- 4) отношение стоимости выбывших основных средств к их балансовой стоимости к началу года

Вопрос 9. Коэффициент убытия основных средств определяется:

- 1) отношением стоимости основных средств на конец и начало периода
- 2) отношением остаточной стоимости к балансовой
- 3) отношением приобретенных или сызнова введенных в действие основных средств к балансовой стоимости на конец года
- 4) отношением стоимости выбывших основных средств к их балансовой стоимости к началу года

Вопрос 10. Коэффициент пригодности основных средств определяется:

- 1) отношением стоимости основных средств на конец и начало периода
- 2) отношением остаточной стоимости основных средств к балансовой
- 3) отношением стоимости основных средств, приобретенных или сызнова введенных в действие, к балансовой стоимости на конец года
- 4) отношением стоимости выбывших основных средств к их балансовой стоимости к началу года

Вопрос 11. Эффективность использования основных средств отображают такие показатели:

- 1) фондовооруженность и фондоотдача
- 2) фондоотдача и фондоемкость
- 3) фондоемкость и фондовооруженность
- 4) фондоемкость и фондообеспеченность

Вопрос 12 Основными факторами влияния на фондоотдачу есть:

- 1) стоимость основных средств и площадь сельскохозяйственных угодий
- 2) стоимость валовой продукции и основных средств
- 3) стоимость основных средств и численность работников
- 4) стоимость валовой продукции и численность работников

Вопрос 13 . Ретроспективная оценка товарной продукции проводится по следующим показателями:

- 1) себестоимость, прибыль, рентабельность
- 2) рентабельность производства, рентабельность продажи
- 3) рентабельность производства, рентабельность продажи
- 4) валовой выпуск

Вопрос 14.

Спрос на продукцию предприятия зависит от:

- 1) качества, рекламы, конкурентоспособности
- 2) прибыли, себестоимости
- 3) конкурентоспособности, себестоимости
- 4) себестоимости

Вопрос 15. Ценовая конкурентоспособность определяется:

- 1) ценовая конкурентоспособность = (цена — себестоимость): цена
- 2) ценовая конкурентоспособность = (цена — себестоимость) x себестоимость
- 3) ценовая конкурентоспособность = (прибыль — себестоимость) x цена
- 4) ценовая конкурентоспособность = (прибыль — себестоимость)

Вопрос 16. Валовой прибыль определяется:

- 1) чистый доход (выручка) — себестоимость реализованной продукции
- 2) доход предприятия — НДС
- 3) чистая прибыль + выручка

Вопрос 17. Как определяют условную сумму выручки от реализации продукции?

- 1) количество продукции (план) x цена (факт)
- 2) количество продукции (факт.) X цена. (План)
- 3) количество продукции (факт.) X цена (факт)
- 4) количество продукции (план.) X цена (план)

Вопрос 18. Прибыль предприятия распределяется на:

- 1) налог на прибыль и валовой прибыль
- 2) налог на прибыль и чистую прибыль
- 3) налог на прибыль и нераспределенную прибыль
- 4) валовой прибыль и Нераспределенная прибыль

Вопрос 19. Как определить влияние суммы прибыли на смену уровня рентабельности:

- 1) условный показатель — плановый
- 2) условный показатель — фактический
- 3) фактический показатель — плановый
- 4) плановый показатель — фактический

Вопрос 20. Как определить факторной влияние себестоимости на смену уровня рентабельности:

- 1) условный показатель — плановый
- 2) фактический показатель — условный
- 3) фактический показатель — плановый
- 4) плановый показатель — фактический

Вопрос 21. Платежеспособность предприятия — это:

- 1) способность предприятия отвечать по обязательствами
- 2) способность превращать активы в денежную форму
- 3) финансовый результат от реализации
- 4) наличие денег в кассе

Вопрос 22. Коэффициент абсолютной ликвидности определяется:

- 1) платежные средства / платежные обязательства
- 2) Наиболее ликвидные активы / платежные средства
- 3) Наиболее ликвидные активы / текущие обязательства
- 4) платежные обязательства / платежные средства

Вопрос 23. Коэффициент финансовой независимости определяется:

- 1) собственные оборотные средства / валюта баланса
- 2) привлеченные средства / валюта баланса
- 3) собственные и приравненные к ним средства / валюта баланса
- 4) валюта баланса / собственные оборотные средства

Вопрос 24. Коэффициент финансовой зависимости определяется:

- 1) собственные оборотные средства / валюта баланса
- 2) привлеченные средства / валюта баланса
- 3) собственные и приравненные к ним средства / валюта баланса
- 4) валюта баланса / собственные оборотные средства

Вопрос 25. Коэффициент оборачиваемости оборотных средств определяется:

- 1) среднегодовая стоимость оборотных средств / сумма выручки от реализации
- 2) 365 / стоимость оборотных средств
- 3) сумма выручки от реализации / среднегодовая стоимость оборотных средств
- 4) сумма выручки / 365 дней

Вопрос 26. Общий коэффициент платежеспособности определяется:

- 1) платежные средства / платежные обязательства
- 2) Наиболее ликвидные активы / платежные средства
- 3) Наиболее ликвидные активы / платежные обязательства
- 4) платежные обязательства / платежные средства

Вопрос 28 Наиболее ликвидным активам относят:

- 1) денежные средства, текущие финансовые инвестиции
- 2) готовая продукция, товары
- 3) денежные средства, дебиторская задолженность
- 4) производственные запасы

Вопрос 29. Отношение собственного оборотного капитала к стоимости запасов и затрат определяется:

- 1) коэффициент обеспечения запасов и затрат собственным средством
- 2) коэффициент маневренности собственного капитала
- 3) коэффициент финансовой зависимости
- 4) коэффициент финансовой независимости

Вопрос 30. Оптимальное значение коэффициента финансовой независимости:

- 1) 0,5 и больше
- 2) 1 и больше
- 3) меньше, чем 0,5

4) меньше, чем 1

Вопрос 31. Оптимальное значение коэффициента финансовой зависимости:

- 1) 0,5 и больше
- 2) 1 и больше
- 3) меньше, чем 0,5
- 4) меньше, чем 1

Вопрос 32. Средства предприятия, которые приравниваются к собственным, размещенные в:

- 1) III и IV разделах пассива баланса
- 2) I и II разделах пассива
- 3) II и V разделах пассива
- 4) I и II разделах пассива

Вопрос 33. Бухгалтерский баланс — это отчет о состоянии дел предприятия:

- 1) по несколько лет
- 2) на определенную дату
- 3) по Отчетный период
- 4) по предыдущий и Отчетный периоды

Вопрос 34. Показатель, который характеризует финансовую стойкость предприятия:

- 1) рентабельность продажи
- 2) продолжительность оборота оборотных средств
- 3) коэффициент финансовой зависимости
- 4) фондовооруженность

Вопрос 35. Показатель, который характеризует обеспеченность предприятия основными фондами:

- 1) рентабельность продажи
- 2) продолжительность оборота оборотных средств
- 3) коэффициент финансовой зависимости
- 4) фондовооруженность

Вопрос 36. Показатель, который характеризует эффективность использования оборотных активов:

- 1) рентабельность продажи
- 2) продолжительность одного оборота оборотных средств
- 3) коэффициент финансовой зависимости
- 4) фондовооруженность

Вопрос 37. Наиболее распространенный прием в экономическом анализе есть:

- 1) группировании
- 2) сравнение
- 3) графический
- 4) балансовый

Вопрос 38. Рентабельность активов зависит от главных факторов:

- 1) суммы чистой прибыли и среднегодовой стоимости собственного капитала
- 2) суммы валовой прибыли и себестоимости реализованной продукции
- 3) суммы чистой прибыли и среднегодовой стоимости активов

4) суммы валовой прибыли и выручки от реализованной продукции

Вопрос 39. Рентабельность собственного капитала зависит от главных факторов:

- 1) суммы чистой прибыли и среднегодовой стоимости собственного капитала
- 2) суммы валовой прибыли и себестоимости реализованной продукции
- 3) суммы чистой прибыли и среднегодовой стоимости активов
- 4) суммы валовой прибыли и выручки от реализованной продукции

Вопрос 40. Рентабельность продажи зависит от главных факторов:

- 1) суммы чистой прибыли и среднегодовой стоимости собственного капитала
- 2) суммы валовой прибыли и себестоимости реализованной стоимости активов
- 3) суммы чистой прибыли и среднегодовой стоимости активов
- 4) суммы валовой прибыли и выручки от реализованной продукции

Примерный перечень вопросов для промежуточного контроля знаний на зачете (7 семестр)

1. Содержание и задачи экономического анализа
2. Показатели эффективности и интенсивности использования капитала. Методика их расчета
3. Предмет метод экономического анализа и его объекты
4. Анализ размещения капитала предприятия
5. Виды экономического анализа
6. Анализ доходности собственного капитала
7. Классификация методов экономического анализа
8. Оценка эффективности использования заемного капитала
9. Роль экономического анализа в управлении
10. Способ сравнения в анализе хозяйственной деятельности
11. Жизненный цикл изделия и учет его влияния на анализ деятельности предприятия
12. Сущность маржинального анализа
13. Значение и задачи маркетинговой деятельности
14. Методика факторного анализа
15. Анализ спроса на продукцию и формирования портфеля заказов
16. Понятие, экономическая сущность хозяйственных резервов и их классификация
17. Анализ конкурентоспособности продукции
18. Пути финансового оздоровления субъектов хозяйствования
19. Задачи и информационная база анализа
20. Методы диагностики вероятности банкротства
21. Финансовый и управленческий анализ, их взаимосвязь
22. Анализ финансовой структуры баланса
23. Системный подход к анализу хозяйственной деятельности предприятия
24. Сущность функционально-стоимостного анализа
25. Понятие платежеспособности и ликвидности
26. Порядок составления и основные разделы бизнес-плана
27. Анализ качества произведенной продукции

28. Ретроспективная оценка эффективности инвестиций
29. Анализ ассортимента и структуры продукции
30. Анализ источников финансирования инвестиционных проектов
31. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции
32. Сущность анализа имущественного положения предприятия
33. Понятие финансовой устойчивости предприятия
34. Методика факторного анализа прибыли в системе директ-костинг
35. Анализ общей суммы затрат на производство и реализацию продукции
36. Анализ затрат на один рубль товарной продукции
37. Сущность анализа объема продукции
38. Показатели, определяющие состояние основных фондов предприятия
39. Оценка эффективности использования трудовых ресурсов
40. Анализ финансовых результатов
41. Анализ эффективности использования материальных ресурсов
42. Анализ прибыли от реализации продукции
43. Анализ эффективности использования основных средств
44. Методика рейтинговой оценки
45. Классификация факторов повышения эффективного производства
46. Сущность рентабельности предприятия как экономическая категория
47. Анализ себестоимости отдельных видов продукции
48. Анализ источников финансирования инвестиционных проектов
49. Виды экономического анализа
50. Методика рейтинговой оценки
51. Классификация методов экономического анализа
52. Сущность рентабельности предприятия как экономическая категория
53. Роль экономического анализа в управлении
54. Анализ себестоимости отдельных видов продукции
55. Жизненный цикл изделия и учет его влияния на анализ деятельности предприятия
56. Анализ рентабельности реализации продукции
57. Значение и задачи маркетинговой деятельности
58. Классификация факторов повышения эффективного производства

Примерный перечень аналитических заданий (практических заданий, проектных заданий и др.) для промежуточного контроля знаний на зачете (7 семестр):

Задание 1. Задание 1. Определить все виды стоимости станка при следующих данных:

Станок приобретен в 2009 году по цене 75 тыс. руб., доставка и монтаж составляют 8000 руб., коэффициент пересчета на 1 января 2016 года равен 46, норма амортизации 15%, после проведения капитального ремонта в 2016 году стоимость станка составила 45 тыс. руб.

Задание 2. Проанализировать состав основных фондов предприятия

Показатели	Предшествующий год	Отчетный год	
		план	факт

Объем товарной продукции, тыс. руб.	56893	58220	59086
Основные фонды, тыс. руб.	50940	51300	50960
- здания и сооружения	39740	39770	39700
- машины и оборудование	5800	4700	4800
- транспортные средства	1540	1920	1920

Задание 3. Проанализировать влияние изменения структуры основных фондов на объем продукции

Показатели	План	Отчет
1. Среднесписочная численность ППП, чел.	2287	2204
2. Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс. руб.	1477	1454
3. Объем товарной продукции, тыс. руб.	6458	6597

Задание 4. С помощью цепных подстановок рассмотреть влияние изменения количества отработанных дней и продолжительность рабочего дня на среднегодовую выработку одной единицы оборудования.

Показатели	План	Отчет
Количество дней отработанных одним рабочим, дн	235	234,4
Продолжительность рабочего дня, час	7,8	7,7
Среднечасовая выработка единицы оборудования, руб.	2,827	2,9

Задание 5. Проанализировать использование основных фондов предприятия. Найти темпы роста и абсолютное отклонение (+, -), найти показатели фондоотдачи фондовооруженности.

Показатели	Предшествующий год	Отчетный период
1. Объем товарной продукции, тыс. руб.	5714	6000
2. Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс. руб.	8076	8138
3. Выработка продукции, тыс. руб./чел.	8567	5811

Задание 6. Определить все виды стоимости основных производственных фондов. Основные фонды характеризуются следующими показателями: стоимость зданий и сооружений составляет – 10 млн. руб., стоимость оборудования, включая монтаж – 15 млн. руб., норма амортизации зданий и сооружений – 3%, оборудования – 12% в год. Коэффициент удорожания основных фондов 10, срок эксплуатации всех основных фондов 5 лет.

Задание 7 Определить динамику показателей фондоотдачи, если в отчетном году выручка от реализации составила 46863 тыс. руб. а средняя величина всех основных производственных средств 12090 тыс. руб.; в плановом году выручка от реализации составила 56098 тыс. руб., а средняя величина всех основных производственных средств 14569 тыс. руб.

Задание 8. Найти коэффициент централизации управления основными фондами и оценить его по бухгалтерии, если численность работников в централизованных органах управления составляла 66 чел., а всего бухгалтерской работой на предприятии занимаются 173 чел.

Задание 9. Рассчитать месячную сумму амортизации универсального станка и срок его службы, балансовая стоимость которого 380 тыс. руб., годовая норма амортизационных отчислений - 15,3%.

Задание 10. Оборудование предприятия работало в две смены. Продолжительность одной смены 2000 часов в год, на проведение профилактических ремонтов предусматривалось 9% номинального фонда времени, по разным причинам имели место простои оборудования 210 часов. Определить коэффициент экстенсивного использования оборудования.

5.5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Ответы обучающегося на зачете оцениваются каждым педагогическим работником по варианту зачтено/незачтено.

Критерии оценки ответа на вопросы теоретического блока:

«Зачтено» – обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок;

«Незачтено» - обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет практические задания, задачи.

Критерии оценки практического задания:

«Зачтено» – задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задачи, подкрепленные теорией; задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании; задание выполнено с математическими ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению;

«Незачтено» - задание не выполнено, представленные расчеты проведены с ошибками, сделаны неверные выводы по решению задачи

6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения учебной дисциплины

6.1. Основная литература.

1. Любушин Н. П. Экономический анализ: учебник Юнити-Дана 2012 г. 576 с.
<http://www.knigafund.ru/books/197785>

6.2. Дополнительная литература

2. Прыкина Л. В. Экономический анализ предприятия: учебник Юнити-Дана 2012г. 408 с. <http://www.knigafund.ru/books/197404>

7. Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения учебной дисциплины

1. <http://mon.gov.ru> – сайт Минобрнауки РФ
2. <http://www.edu.ru/> – библиотека федерального портала «Российское образование» (содержит каталог ссылок на интернет-ресурсы, электронные библиотеки по различным вопросам образования)
3. <http://www.prlib.ru> – Президентская библиотека
4. <http://www.rusneb.ru> – Национальная электронная библиотека
5. <http://elibrary.rsl.ru/> – сайт Российской государственной библиотеки (раздел «Электронная библиотека»)
6. <http://elibrary.ru> – научная электронная библиотека «Elibrary»
7. www.knigafund.ru - Электронно-библиотечная система «КнигаФонд»

8. Методические указания для обучающихся по освоению учебной дисциплины

Освоение обучающимся учебной дисциплины «**Экономический анализ**» предполагает изучение материалов дисциплины на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров, практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения учебной дисциплины и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться настоящей рабочей программы учебной дисциплины. Ее может представить преподаватель на вводной лекции или самостоятельно обучающийся использует информацию на официальном Интернет-сайте Института.

Следует обратить внимание на список основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;

- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке к занятию семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач практического занятия.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает несколько моментов:

- консультирование студентов преподавателями с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в аудитории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом практического занятия является получение положительной оценки за доклад, реферат, эссе по тематике занятия. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

Подготовка к зачету, экзамену.

К зачету и экзамену необходимо готовится целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить учебную дисциплину в период зачетно-экзаменационной сессии, как правило, приносят не слишком удовлетворительные результаты.

При подготовке к зачету и экзамену обратите внимание на практические задания на основе теоретического материала.

При подготовке к ответу на вопросы зачета и экзамена по теоретической части учебной дисциплины выделите в вопросе главное, существенное (понятия, признаки, классификации и пр.), приведите примеры, иллюстрирующие теоретические положения.

После предложенных указаний у обучающихся должно сформироваться четкое представление об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине.

9. Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по учебной дисциплине

9.1. Информационные технологии

1. Персональные компьютеры;
2. Доступ к интернет
3. Проектор.

9.2. Программное обеспечение

1. Microsoft Office (Word, Excel)

9.3. Информационные справочные системы

1. Университетская информационная система РОССИЯ - <http://www.cir.ru/>
2. Гарант

10. Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по учебной дисциплине

Для изучения учебной дисциплины «**Экономический анализ**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата), используются:

Учебная аудитория для занятий лекционного типа оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроjectionное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет),

Учебная аудитория для занятий семинарского типа: оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, персональные компьютеры с доступом в сеть интернет, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроjectionное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет).

Помещения для самостоятельной работы обучающихся: оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду института, программным обеспечением).

11. Образовательные технологии

При реализации учебной дисциплины «**Экономический анализ**» применяются различные образовательные технологии.

Освоение учебной дисциплины «**Экономический анализ**» предусматривает использование в учебном процессе активных форм проведения учебных занятий в форме, разбор конкретных ситуаций и практических задач в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся.

В рамках учебной дисциплины «**Деньги, кредит, банки**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана с направленностью (профилем) реализуемой основной профессиональной образовательной программы.