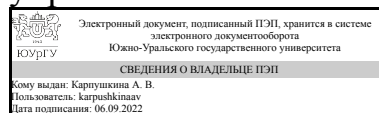


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Директор института  
Высшая школа экономики и  
управления



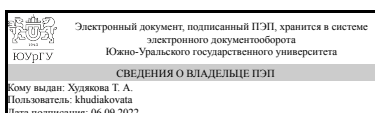
А. В. Карпушкина

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

**дисциплины** ДВ.1.10.01 Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий  
**для направления** 38.03.01 Экономика  
**уровень** бакалавр **тип программы** Академический бакалавриат  
**профиль подготовки** Экономика бизнеса  
**форма обучения** очная  
**кафедра-разработчик** Цифровая экономика и информационные технологии

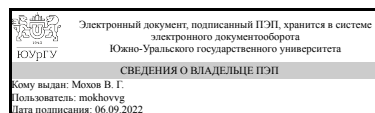
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.11.2015 № 1327

Зав.кафедрой разработчика,  
д.экон.н., доц.



Т. А. Худякова

Разработчик программы,  
д.экон.н., проф., профессор



В. Г. Мохов

## 1. Цели и задачи дисциплины

Цель: формирование теоретических основ и прикладных знаний в вопросах анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятий сферы услуг, рекреации и туризма с использованием современных методов и методик оценки бухгалтерской и финансовой отчётности организации, практическая реализация которых должна способствовать повышению эффективности экономической деятельности. Задачи: – изучение современного состояния теории и практики анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности бизнес-единиц – формирование представлений о методах и приёмах проведения анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности организации; – обучение умению получать объективную информацию о работе организации, её проблемах и перспективах; – изучение закономерностей использования анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятий сферы услуг, рекреации и туризма в качестве инструмента предварительной проверки при выборе перспективных направлений инвестирования и прогнозирования будущих финансовых результатов; – определение роли анализа в принятии долгосрочных финансовых решений, в вопросах управления собственным и заёмным капиталом организации; – обучение расчётно-аналитическим процедурам в части определения влияния внешних и внутренних факторов на уровень результативности деятельности предприятия сферы услуг, рекреации и туризма.

## Краткое содержание дисциплины

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации как наука представляет собой систему специальных знаний, базирующихся на законах развития и функционирования систем и направленных на познание методологии оценки, диагностики и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности организации. В дисциплине обобщены современные методики управленческого и финансового анализа, рассматриваются теоретические основы экономического анализа и конкретные методики аналитических расчетов. Даны понятия комплексного и системного анализа деятельности экономических систем, представлена классификация внутренних резервов, приведены методы поиска внутрипроизводственных резервов, рассмотрены практические примеры по определению величины резервов повышения результативности производства. Большое внимание уделено факторному анализу, использование которого позволяет с определенной степенью достоверности выявить специфику воздействия определяющих факторов на те или иные конечные результаты финансово-хозяйственной деятельности организации.

## 2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУНы)
ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные	Знать: инструментальные средства для обработки экономических данных
	Уметь: выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в

выводы	соответствии с поставленной задачей
	Владеть:навыками анализа результатов расчетов и интерпретации полученных результатов
ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Знать:основные формы отчетности организации
	Уметь:использовать информацию, содержащуюся в отчетности организации, для решения профессиональных задач
	Владеть:навыками использования полученных в результате экономического анализа сведений для принятия управленческих решений
ОПК-2 способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач	Знать:приемы сбора, анализа и обработки данных, необходимых для необходимых для решения профессиональных задач
	Уметь:использовать собранные данные для построения моделей и решения профессиональных задач
	Владеть:навыками использования результатов экономического анализа для повышения эффективности деятельности организации

### 3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
Б.1.22 Инвестиции и инвестиционный анализ, Б.1.18 Эконометрика, Б.1.20 Бухгалтерский учет	Не предусмотрены

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
Б.1.22 Инвестиции и инвестиционный анализ	знать - основные направления инвестиционной деятельности предприятия сферы услуг, рекреации и туризма; уметь- использовать результаты инвестиционного анализа для экономического обоснования проектных решений; владеть - навыками принятия инвестиционных решений для предприятий сферы услуг, рекреации и туризма
Б.1.20 Бухгалтерский учет	знать - основные формы бухгалтерской отчетности организации; уметь- подбирать и проводить первичную обработку показателей отчетности организации; владеть - навыками бухгалтерского анализа данных организации
Б.1.18 Эконометрика	знать основные модели эконометрики; уметь строить модели парной линейной регрессии, нелинейной и множественной регрессии; владеть навыками использования методов эконометрики для экономического анализа деятельности организации

#### 4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч.

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах	
		Номер семестра	
		8	
Общая трудоёмкость дисциплины	144	144	
<i>Аудиторные занятия:</i>	72	72	
Лекции (Л)	36	36	
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	36	36	
Лабораторные работы (ЛР)	0	0	
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	72	72	
Подготовка к текущему контролю	10	10	
Подготовка к экзамену	30	30	
Подготовка и защита курсовой работы	32	32	
Вид итогового контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен, КР	

#### 5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Методология и содержание экономического анализа	8	4	4	0
2	Анализ объема производства и продаж продукции	8	4	4	0
3	Анализ использования трудовых ресурсов	10	4	6	0
4	Анализ использования основных средств	10	4	6	0
5	Анализ использования оборотных средств	8	4	4	0
6	Анализ себестоимости продукции	10	6	4	0
7	Основы финансового анализа	10	6	4	0
8	Основы инвестиционного и рейтингового анализа	8	4	4	0

##### 5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Характеристика экономического анализа как науки. Понятие и виды экономического анализа. Принципы анализа хозяйственной деятельности.	2
2	1	Виды и методы экономического анализа. Факторный анализ на основе детерминированных моделей. Корреляционный, регрессионный и кластерный анализ.	2
3	2	Анализ динамики и выполнения плана производства и реализации продукции. Анализ ассортимента и структуры продукции. Анализ положения товаров на рынках сбыта.	2

4	2	Анализ конкурентоспособности продукции. Анализ ритмичности работы предприятия. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции.	2
5	3	Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. Анализ использования фонда рабочего времени. Цель и задачи анализа труда и заработной платы.	2
6	3	Анализ численности, состава и движения работающих. Анализ производительности труда. Анализ оплаты труда.	2
7	4	Анализ состава, структуры и движения ОПФ. Анализ технического состояния ОПФ.	2
8	4	Анализ рабочих машин и оборудования. Анализ обобщающих показателей использования ОПФ. Анализ использования производственной мощности.	2
9	5	Анализ источников формирования оборотных средств. Методы оценки товарно-материальных запасов. Анализ оборачиваемости оборотных средств.	2
10	5	Анализ дебиторской задолженности. Анализ эффективности использования оборотного капитала.	2
11	6	Анализ сметы затрат на производство. Анализ себестоимости товарной продукции.	2
12	6	Анализ себестоимости сравнимой товарной продукции. Анализ затрат на один рубль товарной продукции.	2
13	6	Анализ себестоимости изделий. Определение резервов снижения себестоимости.	2
14	7	Анализ уровней, динамики и структуры абсолютных финансовых результатов деятельности организации. Факторный анализ прибыли от продаж. Анализ резервов роста прибыли. Анализ уровней рентабельности.	2
15	7	Прогнозирование финансовых результатов деятельности организации. Основные принципы и последовательность анализа финансового состояния организации. Экспресс-анализ финансового состояния. Детализированный анализ финансового состояния.	2
16	7	Оценка имущественного положения. Оценка ликвидности. Оценка финансовой устойчивости. Оценка деловой активности. Прогнозирование возможности банкротства предприятий.	2
17	8	Методы оценки эффективности инвестиций. Чистая текущая стоимость. Индекс рентабельности и внутренняя норма доходности. Оценка риска долгосрочных инвестиций. Сочетание риска и доходности.	2
18	8	Ранговое рейтингование. Рейтинговая оценка финансового состояния предприятия-эмитента. Внутреннее рейтингование: оценка экономической динамики хозяйствующего субъекта.	2

## 5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	1	Решение задач факторного анализа детерминированными методами	2
2	1	Корреляционный, регрессионный и кластерный анализ	2
3	2	Решение задач по анализу факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции	2
4	2	Анализ конкурентоспособности продукции. Анализ ритмичности работы предприятия. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции.	2
5	3	Решение задач по анализу использования фонда рабочего времени	2
6	3	Решение задач по анализу производительности труда	2

7	3	Решение задач по анализу оплаты труда	2
8	4	Анализ состава, структуры и движения ОПФ. Анализ технического состояния ОПФ.	2
9	4	Решение задач по анализу экстенсивного и интенсивного использования основных средств	2
10	4	Анализ использования производственной мощности	2
11	5	Решение задач по анализу использования оборотных средств	2
12	5	Анализ источников формирования оборотных средств. Методы оценки товарно-материальных запасов. Анализ оборачиваемости оборотных средств.	2
13	6	Решение задач по анализу себестоимости продукции	2
14	6	Решение задач по анализу затрат на один рубль товарной продукции	2
15	7	Решение задач по факторному анализу финансовых результатов деятельности организации	2
16	7	Решение задач по оценке финансового положения организации	2
16	8	Внутреннее рейтингование: оценка экономической динамики хозяйствующего субъекта	2
18	8	Решение задач по инвестиционному анализу	2

### 5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

### 5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС		
Вид работы и содержание задания	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц)	Кол-во часов
Подготовка и сдача экзамена	Савицкая, Г.В. Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия: Учебник / Г. В. Савицкая. – М.: ИНФРА-М, 2015. – 607 с.; Романова, Л.Е. Экономический анализ: учеб. пособие / Л. Е. Романова. Л. В. Давыдова, Г. В. Коршунова. – СПб.: Питер, 2011. – 336 с.; Литвинова, Н.Г. Основы теории экономического анализа. [Электронный ресурс] – Электрон. дан. – М. : Финансы и статистика, 2010. – 96 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/1040">http://e.lanbook.com/book/1040</a> – Загл. с экрана; Свердлина, Е.Б. Экономический анализ: конспект лекций. [Электронный ресурс] – Электрон. дан. – Омск : ОмГУ, 2009. – 143 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/12829">http://e.lanbook.com/book/12829</a> – Загл. с экрана.; Юзов, О.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий. [Электронный ресурс] / О.В. Юзов, Т.М. Петракова. – Электрон. дан. – М. : МИСИС, 2015. – 90 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/69777">http://e.lanbook.com/book/69777</a> – Загл. с экрана.	30

Подготовка к текущему контролю	<p>Савицкая, Г.В. Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия: Учебник / Г. В. Савицкая. – М.: ИНФРА-М, 2015. – 607 с.; Романова, Л.Е. Экономический анализ: учеб. пособие / Л. Е. Романова. Л. В. Давыдова, Г. В. Коршунова. – СПб.: Питер, 2011. – 336 с.; Литвинова, Н.Г. Основы теории экономического анализа. [Электронный ресурс] – Электрон. дан. – М. : Финансы и статистика, 2010. – 96 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/1040">http://e.lanbook.com/book/1040</a> – Загл. с экрана; Свердлина, Е.Б. Экономический анализ: конспект лекций. [Электронный ресурс] – Электрон. дан. – Омск : ОмГУ, 2009. – 143 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/12829">http://e.lanbook.com/book/12829</a> – Загл. с экрана.; Юзов, О.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий. [Электронный ресурс] / О.В. Юзов, Т.М. Петракова. – Электрон. дан. – М. : МИСИС, 2015. – 90 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/69777">http://e.lanbook.com/book/69777</a> – Загл. с экрана.</p>	10
Подготовка и защита курсовой работы	<p>Савицкая, Г.В. Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия: Учебник / Г. В. Савицкая. – М.: ИНФРА-М, 2015. – 607 с.; Романова, Л.Е. Экономический анализ: учеб. пособие / Л. Е. Романова. Л. В. Давыдова, Г. В. Коршунова. – СПб.: Питер, 2011. – 336 с.; Литвинова, Н.Г. Основы теории экономического анализа. [Электронный ресурс] – Электрон. дан. – М. : Финансы и статистика, 2010. – 96 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/1040">http://e.lanbook.com/book/1040</a> – Загл. с экрана; Свердлина, Е.Б. Экономический анализ: конспект лекций. [Электронный ресурс] – Электрон. дан. – Омск : ОмГУ, 2009. – 143 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/12829">http://e.lanbook.com/book/12829</a> – Загл. с экрана.; Юзов, О.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий. [Электронный ресурс] / О.В. Юзов, Т.М. Петракова. – Электрон. дан. – М. : МИСИС, 2015. – 90 с. – Режим доступа: <a href="http://e.lanbook.com/book/69777">http://e.lanbook.com/book/69777</a> – Загл. с экрана.</p>	32

## 6. Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе

Инновационные	Вид работы	Краткое описание	Кол-во
---------------	------------	------------------	--------

формы учебных занятий	(Л, ПЗ, ЛР)		ауд. часов
Групповое решение задач	Практические занятия и семинары	Совместное групповое участие в выборе уравнения связи при решении задач детерминированного факторного анализа	16
Тренинг по закреплению пройденного материала	Практические занятия и семинары	Для проверки выживаемости знаний задается индивидуальное решение типовой задачи из ранее пройденной темы с последующей проверкой и групповым разбором ошибок.	4

### Собственные инновационные способы и методы, используемые в образовательном процессе

Инновационные формы обучения	Краткое описание и примеры использования в темах и разделах
Тренинг по закреплению пройденного материала	Тесты по пройденному материалу для проверки усвояемости материала

Использование результатов научных исследований, проводимых университетом, в рамках данной дисциплины: Подготовка выступлений на студенческую научную конференцию

### 7. Фонд оценочных средств (ФОС) для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

#### 7.1. Паспорт фонда оценочных средств

Наименование разделов дисциплины	Контролируемая компетенция ЗУНы	Вид контроля (включая текущий)	№№ заданий
Методология и содержание экономического анализа	ОПК-2 способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач	Текущий (тесты)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А. Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Анализ объема производства и продаж продукции	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Текущий (задачи)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А. Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Анализ использования трудовых ресурсов	ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности	Текущий (задачи)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной



	предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений		деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Анализ использования основных средств	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Текущий (задачи)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Анализ использования оборотных средств	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Текущий (задачи)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Анализ себестоимости продукции	ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Текущий (задачи)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Основы финансового анализа	ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Текущий (задачи)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Основы инвестиционного и рейтингового анализа	ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Текущий (задачи)	Задания представлены в учебном пособии: Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
Все разделы	ОПК-2 способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач	Курсовая работа	Задание по курсовой работе представлено в методических рекомендациях по выполнению курсовой работы и в электронном ЮУрГУ 2.0

Все разделы	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Курсовая работа	Задание по курсовой работе представлено в методических рекомендациях по выполнению курсовой работы и в электронном ЮУрГУ 2.0
Все разделы	ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Курсовая работа	Задание по курсовой работе представлено в методических рекомендациях по выполнению курсовой работы и в электронном ЮУрГУ 2.0
Все разделы	ОПК-2 способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач	Экзамен	Задания контрольно-рейтинговых мероприятий текущего контроля и промежуточной аттестации
Все разделы	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Экзамен	Задания контрольно-рейтинговых мероприятий текущего контроля и промежуточной аттестации
Все разделы	ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Экзамен	Задания контрольно-рейтинговых мероприятий текущего контроля и промежуточной аттестации

## 7.2. Виды контроля, процедуры проведения, критерии оценивания

Вид контроля	Процедуры проведения и оценивания	Критерии оценивания
Текущий (задачи)	На практических занятиях студенты решают задачи. Оценивание происходит каждого студента - проверяется решение задач, выложенных в форум электронного курса. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179) Максимальное количество баллов за задание - 10. Весовой коэффициент мероприятия – 0,1.	Зачтено: от 6 до 10 баллов. Студент верно решил все задачи, использовал необходимые формулы, видна логика при решении задачи. Могут быть 1-2 незначительных арифметических ошибки Не зачтено: 5 и менее баллов. Студент неверно решил задачи, не использовал необходимые формулы, логика при решении задачи отсутствует. Студент допустил более 3 ошибок
Текущий (задачи)	На практических занятиях студенты решают задачи. Оценивание происходит каждого	Зачтено: от 6 до 10 баллов. Студент верно решил все задачи, использовал

	<p>студента - проверяется решение задач, выложенных в форум электронного курса. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179) Максимальное количество баллов за задание - 10. Весовой коэффициент мероприятия – 0,1.</p>	<p>необходимые формулы, видна логика при решении задачи. Могут быть 1-2 несущественных арифметических ошибки Не зачтено: 5 и менее баллов. Студент неверно решил задачи, не использовал необходимые формулы, логика при решении задачи отсутствует. Студент допустил более 3 ошибок</p>
Текущий (задачи)	<p>На практических занятиях студенты решают задачи. Оценивание происходит каждого студента - проверяется решение задач, выложенных в форум электронного курса. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179) Максимальное количество баллов за задание - 10. Весовой коэффициент мероприятия – 0,1.</p>	<p>Зачтено: от 6 до 10 баллов. Студент верно решил все задачи, использовал необходимые формулы, видна логика при решении задачи. Могут быть 1-2 несущественных арифметических ошибки Не зачтено: 5 и менее баллов. Студент неверно решил задачи, не использовал необходимые формулы, логика при решении задачи отсутствует. Студент допустил более 3 ошибок</p>
Курсовая работа	<p>Задание на курсовую работу выдается в течение первого месяца учебного семестра. За 2 недели до окончания семестра курсовая работа в завершённом виде в установленные сроки сдаётся на кафедру лаборанту, который её фиксирует в специальном журнале и передаёт на проверку преподавателю. После проверки работу с замечаниями передают студенту, который её, в случае необходимости, дорабатывает, устраняя замечания. Работа допускается к защите при соблюдении следующих требований: содержание работы соответствует заявленной теме и её раскрывает; работа оформлена должным образом, в соответствии с методическими рекомендациями (соблюдены структура, объём и формат работы); в работе содержится конструктивная часть в виде критической оценки операционной деятельности предприятия по использованию ресурсов, аргументированных рекомендаций и обоснованных мероприятий по минимизации издержек; имеется положительная рецензия. При оценке курсовой работы учитывается: содержание работы, её оформление, степень самостоятельности студента при выполнении работы, аргументация его собственной позиции, теоретическая и практическая ценность основных положений, полученных выводов и рекомендаций, наличие иллюстрационного</p>	<p>Отлично: курсовая работа полностью соответствует техническому заданию; полученные результаты экономического анализа достоверны и с высокой точностью отражают экономическую действительность; пояснительная записка имеет логичное, последовательное изложение материала с соответствующими выводами и обоснованными положениями. При защите студент показывает глубокое знание вопросов темы, свободно оперирует данными исследования, вносит обоснованные предложения, легко отвечает на поставленные вопросы. Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 80...100 % Хорошо: курсовая работа соответствует техническому заданию; полученные результаты экономического анализа достоверны и отражают экономическую действительность; пояснительная записка имеет грамотно изложенную теоретическую часть, в которой представлены достаточно подробный анализ и критический разбор практической деятельности, а также последовательное изложение материала с соответствующими выводами, однако с не вполне обоснованными положениями. При ее защите студент показывает знание вопросов темы, оперирует данными исследования, вносит предложения по теме исследования, без особых затруднений отвечает на поставленные вопросы. Величина рейтинга обучающегося по</p>

<p>материала. Процедура защиты проходит в форме собеседования и ответов на заданные вопросы. Также студенту может быть предоставлена возможность публичного выступления и защиты курсовой работы. Защита курсовой работы предполагает выявление глубины, самостоятельности, обоснованности положений, выводов и рекомендаций. На защите студенты должны ориентироваться в источниках данных, проводимых расчетах, отвечать на вопросы теоретического и практического характера. Во время защиты студенты должны уметь анализировать проблемы, пути их решения, обосновывать принятые решения и рекомендации, их законность и эффективность, отвечать на все вопросы по существу темы исследования. Итоговая оценка формируется на основе оценки за качество работы и за защиту, проставляется в ведомость, зачетную книжку и, в конечном итоге, в приложение к диплому.</p> <p>При оценивании результатов курсовой работы используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179).</p> <p>Показатели оценивания: 1. Качество выполненной курсовой работы: 50 баллов выставляется за курсовую работу, которая полностью соответствует выданному заданию и методическим рекомендациям, имеет логичное и последовательное изложение материала с соответствующими выводами и обоснованными положениями. 42 балла выставляется за курсовую работу, которая полностью соответствует выданному заданию и методическим рекомендациям, имеет достаточно логичное и последовательное изложение теоретического материала с некоторым критическим анализом практических аспектов, однако с недостаточно обоснованными положениями. 30 баллов выставляется за курсовую работу, которая не полностью соответствует выданному заданию и методическим рекомендациям, имеет поверхностное изложение материала, просматривается непоследовательность его изложения, представлены необоснованные выводы и положения. 25 баллов выставляется за курсовую работу, которая не соответствует выданному заданию и методическим рекомендациям, имеет поверхностное изложение материала, отсутствуют выводы либо они носят</p>	<p>дисциплине 70...79%</p> <p>Удовлетворительно: курсовая работа не полностью соответствует техническому заданию; полученные результаты экономического анализа достоверны, хотя и в не полной мере отражают экономическую действительность; пояснительная записка имеет теоретическую часть, которая базируется на практическом материале, но имеет поверхностный анализ, в ней просматривается непоследовательность изложения материала, представлены необоснованные рекомендации. При ее защите студент проявляет неуверенность, показывает слабое знание вопросов темы, не всегда дает исчерпывающие аргументированные ответы на заданные вопросы.</p> <p>Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 60...69%</p> <p>Неудовлетворительно: курсовая работа не соответствует техническому заданию; полученные результаты экономического анализа достоверны; пояснительная записка не имеет анализа, не отвечает требованиям, изложенным в методических рекомендациях кафедры. В работе нет выводов либо они носят декларативный характер. При защите работы студент затрудняется отвечать на поставленные вопросы по ее теме.</p> <p>Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59%</p>
--	--

	<p>декларативный характер. 0 баллов выставляется за курсовую работу, которая полностью не соответствует выданному заданию и методическим рекомендациям и/или не сдана на проверку. 2. Защита курсовой работы 50 баллов - при защите студент показывает глубокое понимание рассматриваемого вопроса, делает обоснованные расчеты, свободно оперирует данными исследования, вносит обоснованные предложения, развернуто отвечает на поставленные вопросы. По окончании защиты работа совместно с рецензией загружена в электронное портфолио студента. 42 балла - при защите студент показывает понимание рассматриваемого вопроса, делает достаточно обоснованные расчеты, оперирует данными исследования, без особых затруднений отвечает на поставленные вопросы. По окончании защиты работа совместно с рецензией загружена в электронное портфолио студента. 30 баллов - при защите студент показывает слабое знание рассматриваемого вопроса, не всегда способен оперировать данными собственного исследования, затрудняется в ответах на поставленные вопросы. По окончании защиты работа может быть не загружена в электронное портфолио студента. 25 баллов - при защите студент показывает слабое знание рассматриваемого вопроса, не способен оперировать данными собственного исследования, затрудняется в ответах на поставленные вопросы, допускает существенные ошибки. 0 баллов – курсовая работа не защищена. Итоговая оценка формируется на основе оценки за качество работы и за защиту, проставляется в ведомость, зачетную книжку и, в конечном итоге, в приложение к диплому. Максимальное количество баллов – 100. Если студент представляет копии документов, подтверждающие победу или участие в предметных олимпиадах по темам дисциплины; участие в научно-практических конференциях с публикацией статьи, он получает бонус. Максимально возможная величина бонус-рейтинга +15 %.</p>	
Экзамен	<p>На экзамене происходит оценка учебной деятельности студентов по дисциплине на основе мероприятий текущего контроля и промежуточной аттестации. При этом используется балльно-рейтинговая система оценки результатов учебной деятельности</p>	<p>Отлично: знает методологию и методику построения концептуальных и теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач; умеет строить уравнения связи при построении концептуальных и</p>

	<p>студентов (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Итоговая оценка проставляется в ведомость, зачетную книжку и, в конечном итоге, в приложение к диплому.</p>	<p>теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач; владеет наукоемкими математическими и информационными технологиями для решения практических задач; способен обосновать предлагаемые управленческие решения на базе проведенного анализа; дает полные и содержательные ответы на вопросы по экзаменационному билету; задача решена правильно. За семестр набрал более 80 баллов.</p> <p>Хорошо: знает методологию и методику построения концептуальных и теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач; умеет строить уравнения связи при построении концептуальных и теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач, хотя имеют место некоторые неточности; в основном владеет наукоемкими математическими и информационными технологиями для решения практических задач; способен обосновать предлагаемые управленческие решения на базе проведенного анализа; дает содержательные ответы на вопросы по экзаменационному билету; задача решена правильно. За семестр набрал 70-79 баллов.</p> <p>Удовлетворительно: знает методику построения концептуальных и теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач; умеет строить уравнения связи при построении концептуальных и теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач, хотя имеют место некоторые неточности; дает неполные ответы на вопросы по экзаменационному билету; задача решена не полностью. За семестр набрал 61-69 баллов.</p> <p>Неудовлетворительно: не знает методику построения концептуальных и теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач; не умеет строить уравнения связи при построении концептуальных и теоретических моделей экономического анализа для решения практических задач; не дает ответы на вопросы на экзаменационные и дополнительные вопросы; не может решить ни одну из двух предложенных задач по экономическому анализу. За семестр набрал менее 60 баллов.</p>
--	--	--

### 7.3. Типовые контрольные задания

Вид контроля	Типовые контрольные задания
Текущий (задачи)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Принципы анализа хозяйственной деятельности.</li> <li>2. Виды и методы экономического анализа.</li> <li>3. Система показателей, используемых в экономическом анализе.</li> <li>4. Использование относительных и средних величин.</li> <li>5. Способы сравнения в экономическом анализе.</li> <li>6. Методы экономического анализа (экспертных оценок, ситуационного анализа и прогнозирования, балансовый).</li> <li>7. Факторный анализ на основе детерминированных моделей.</li> <li>8. Корреляционный, регрессионный и кластерный анализ.</li> </ol>
Текущий (задачи)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Анализ сметы затрат на производство.</li> <li>2. Анализ себестоимости товарной продукции.</li> <li>3. Анализ себестоимости сравнимой товарной продукции.</li> <li>4. Анализ затрат на один рубль товарной продукции.</li> <li>5. Анализ себестоимости изделий.</li> <li>6. Определение резервов снижения себестоимости.</li> </ol>
Текущий (задачи)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Анализ уровней, динамики и структуры абсолютных финансовых результатов деятельности организации.</li> <li>2. Факторный анализ прибыли от продаж.</li> <li>3. Анализ резервов роста прибыли.</li> <li>4. Анализ уровней рентабельности.</li> <li>5. Прогнозирование финансовых результатов деятельности организации.</li> <li>6. Основные принципы и последовательность анализа финансового состояния организации.</li> <li>7. Экспресс-анализ финансового состояния.</li> <li>8. Детализированный анализ финансового состояния.</li> <li>9. Оценка имущественного положения.</li> <li>10. Оценка ликвидности.</li> <li>11. Оценка финансовой устойчивости.</li> <li>12. Оценка деловой активности.</li> <li>13. Прогнозирование возможности банкротства предприятий.</li> </ol>
Курсовая работа	ГОСТ Библиографическая запись. Библиографическое описание.pdf; Методические указания к курсовой работе по дисциплине АиДФХДП.docx; ОГЛАВЛЕНИЕ КР.docx; Бланк отчета антиплагиата.docx; Задание на курсовую работу.docx
Экзамен	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Характеристика анализа хозяйственной деятельности как науки.</li> <li>2. Понятие и виды анализа хозяйственной деятельности.</li> <li>3. Принципы анализа хозяйственной деятельности.</li> <li>4. Виды и методы анализа хозяйственной деятельности.</li> <li>5. Система показателей, используемых при анализе хозяйственной деятельности.</li> <li>6. Использование относительных и средних величин при анализе хозяйственной деятельности.</li> <li>7. Способы сравнения при анализе хозяйственной деятельности.</li> <li>8. Методы экспертных оценок.</li> <li>9. Методы ситуационного анализа и прогнозирования.</li> <li>10. Балансовый метод.</li> <li>11. Факторный анализ на основе детерминированных моделей.</li> <li>12. Корреляционный анализ.</li> <li>13. Регрессионный анализ.</li> <li>14. Кластерный анализ.</li> <li>15. Анализ динамики и выполнения плана производства и реализации продукции.</li> <li>16. Анализ ассортимента и структуры продукции.</li> <li>17. Анализ положения товаров на рынках сбыта.</li> <li>18. Анализ качества продукции.</li> </ol>

19. Анализ конкурентоспособности продукции.
20. Анализ ритмичности работы предприятия.
21. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции.
22. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
23. Анализ использования фонда рабочего времени.
24. Цель и задачи анализа труда и заработной платы.
25. Анализ численности, состава и движения работающих.
26. Анализ производительности труда.
27. Анализ оплаты труда.
28. Анализ эффективности использования персонала предприятия.
29. Цель и задачи использования основных средств.
30. Анализ состава, структуры и движения ОПФ.
31. Анализ технического состояния ОПФ.
32. Анализ рабочих машин и оборудования.
33. Анализ обобщающих показателей использования ОПФ.
34. Анализ использования производственной мощности.
35. Задачи и направления анализа эффективности использования оборотных средств.
36. Анализ источников формирования оборотных средств.
37. Методы оценки товарно-материальных запасов.
38. Анализ оборачиваемости оборотных средств.
39. Анализ дебиторской задолженности.
40. Анализ эффективности использования оборотного капитала.
41. Задачи анализа организационно-технического уровня.
42. Анализ уровня техники и технологии.
43. Анализ уровня организации производства.
44. Анализ уровня управления.
45. Взаимосвязь жизненного цикла изделия, техники и технологии и организационно-технического уровня.
46. Анализ потенциала предприятия.
47. Цель и задачи анализа себестоимости продукции.
48. Анализ сметы затрат на производство.
49. Анализ себестоимости товарной продукции.
50. Анализ себестоимости сравнимой товарной продукции.
51. Анализ затрат на один рубль товарной продукции.
52. Анализ себестоимости изделий.
53. Определение резервов снижения себестоимости.
54. Задачи и направления анализа финансовых результатов коммерческой организации.
55. Анализ уровней, динамики и структуры абсолютных финансовых результатов деятельности организации.
56. Факторный анализ прибыли от продаж.
57. Анализ резервов роста прибыли.
58. Анализ уровней рентабельности. Модель Дюпона.
59. Прогнозирование финансовых результатов деятельности организации.
60. Основные принципы и последовательность анализа финансового состояния коммерческой организации.
61. Экспресс-анализ финансового состояния организации.
62. Детализированный анализ финансового состояния организации.
63. Оценка имущественного положения организации.
64. Оценка ликвидности организации.
65. Оценка финансовой устойчивости организации.
66. Оценка деловой активности организации.
67. Прогнозирование возможности банкротства предприятий.
68. Направления анализа инвестиционной деятельности.
69. Методы оценки эффективности инвестиций.
70. Метод чистой текущей стоимости.
71. Индекс рентабельности и внутренняя норма доходности.



72. Оценка риска долгосрочных инвестиций.
73. Сочетание риска и доходности. Модель САРМ.
74. Ранговое рейтингование.
75. Рейтинговая оценка финансового состояния предприятия-эмитента.
76. Внутреннее рейтингование: оценка экономической динамики предприятия.

## 8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### Печатная учебно-методическая документация

#### а) основная литература:

1. Экономический анализ Учеб. для вузов по экон. специальностям Л. Т. Гиляровская, Г. В. Корнякова, Н. С. Пласкова и др.; Под ред. Л. Т. Гиляровской. - 2-е изд., доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2002. - 614,[1] с. ил.
2. Когденко, В. Г. Экономический анализ [Текст] учеб. пособие для вузов по специальностям "Бухгалт. учет, анализ и аудит" и др. В. Г. Когденко. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 392 с. ил.
3. Савицкая, Г. В. Экономический анализ Учеб. для вузов по экон. направлениям и специальностям Г. В. Савицкая. - 12-е изд., испр. и доп. - М.: Новое знание, 2006. - 678 с. ил.

#### б) дополнительная литература:

1. Экономический анализ воздействия на окружающую среду [Текст] Д. Диксон, Л. Скура, Р. Карпендер, П. Шерман; Пер. с англ. А. Н. Сальникова, С. С. Шалыпиной; Науч. ред. пер. и предисл. С. Н. Бобылева и др. - М.: Вита-пресс, 2000. - 270 с. ил.
2. Батракова, Л. Г. Экономический анализ деятельности коммерческого банка Учеб. для экон. вузов по специальности "Финансы и кредит" и "Бухгалтер. учет и аудит" Л. Г. Батракова. - М.: Логос, 1999. - 342, [1] с. ил.
3. Гиляровская, Л. Т. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Текст] учебник Л. Т. Гиляровская и др. - М.: Проспект, 2007. - 360 с. ил.
4. Дзензелюк, Н. С. Экономический анализ деятельности предприятия [Текст] учеб. пособие по специальностям 080105 "Финансы и кредит" и 080502 "Экономика и упр. на предприятии" Н. С. Дзензелюк, А. С. Камалова, А. С. Заренкова ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экономика и упр. проектами ; ЮУрГУ. - Челябинск: Издательский Центр ЮУрГУ, 2013. - 164, [1] с. ил.
5. Розанова, Н. М. Экономический анализ фирмы и рынка [Текст] учебник для вузов по экон. специальностям Н. М. Розанова, И. В. Зорострова. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009. - 278, [1] с.

#### в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. Экономический анализ: теория и практика
2. Финансовая аналитика: проблемы и решения
3. Финансы и кредит

#### г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
2. Шишова, Л. С. Комплексный экономический анализ финансовой деятельности : учебно-методическое пособие / Л. С. Шишова, Н. Д. Авилова. — Москва : РУТ (МИИТ), 2020. — 49 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/175994>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.
3. Мандрица, О. В. Бухгалтерский учет и анализ : учебно-методическое пособие / О. В. Мандрица. — Москва : РТУ МИРЭА, 2019. — 111 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/171529>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

*из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:*

1. Худякова, Т.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / Т.А Худякова, А.В. Шмидт. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. – 103 с.
2. Мандрица, О. В. Бухгалтерский учет и анализ : учебно-методическое пособие / О. В. Мандрица. — Москва : РТУ МИРЭА, 2019. — 111 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/171529>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

### Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Алексеева, Н. А. Комплексный экономический анализ : учебное пособие / Н. А. Алексеева. — Ижевск : Ижевская ГСХА, 2020. — 316 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/178018">https://e.lanbook.com/book/178018</a> . — Режим доступа: для авториз. пользователей.
2	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Комплексный экономический анализ : учебное пособие / Л. Н. Бондарева, И. В. Климентьева, М. М. Микушина [и др.]. — Екатеринбург : РГППУ, 2018. — 152 с. — ISBN 978-5-8050-0659-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/222398">https://e.lanbook.com/book/222398</a> . — Режим доступа: для авториз. пользователей.
3	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Мандрица, О. В. Бухгалтерский учет и анализ : учебно-методическое пособие / О. В. Мандрица. — Москва : РТУ МИРЭА, 2019. — 111 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/171529">https://e.lanbook.com/book/171529</a> . — Режим доступа: для авториз. пользователей.
4	Методические пособия для	Электронно-библиотечная	Шишова, Л. С. Комплексный экономический анализ финансовой деятельности : учебно-методическое

преподавателя	система издательства Лань	пособие / Л. С. Шишова, Н. Д. Авилова. — Москва : РУТ (МИИТ), 2020. — 49 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/175994">https://e.lanbook.com/book/175994</a> . — Режим доступа: для авториз. пользователей.
---------------	---------------------------------	--

## 9. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Windows(бессрочно)
2. Microsoft-Office(бессрочно)
3. ФГАОУ ВО "ЮУрГУ (НИУ)"-Портал "Электронный ЮУрГУ" (<https://edu.susu.ru>)(бессрочно)

Перечень используемых информационных справочных систем:

Нет

## 10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Самостоятельная работа студента	127 (36)	ККОМПЬЮТЕРНЫЙ КЛАСС: Проектор, Компьютер, 18 – моноблоков для студентов, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета
Практические занятия и семинары	127 (36)	КОМПЬЮТЕРНЫЙ КЛАСС: Проектор, Компьютер, 18 – моноблоков для студентов, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета
Лекции	127 (36)	КОМПЬЮТЕРНЫЙ КЛАСС: Проектор, Компьютер, 18 – моноблоков для студентов, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета
Экзамен	127 (36)	КОМПЬЮТЕРНЫЙ КЛАСС: Проектор, Компьютер, 18 – моноблоков для студентов, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета