

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Ганеев Винер Валиахметович  
Должность: Директор  
Дата подписания: 31.10.2023 08:59:18  
Уникальный программный ключ:  
fceab25d7092f3bff743e8ad3f8d57fddc1f5e66

**ФГБОУ ВО «УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»**  
**БИРСКИЙ ФИЛИАЛ УУНиТ**  
**ФАКУЛЬТЕТ ФИЗИКИ И МАТЕМАТИКИ**

Утверждено:

на заседании кафедры информатики и экономики  
протокол № 4 от 24.11.2022 г.  
Зав. кафедрой подписано ЭЦП / Мухаметшина Г.С.

Согласовано:

Председатель УМК  
факультета физики и математики  
подписано ЭЦП / Бигаева Л.А.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**  
**для очно-заочной формы обучения**

Анализ финансово-хозяйственной деятельности  
Часть, формируемая участниками образовательных отношений

**программа бакалавриата**

Направление подготовки (специальность)  
38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) подготовки  
Финансы и кредит

Квалификация  
Бакалавр

Разработчик (составитель) <u>Профессор, д. э.н., доцент</u> (должность, ученая степень, ученое звание)	<u>подписано ЭЦП / Стомба Е.В.</u> (подпись, Фамилия И.О.)
--	---

Для приема: 2021, 2022, 2023 г.

Бирск 2022 г.

Составитель / составители: Стовба Е.В.

Рабочая программа дисциплины утверждена на заседании кафедры информатики и экономики протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О/

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О/

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О/

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О/

## Список документов и материалов

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций.....	4
2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы.....	5
3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся).....	5
4. Фонд оценочных средств по дисциплине .....	14
4.1. Перечень компетенций и индикаторов достижения компетенций с указанием соотнесенных с ними запланированных результатов обучения по дисциплине. Описание критериев и шкал оценивания результатов обучения по дисциплине.....	14
4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине.....	15
5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины .....	24
5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.....	24
5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины.....	25
6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	25

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций**

По итогам освоения дисциплины обучающийся должен достичь следующих результатов обучения:

Категория (группа) компетенций (при наличии ОПК)	Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
	Способность консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг (ПК-1);	ПК-1.1. Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг	Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг
ПК-1.2. Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг		Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	
ПК-1.3. Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг		Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	

## **2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы**

Дисциплина «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

Дисциплина изучается на 4 курсе в 7,8 семестре.

Цель изучения дисциплины: формирование знаний, умений и навыков в области комплексного анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятий (организаций), понимание основных методов экономического анализа и их применения на разных стадиях процессов разработки и принятия управленческих решений.

## **3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся)**

ФГБОУ ВО «УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»  
БИРСКИЙ ФИЛИАЛ УУНиТ  
ФАКУЛЬТЕТ ФИЗИКИ И МАТЕМАТИКИ

**СОДЕРЖАНИЕ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ**

дисциплины «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» на 7,8 семестр

очно-заочная

форма обучения

<b>Вид работы</b>	<b>Объем дисциплины</b>
Общая трудоемкость дисциплины (ЗЕТ / часов)	7/252
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	73.9
лекций	24
практических/ семинарских	48
лабораторных	0
контроль самостоятельной работы (КСР)	0
других (групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие работу обучающихся с преподавателем) ФКР	1.9
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СРС)	143.3
Учебных часов на подготовку к экзамену, зачету (Контроль)	34.8

Форма контроля:

Зачет 7 семестр

Экзамен 8 семестр

№ п/п	Тема и содержание	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабораторные работы, самостоятельная работа и трудоемкость (в часах)						Основная и дополнительная литература, рекомендуемая студентам (номера из списка)	Задания по самостоятельной работе студентов	Форма текущего контроля успеваемости (коллоквиумы, контрольные работы, компьютерные тесты и т.п.)
		Лек	П	Зч	Эк	Ко Р	СР С			
4 курс / 7 семестр										
1	<p>Научные основы экономического анализа и информационное обеспечение анализа финансово-хозяйственной деятельности</p> <p>Цели и задачи курса АФХД. Краткая характеристика развития АФХД в РФ. Взаимосвязь АФХД со смежными экономическими дисциплинами. Научные основы экономического анализа. Понятие экономической информации; основные требования к экономической информации: достоверность, актуальность, оперативность, точность. Виды источников информации. Правила подготовки экономической информации к анализу. Информационные технологии для сбора, обработки, накопления информации. Состав бухгалтерской, финансовой и статистической отчетности организации.</p>	2	4				12	Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Тестирование	Семинар, Тестирование

2	<p>Виды анализа финансово-хозяйственной деятельности, приемы и методы проведения анализа</p> <p>Общая схема объектов и субъектов финансово-хозяйственной деятельности. Классификация видов экономического анализа. Содержание, задачи и методы проведения текущего анализа. Краткая характеристика основных видов экономического анализа. Основные приемы экономического анализа, их классификация, краткая характеристика. Методики проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.</p>	2	4				12	Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Тестирование	Тестирование, Семинар
3	<p>Анализ технико-организационного уровня производства. Учет и оформление пассивных операций</p> <p>Анализ показателей научно-технического уровня производства, организации производства и труда на предприятии. Оценка влияния технико-организационного уровня производства на эффективность использования производственных ресурсов. Определение направлений развития и резервов роста технико-организационного уровня производства. Обобщение результатов аналитической работы и рекомендации по устранению отрицательных факторов.</p>	2	4				12	Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Решение задач	Решение задач, Семинар
4	Анализ производства и реализации	2	4				12	Осн. лит-ра № 1	Решение задач	Кейс-задания,



	<p>продукции</p> <p>Анализ объема производства продукции в стоимостном и натуральном исчислении. Анализ номенклатуры, ассортимента и структуры выпускаемой и реализуемой продукции. Анализ ритмичности производства, качества продукции. Факторы, влияющие на изменение объема произведенной и реализованной продукции. Резервы увеличения объема произведенной и реализованной продукции. Расчет и анализ ассортимента и качества продукции, конкурентноспособность продукции, насыщенность рынка.</p>						Доп. лит-ра № 1		Тестирование
5	<p>Анализ состояния и эффективности использования основных средств</p> <p>Анализ движения основных средств. Анализ состава и структуры основных средств. Анализ технического состояния основных средств. Показатели использования основных средств. Анализ экстенсивного и интенсивного использования основных средств на приращение объема производства и реализации продукции. Резервы повышения эффективности использования основных средств.</p>	2	4			12	Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Решение задач	Кейс-задания
6	<p>Анализ эффективности использования материальных ресурсов</p> <p>Анализ объема, ритмичности,</p>	2	4			11. 8	Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Решение задач	Кейс-задания

	комплексности поставок. Изучение причин невыполнения договорных обязательств поставщиками. Анализ использования сырья и материалов в производстве, соблюдения норм расхода материальных ресурсов. Показатели эффективности использования предметов труда: материалоотдача, материалоемкость, их расчет. Основные направления экономии материальных ресурсов. Оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования материальных ресурсов на приращение объема выпуска продукции.								
7	Зачет			1			0.2		
Итого по 4 курсу 7 семестру		12	24	1			72		
4 курс / 8 семестр									
1	Анализ эффективности использования текущих активов  Цели, задачи, источники информации текущих активов. Методика оценки состояния и эффективности использования оборотных средств предприятия.	2	4				12 Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Тестирование	Тестирование
2	Анализ использования трудовых ресурсов  Цели, задачи, источники информации анализа. Анализ обеспеченности	2	4				12 Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Решение задач	Кейс-задания, Тестирование

	<p>предприятия кадрами. Анализ движения рабочей силы. Изучение форм, динамики и причин движения рабочей силы.</p> <p>Анализ производительности труда и ее влияние на увеличение объема производства и реализации продукции.</p> <p>Анализ состава, динамики и структуры фонда оплаты труда на предприятие.</p> <p>Анализ использования рабочего времени. Оценка влияния производительности труда на прирост объема производства. Оценка влияния трудовых показателей на величину фонда оплаты труда</p>								
3	<p>Анализ затрат на производство</p> <p>Цели, задачи, источники информации для анализа себестоимости. Внешние и внутренние факторы, влияющие на себестоимость продукции. Факторный анализ себестоимости продукции.</p> <p>Взаимосвязь затрат на производство и реализацию продукции с объемом реализации и ценами на продукцию.</p> <p>Методы расчета точки окупаемости.</p> <p>Определение и оценка показателей себестоимости продукции. Деление затрат на прямые и косвенные, структура прямых и косвенных затрат предприятия. Анализ себестоимости по отдельным элементам затрат и по статьям калькуляции. Резервы снижения себестоимости продукции.</p>	2	4			12	<p>Осн. лит-ра № 1</p> <p>Доп. лит-ра № 1</p>	Решение задач	Кейс-задания
4	Анализ финансовых результатов	2	4			12	Осн. лит-ра № 1	Решение задач	Кейс-задания

	<p>деятельности организации</p> <p>Формирование и расчет показателей прибыли от продаж, прибыли до налогообложения, чистой прибыли. Анализ и оценка динамики, уровня и структуры прибыли. Экономические факторы, влияющие на величину прибыли. Факторный анализ прибыли от продаж, прибыли до налогообложения. Система показателей рентабельности, их характеристика и факторный анализ рентабельности. Резервы увеличения прибыли, повышения рентабельности.</p>						Доп. лит-ра № 1		
5	<p>Оценка финансового состояния и деловой активности предприятия</p> <p>Цели, задачи, источники информации для анализа финансового состояния предприятия, направления оценки финансового состояния предприятия. Этапы анализа. Детализированный анализ финансового состояния. Выявление «больных» статей. Анализ имущественного положения. Оценка источников формирования и пополнения имущества предприятия. Понятие ликвидности, устойчивости и платежеспособности предприятия. Анализ финансовых коэффициентов, их группировка по экономическому смыслу. Показатели деловой активности. Общая оценка финансового состояния и меры по его улучшению. Методы</p>	4	8			23. 5	Осн. лит-ра № 1 Доп. лит-ра № 1	Решение задач	Кейс-задания

	прогнозирования вероятности банкротства (несостоятельности) предприятия.									
6	Контрольная работа				1	0.5				
7	Экзамен			1		36				
Итого по 4 курсу 8 семестру		12	24		1	1	108			
Итого по дисциплине		24	48	1	1	1	180			

#### 4. Фонд оценочных средств по дисциплине

##### 4.1. Перечень компетенций и индикаторов достижения компетенций с указанием соотнесенных с ними запланированных результатов обучения по дисциплине. Описание критериев и шкал оценивания результатов обучения по дисциплине.

Код и формулировка компетенции: Способность консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг (ПК-1);

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения (Зачет)	
		Незачтено	Зачтено
ПК-1.1. Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг	Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг	Знания не сформированы	Знания сформированы, но имеют отдельные пробелы и неточности
ПК-1.2. Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Умения не сформированы	Умения в основном сформированы
ПК-1.3. Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Владение навыками не сформировано	Владение навыками в основном сформировано

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения (Экзамен)			
		2 (Неудовлетворительно)	3 (Удовлетворительно)	4 (Хорошо)	5 (Отлично)
ПК-1.1. Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг	Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг	Знания не сформированы	Знания недостаточно сформированы, несистемны	Знания сформированы, но имеют отдельные пробелы и	Знания полностью сформированы

услуг				неточности	
ПК-1.2. Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Умения не сформированы	Умения не полностью сформированы	Умения в основном сформированы	Умения полностью сформированы
ПК-1.3. Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Владение навыками не сформировано	Владение навыками неуверенное	Владение навыками в основном сформировано	Владение навыками уверенное

**4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине.**

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные средства
ПК-1.1. Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг	Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг	Семинар 1, Тесты 1
ПК-1.2. Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Задача 1, Контрольная работа
ПК-1.3. Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	Контрольная работа, Кейс 1

### Тестовые задания

Описание тестовых заданий: тестовые задания включают тесты закрытого типа (с одним правильным ответом), тесты на установлении последовательности и на установление соответствия. Оценка за выполнение тестовых заданий выставляется на основании процента заданий, выполненных студентами в процессе прохождения промежуточного и рубежного контроля знаний

## Тесты 1

1. Экономический анализ как наука относится к группе экономических наук:
  - а) абстрактных;
  - б) прикладных;
  - в) отраслевых;
  - г) специальных;
  - д) нет правильного ответа.
2. Основной подход к изучению «анализа хозяйственной деятельности» заключается в:
  - а) оценке системы управления предприятия;
  - б) комплексном изучении работы предприятий;
  - в) определении «узких мест» производства;
  - г) получении достоверной информации о финансовом состоянии предприятия;
  - д) систематизации данных бухгалтерского учета.
3. Содержание экономического анализа определяется:
  - а) целью;
  - б) задачами и целью;
  - в) нормативами;
  - г) решениями вышестоящей организации;
  - д) актами проверок контролирующих организаций.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения тестовых заданий

Описание методики оценивания выполнения тестовых заданий: оценка за выполнение тестовых заданий ставится на основании подсчета процента правильно выполненных тестовых заданий.

### **Критерии оценки (в баллах):**

- **9-10** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 81 – 100 %;
- **7-8** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 61 – 80 %;
- **4-6** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 41 – 60 %;
- **до 4** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 40 %;

## **Контрольная работа**

### Контрольная работа

Тематика контрольных работ

1. Анализ запасов материальных ресурсов и эффективность их использования
2. Анализ основных производственных фондов и разработка мероприятий по их использованию
3. Общая оценка и диагностика финансового состояния предприятия
4. Анализ финансовой устойчивости предприятия
5. Анализ и оценка уровня динамики показателей прибыли
6. Анализ экономического потенциала и финансового состояния предприятия.
7. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия и разработка по повышению эффективности его деятельности.
8. Анализ оборачиваемости основного капитала и оборотных средств и разработка мероприятий по экономике сырья и материалов.
9. Анализ имущественного положения предприятия и оценка структуры, состава и динамики собственных оборотных средств.
10. Анализ и оценка состояния дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.



11. Обобщающая оценка работы и результативности финансово – хозяйственной деятельности предприятия.
12. Экспресс – анализ общий обзор показателей деятельности предприятия.
13. Методы сравнительной комплексной оценки хозяйственной деятельности и место их применения.
14. Анализ финансового состояния акционерного общества.
15. Обоснование предпринимательского выбора на основе прогнозного анализа цен, доходов, затрат финансовых результатов.
16. Оценка потенциального банкротства предприятия.
17. Анализ выбора стратегий производства при ограничивающих условиях.
18. Анализ прибыли на основе маржинального дохода и определение влияния на прибыль отдельных факторов.
19. Предельный анализ и оптимизация прибыли, издержки и объема производства.
20. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
21. Анализ деловой активности и эффективности работы предприятия.
22. Анализ труда и заработной платы.
23. Анализ себестоимости продукции и пути ее снижения.
24. Анализ объема производства и реализации продукции.
25. Анализ предпринимательского риска и способы ее снижения.
26. Анализ структуры и стоимости капитала предприятия.
27. Анализ доходности предприятия.
28. Перспективный финансовый анализ.
29. Анализ принимаемых решений и безубыточности деятельности предприятия.
30. Анализ организационно-технического уровня и других условий производства.
31. Диагностика экономических результатов.
32. Диагностика рентабельности использования производственных ресурсов.
33. Анализ объемов производства, реализации продукции и поставок продукции предприятия АПК.
34. Структурный анализ активов и пассивов предприятия.
35. Комплексная аналитическая оценка хозяйственной деятельности предприятия.
36. Анализ прибыльности и эффективности деятельности предприятия.
37. Анализ продукта и рынков его реализации.
38. Оценка и анализ инвестиционных проектов.
39. Обоснование управленческих решений в бизнесе на основе маржинального анализа.
40. Оценка эффективности использования собственного и заемного капитала. Эффект финансового рычага.
41. Учет и анализ финансовых результатов деятельности предприятия
42. Анализ эффективности долгосрочных инвестиций.
43. Анализ инвестиционной и инновационной деятельности предприятия.
44. Анализ финансовых предпосылок несостоятельности(банкротств) предприятия.
45. Анализ формирования прибыли и ее оценка по системе «директ-костинг»
46. Анализ фондоотдачи, материалоемкости и производительности труда.
47. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и использования рабочего времени.
48. Диагностика показателей деловой активности.
49. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания контрольной работы

Описание методики оценивания: при оценке выполнения студентом контрольной работы максимальное внимание следует уделять следующим аспектам: насколько полно в теоретическом вопросе раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий; верно использованы научные термины; демонстрируются высокий уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию, владение навыками

практической деятельности; кейс-задание решено на высоком уровне, содержит аргументацию и пояснения.

**Критерии оценки (в баллах):**

- **9-10** баллов выставляется студенту, если в теоретическом вопросе полно раскрыто содержание материала; четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий; верно использованы научные термины; демонстрируются высокий уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию, владение навыками практической деятельности; кейс-задание решено на высоком уровне, содержит пояснения; тестовые задания решены свыше, чем на 80%; уровень знаний, умений, владений – высокий;

- **7-8** баллов выставляется студенту, если в теоретическом вопросе раскрыто основное содержание материала; в основном правильно даны определения понятий и использованы научные термины; ответ самостоятельный; определения понятий неполные, допущены незначительные нарушения в последовательности изложения; небольшие недостатки при использовании научных терминов; кейс-задание решено верно, но решение не доведено до завершающего этапа; тесты решены на 60-80%. Уровень знаний, умений, владений – средний;

- **5-6** баллов выставляется студенту, если в теоретическом вопросе усвоено основное, но непоследовательно; определения понятий недостаточно четкие; не использованы в качестве доказательства выводы и обобщения из наблюдений, практических занятий; уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию, владения навыками практической деятельности невысокий, наблюдаются пробелы и неточности; в решение кейс-задания верно выполнены некоторые этапы; тесты решены на 40-60%; уровень знаний, умений, владений – удовлетворительный;

- **менее 5** баллов выставляется студенту, если в теоретическом вопросе не изложено основное содержание учебного материала, изложение фрагментарное, не последовательное; определения понятий не четкие; не использованы в качестве доказательства выводы и обобщения из наблюдений, уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию, владения навыками практической деятельности очень низкий; тесты решены менее, чем на 40 %; уровень знаний, умений, владений – недостаточный.

**Решение задач**

Решение задач способствует формированию умений и навыков относящихся к конкретной сфере деятельности

**Задача 1**

Задача 1. Предприятия объединены по уровню концентрации производства (см. таблицу).

	Группа	Количество	Объем		Численность	Стоимость			
			производства,	работ		основных			
	предприятий	предприятий, ед.		ающих,					
							млн р.	чел.	фондов, млн р.
	Крупные	3	15 000	60 000	75 000				
	Средние	5	8000	3200	12 000				
	Малые	12	9000	1100	700				

	Итого	20	32	000	64 300	87	700	


Определить уровень концентрации производства в отрасли.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания решения задач

Описание методики оценивания выполнения решения задачи: уделяется внимание выбранному алгоритму, рациональному способу решения, правильному применению формул, получению верного ответа.

Критерии оценки

5 баллов выставляется студенту, если: составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ, задача решена рациональным способом.

4 баллов выставляется студенту, если: составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок; правильно сделан выбор формул для решения; есть объяснение решения, но задача решена нерациональным способом или допущено не более двух несущественных ошибок, получен верный ответ.

3 баллов выставляется студенту, если: задача понята правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены существенные ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде.

1 балл выставляется студенту, если: задача решена неправильно.

0 баллов выставляется студенту, если: задача не решена.

### Кейс-задания

Описание кейс-заданий: кейс-задание представляет собой ситуационную задачу, требующую осмысления, анализа, а затем решения. Решение кейс-задания должно быть аргументированным, содержать пояснения.

#### Кейс 1

##### *Кейс-задание №1 «Анализ технико-организационного уровня производства»*

Задача 1. В первый квартал предприятия произвело по факту 245 тыс. руб., по плану 250 тыс. руб. Во втором квартале по факту 260 тыс. руб., по плану 250 тыс. руб. В третьем по факту 260 тыс. руб., по плану 260 тыс. руб. В четвертом произвело по факту 235 тыс. руб., по плану 240 тыс. руб. Проведите анализ ритмичности работы предприятия.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения кейс-заданий

Описание методики оценивания: при оценке решения кейс-задания наибольшее внимание должно быть уделено тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны ли определения, раскрыто содержание понятий, верно ли использованы научные термины, использованы ли аргументированные доказательства, опыт деятельности, использованы ли ранее приобретенные знания, раскрыты ли причинно-следственные связи, насколько высок уровень умения оперирования научными категориями, анализа информации, владения навыками практической деятельности.

**Критерии оценки (в баллах)** (должны строго соответствовать рейтинг плану по макс. и мин. колич. баллов и только для тех, кто учится с использованием модульно-рейтинговой системы обучения и оценки успеваемости студентов):

- 2 балла выставляется студенту, если задание грамотно проанализировано, установлены причинно-следственные связи, демонстрируются умения работать с источниками информации, владение навыками практической деятельности, найдено оптимальное решение кейс-задание;

- **1** балл выставляется студенту, если задание проанализировано поверхностно, не установлены причинно-следственные связи, демонстрируются слабые умения работать с источниками информации, неуверенное владение навыками практической деятельности, найдено решение кейс-задания, но имеет значительные недочеты;
- **0** баллов выставляется студенту, если задание не проанализировано, не установлены причинно-следственные связи, демонстрируется отсутствие умения работать с источниками информации, не сформированы навыки практической деятельности, решение кейс-задания не найдено.

## **Вопросы для семинаров**

### Семинар 1

Вопросы для обсуждения:

1. Цели и задачи АФХД. Характеристика развития АФХД в РФ.
2. Источники информации для АФХД. Виды источников информации.
3. Понятие экономической информации; основные требования к экономической информации: достоверность, актуальность, оперативность, точность.
4. Правила подготовки экономической информации к анализу. Информационные технологии для сбора, обработки, накопления информации.
5. Состав бухгалтерской, финансовой и статистической отчетности организации.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания ответа на семинаре

При оценивании ответа на семинаре следует уделять внимание тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто ли содержание понятий, верно ли использованы научные термины; использованы ли при ответе ранее приобретенные знания; раскрыты ли в процессе причинно-следственные связи; демонстрируются высокий уровень умения оперировать знаниями, анализировать информацию.

#### **Критерии оценки (в баллах):**

- **5** баллов выставляется студенту, если полно раскрыто содержание материала; четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий; верно использованы научные термины; ответ самостоятельный, использованы ранее приобретенные знания; раскрыты причинно-следственные связи; демонстрируются высокий уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию;
- **4** балла выставляется студенту, если раскрыто основное содержание материала; в основном правильно даны определения понятий и использованы научные термины; ответ самостоятельный; определения понятий неполные, допущены незначительные нарушения в последовательности изложения; небольшие недостатки при использовании научных терминов; демонстрируются хороший уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию;
- **3** балла выставляется студенту, если недостаточно раскрыто основное содержание учебного материала, не последовательно; определения понятий недостаточно четкие; допущены ошибки и неточности в использовании научной терминологии определения понятий; уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию низкий;
- **0-2** балла выставляется студенту, если не раскрыто содержание учебного материала, изложено фрагментарно, определения понятий не четкие; допущены значительные ошибки в использовании научной терминологии определения понятий; уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию очень низкий.

### **Зачет**

Зачет является оценочным средством для всех этапов освоения компетенций.

Примерные вопросы к зачету, 4 курс / 7 семестр

1. Понятие экономического анализа на макро и микро уровне.

2. Роль экономического анализа в разработке и принятии управленческих решений.
3. Особенности и методика управленческого анализа.
4. Особенности финансового анализа. Система показателей используемых в финансовом анализе.
5. Основные функции бизнес - плана. Стратегия маркетинга.
6. Основы инвестиционного анализа при разработке бизнес - плана.
7. Финансовый план предприятия, его значение.
8. Виды, направления и основные методы анализа.
9. Приемы экономического анализа.
10. Приемы выявления «узких мест» и «ведущих звеньев».
11. Виды зависимостей результативных и факторных показателей.
12. Сущность анализа цепных подстановок, его достоинства и недостатки, его разновидности.
13. Применение экономико-математических и эвристических методов в анализе.
14. Анализ рыночных возможностей. Отбор целевых рынков.
15. Анализ и разработка комплексного маркетинга.
16. Схема функционирования предприятия как единого хозяйственного организма.
17. Маржинальная концепция и ее применение в процессе принятия управленческого решения.
18. Оценка оптимальности объема производства и продаж исходя из емкости рынка и производственных возможностей предприятия.
19. Факторы влияющие на объем реализации, их анализ.
20. Анализ выполнения плана по ассортименту.
21. Анализ обновления продукции.
22. Анализ выполнения договорных обязательств на поставку продукции.
23. Перспективный анализ обновления ассортимента выпускаемой продукции.
24. Анализ качества продукции.
25. Анализ конкурентоспособности продукции.
26. Анализ технико-организационного уровня производства.
27. Анализ влияния изменения уровня организации труда и управления на эффективность производства.
28. Анализ технической оснащенности производства.
29. Использование производственной мощности.
30. Система показателей эффективности использования основных фондов.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания ответа на зачете

При оценке ответа на зачете максимальное внимание должно уделяться тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий, насколько ответ самостоятельный, использованы ли ранее приобретенные знания, раскрыты ли причинно-следственные связи, насколько высокий уровень умения оперирования научными категориями, анализа информации.

При оценивании зачета учитываются результаты всей практической деятельности студентов в рамках дисциплины в течение семестра. Зачет выставляется при условии правильного выполнения в полном объеме всех заданий.

Критерии оценки:

**«зачтено»** выставляется студенту, если студент дал полные, развернутые ответы на все теоретические вопросы, продемонстрировал знание функциональных возможностей, терминологии, основных элементов, умение применять теоретические знания при выполнении практических заданий. Все задания и практические работы за семестр выполнены полностью без неточностей и ошибок;

**«не зачтено»** выставляется студенту, если ответ на теоретические вопросы свидетельствует о непонимании и крайне неполном знании основных понятий и методов. Обнаруживается отсутствие навыков применения теоретических знаний при выполнении практических заданий.

Студент допустил грубые ошибки при выполнении практических работ в семестре или не выполнил задания.

### Экзаменационные билеты

Экзамен (зачет) является оценочным средством для всех этапов освоения компетенций. Структура экзаменационного билета: в билете указывается кафедра в рамках нагрузки которой реализуется данная дисциплина, форма обучения, направление и профиль подготовки, дата утверждения; билет может включать в себя теоретический(ие) вопрос(ы) и практическое задание (кейс-задание).

Примерные вопросы к экзамену, 4 курс / 8 семестр

1. Понятие экономического анализа на макро и микро уровне.
2. Роль экономического анализа в разработке и принятии управленческих решений.
3. Особенности и методика управленческого анализа.
4. Особенности финансового анализа. Система показателей используемых в финансовом анализе.
5. Основные функции бизнес - плана. Стратегия маркетинга.
6. Основы инвестиционного анализа при разработке бизнес - плана.
7. Финансовый план предприятия, его значение.
8. Виды, направления и основные методы анализа.
9. Приемы выявления «узких мест» и «ведущих звеньев».
10. Приемы экономического анализа.
11. Виды зависимостей результативных и факторных показателей.
12. Сущность анализа цепных подстановок, его достоинства и недостатки, его разновидности.
13. Применение экономико-математических и эвристических методов в анализе.
14. Анализ рыночных возможностей. Отбор целевых рынков.
15. Анализ и разработка комплексного маркетинга.
16. Схема функционирования предприятия как единого хозяйственного организма.
17. Маржинальная концепция и ее применение в процессе принятия управленческого решения.
18. Оценка оптимальности объема производства и продаж исходя из емкости рынка и производственных возможностей предприятия.
19. Факторы влияющие на объем реализации, их анализ.
20. Анализ выполнения плана по ассортименту.
21. Анализ обновления продукции.
22. Анализ выполнения договорных обязательств на поставку продукции.
23. Перспективный анализ обновления ассортимента выпускаемой продукции.
24. Анализ качества продукции.
25. Анализ конкурентоспособности продукции.
26. Анализ технико-организационного уровня производства.
27. Анализ влияния изменения уровня организации труда и управления на эффективность производства.
28. Анализ технической оснащенности производства.
29. Использование производственной мощности.
30. Система показателей эффективности использования основных фондов.
31. Анализ организационной структуры производства и управления предприятием, его направления.
32. Оценка активов предприятия и источников их финансирования.
33. Оценка величины и состава ресурсов необходимых для производственной деятельности предприятия и расширения его деятельности.
34. Характеристика системы расчетно-аналитических показателей затрат, информационная база анализа.
35. Анализ прямых, переменных и постоянных затрат.

36. Место себестоимости в системе обобщающих показателей деятельности предприятия.
37. Анализ использования производственных ресурсов.
38. Факторный анализ производительности труда. Анализ трудоемкости выпускаемой продукции.
39. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
40. Система показателей использования материальных ресурсов. Пути снижения материалоемкости продукции.
41. Комплексная оценка резервов производства.
42. Классификация и анализ внутрипроизводственных резервов роста производства.
43. Значение, задачи и информационная база анализа финансовых результатов деятельности производства.
44. Факторы формирования финансовых ресурсов.
45. Перспективный анализ прибыли.
46. Рентабельность реализации продукции.
47. Соотношение «издержки - объем – прибыль».
48. Анализ взаимосвязи прибыли, движение оборотного капитала и потока денежных средств.
49. Основы инвестиционного анализа.
50. Типы венчурного финансирования.
51. Оценка стоимости компании.
52. Содержание, задачи и особенности метода анализа финансового состояния коммерческой организации.
53. Общая оценка динамики и структуры статей бухгалтерского баланса.
54. Анализ наличия, состава и структуры источников формирования основного и оборотного капитала.
55. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.
56. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
57. Анализ ликвидности баланса.
58. Анализ платежеспособности предприятия.
59. Методы комплексного анализа и оценка бизнеса.
60. Анализ показателей деловой активности и эффективности деятельности предприятия.

Образец экзаменационного билета

<p>МИНОБРНАУКИ РФ          ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ          ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ          «УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»          БИРСКИЙ ФИЛИАЛ УУНиТ          Кафедра информатики и экономики</p>	
<p>Дисциплина: Анализ финансово-хозяйственной деятельности          очно-заочная форма обучения          4 курс 8 семестр</p>	<p>Курсовые экзамены 20__-20__ г.          Направление 38.03.01 Экономика          Профиль: Финансы и кредит</p>
<p><b>Экзаменационный билет № 1</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Роль экономического анализа в разработке и принятии управленческих решений.</li> <li>2. Оценка активов предприятия и источников их финансирования.</li> <li>3. Решение задачи.</li> </ol>	
<p>Дата утверждения: __.__._____</p>	<p>Заведующий кафедрой          _____</p>

## Методические материалы, определяющие процедуру оценивания ответа на экзамене

Критериями оценивания являются баллы, которые выставляются за виды деятельности (оценочные средства) по итогам изучения модулей (разделов дисциплины), перечисленных в рейтинг-плане дисциплины: текущий контроль – максимум 40 баллов; рубежный контроль – максимум 30 баллов, поощрительные баллы – максимум 10.

При оценке ответа на экзамене максимальное внимание должно уделяться тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий, верно ли использованы научные термины, насколько ответ самостоятельный, использованы ли ранее приобретенные знания, раскрыты ли причинно-следственные связи, насколько высокий уровень умения оперирования научными категориями, анализа информации, владения навыками практической деятельности.

### **Критерии оценки (в баллах):**

- **25-30 баллов** выставляется студенту, если студент дал полные, развернутые ответы на все теоретические вопросы билета, продемонстрировал знание функциональных возможностей, терминологии, основных элементов, умение применять теоретические знания при выполнении практических заданий. Студент без затруднений ответил на все дополнительные вопросы. Практическая часть работы выполнена полностью без неточностей и ошибок;
- **17-24 баллов** выставляется студенту, если студент раскрыл в основном теоретические вопросы, однако допущены неточности в определении основных понятий. При ответе на дополнительные вопросы допущены небольшие неточности. При выполнении практической части работы допущены несущественные ошибки;
- **10-16 баллов** выставляется студенту, если при ответе на теоретические вопросы студентом допущено несколько существенных ошибок в толковании основных понятий. Логика и полнота ответа страдают заметными изъянами. Заметны пробелы в знании основных методов. Теоретические вопросы в целом изложены достаточно, но с пропусками материала. Имеются принципиальные ошибки в логике построения ответа на вопрос. Студент не решил задачу или при решении допущены грубые ошибки;
- **1-10 баллов** выставляется студенту, если ответ на теоретические вопросы свидетельствует о непонимании и крайне неполном знании основных понятий и методов. Обнаруживается отсутствие навыков применения теоретических знаний при выполнении практических заданий. Студент не смог ответить ни на один дополнительный вопрос.

Перевод оценки из 100-балльной в четырехбалльную производится следующим образом:

- отлично – от 80 до 110 баллов (включая 10 поощрительных баллов);
- хорошо – от 60 до 79 баллов;
- удовлетворительно – от 45 до 59 баллов;
- неудовлетворительно – менее 45 баллов.

## **1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

#### **Основная литература**

1. Торхова, А.Н. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия : учебное пособие / А.Н. Торхова. - Изд. 3-е, стер. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2017. - 104 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=473319>

#### **Дополнительная литература**

1. Якимова, В.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности : учебно-методическое пособие / В.А. Якимова. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 101 с. :



ил., табл. - Библиогр.: с. 86-91 - ISBN 978-5-4475-2477-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=275153>

## 5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины

1. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://elibrary.ru/>.
2. Электронная библиотечная система «Лань» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/>.
3. Университетская библиотека онлайн biblioclub.ru [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/>.
4. Электронная библиотека УУНиТ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://elib.bashedu.ru/>.
5. Российская государственная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.rsl.ru/>.
6. Национальная электронная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://xn--90ax2c.xn--p1ai/viewers/>.
7. Национальная платформа открытого образования proed.ru [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://npoed.ru/>.
8. Электронное образование Республики Башкортостан [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://edu.bashkortostan.ru/>.
9. Информационно-правовой портал Гарант.ру [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/>.

## Перечень рекомендуемых ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», находящихся в свободном доступе

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс». - Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
2. Финансовый анализ предприятия - Режим доступа: [www.finanaliz.ru](http://www.finanaliz.ru)
3. Финансовый анализ онлайн – Режим доступа: [www.finalon.ru](http://www.finalon.ru)

## Программное обеспечение

1. Windows - Договор №0301100003620000022 от 29.06.2020, Договор № 2159- ПО/2021 от 15.06.2021, Договор №32110448500 от 30.07.2021
2. Браузер Google Chrome - Бесплатная лицензия [https://www.google.com/intl/ru\\_ALL/chrome/privacy/eula\\_text.html](https://www.google.com/intl/ru_ALL/chrome/privacy/eula_text.html)
3. Office Professional Plus - Договор №0301100003620000022 от 29.06.2020, Договор № 2159- ПО/2021 от 15.06.2021, Договор №32110448500 от 30.07.2021

## 6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий	Вид занятий	Наименование оборудования, программного обеспечения
Аудитория 218(ФМ)	Лекционная, Для консультаций,	Экран, проектор aser/arm media

	Для контроля и аттестации, Для практических занятий	projector-4, учебная мебель, ноутбук, колонки в комплекте. Программное обеспечение 1. Office Professional Plus 2. Windows 3. Браузер Google Chrome
Аудитория 301 Читальный зал (электронный каталог)(ФМ)	Для самостоятельной работы	Компьютеры в сборе, учебная мебель, принтер samsung, сканер hp scanjet g2410. Программное обеспечение 1. Браузер Google Chrome 2. Office Professional Plus 3. Windows
Аудитория 302(ФМ)	Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Учебная мебель, интерактивная доска smart, микшер Mackie ms1202 vlz, проектор viewsonic, системный блок, система акустическая jbl contro123, усилитель alesis ra 150. Программное обеспечение 1. Windows 2. Браузер Google Chrome 3. Office Professional Plus
Аудитория 311 а(ФМ)	Для хранения оборудования	Терминал видео конференц-связи lifesizeicon 600 camera 10x цифровой, принтер hp laserjet pro m125ga лазерное МФУ, учебная мебель, видеомонитор 19"цвет lcd/tft smartec stm-193, веб-камера logitech встр.микрофон, компьютер в сборе (3,3 ghz, озу 4 gb, 500 gb, монитор 21,5" philips, клав., мышь), наушники с микрофоном gembird ap-860. Программное обеспечение 1. Windows 2. Office Professional Plus 3. Браузер Google Chrome
Аудитория 405(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Учебная мебель, экран, ноутбук, проектор. Программное обеспечение 1. Office Professional Plus 2. Windows 3. Браузер Google Chrome
Аудитория 422 а(ФМ)	Для хранения оборудования	Ноутбук dellinspiron, сканер mustekbearpaw2448, мультимедийный проектор, экран, компьютер в сборе,

		<p>экран на штативе 200x200, система акустическая lbl control, ксерокс canon fc230.</p> <p>Программное обеспечение</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Office Professional Plus</li> <li>2. Windows</li> <li>3. Браузер Google Chrome</li> </ol>
Читальный зал(ФМ)	Для самостоятельной работы	<p>Ксерокс kyosera, принтер canon lbr 810, компьютеры в сборе, учебная мебель на 100 посадочных мест.</p> <p>Программное обеспечение</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Office Professional Plus</li> <li>2. Windows</li> </ol>