

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Кислова Наталья Николаевна
Должность: Проректор по УМР и качеству образования
Дата подписания: 20.04.2020
Уникальный программный ключ:
52802513f5b14a975b3e9b13008093d5726b159bf6064f865ae65b96a966c035

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

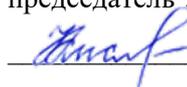
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования**

«Самарский государственный социально-педагогический университет»

Кафедра экономики

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по УМР и КО,
председатель УМС СГСПУ

 Н.Н. Кислова

Финансовый анализ

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Экономики**
Учебный план ФЭУС-619МОз(5г)ПБ.plx
Менеджмент

Квалификация **бакалавр**
Форма обучения **заочная**
Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 144
в том числе:
аудиторные занятия 12
самостоятельная работа 128
часов на контроль 4

Виды контроля на курсах:
зачеты с оценкой 6

Распределение часов дисциплины по курсам

Курс	3		Итого	
	УП	РПД	УП	РПД
Вид занятий				
Лекции	4	4	4	4
Практические	8	8	8	8
В том числе инт.	4	4	4	4
Итого ауд.	12	12	12	12
Контактная работа	12	12	12	12
Сам. работа	128	128	128	128
Часы на контроль	4	4	4	4
Итого	144	144	144	144

Программу составил(и):

Е.В. Фоменко

При наличии обучающихся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья, которым необходим особый порядок освоения дисциплины (модуля), по их желанию разрабатывается адаптированная к ограничениям их здоровья рабочая программа дисциплины (модуля).

Рабочая программа дисциплины

Финансовый анализ

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.03.02 МЕНЕДЖМЕНТ (уровень бакалавриата) (приказ Минобрнауки России от 12.01.2016г. №7)

составлена на основании учебного плана:

Менеджмент

утвержденного учёным советом вуза от 31.08.2018 протокол № 1.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономики

Протокол от 25.09.2018 г. № 2

Зав. кафедрой Грабоздин Ю.П.

Начальник УОП



Н.А. Доманина

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Цель дисциплины: формирование теоретических основ и прикладных знаний в вопросах финансового анализа с использованием современных методов и методик оценки финансовой и управленческой отчётности организации, практическая реализация которых должна способствовать повышению качества бизнес-решений, принимаемых персоналом компании, и, в конечном счёте, приводить к росту эффективности её деятельности.

Курс предполагает подготовку студентов к решению следующих задач профессиональной деятельности:

в области организационно-управленческой деятельности:

разработка и реализация проектов, направленных на развитие организации (предприятия, органа государственного или муниципального управления);

в области информационно-аналитической деятельности:

оценка эффективности проектов;

Область профессиональной деятельности выпускников, освоивших программу бакалавриата, включает:

- организации различной организационно-правовой формы (коммерческие, некоммерческие);

- органы государственного и муниципального управления, в которых выпускники работают в качестве исполнителей и координаторов по проведению организационно-технических мероприятий и администрированию реализации оперативных управленческих решений,

- структуры, в которых выпускники являются предпринимателями, создающими и развивающими собственное дело.

Объектами профессиональной деятельности бакалавров являются:

- процессы управления организациями различных организационно-правовых форм;

- процессы государственного и муниципального управления.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОП:

Б1.Б

2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Содержание дисциплины базируется на материале:

Теория финансового менеджмента

2.2 Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:

Финансовый менеджмент в управленческой деятельности

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ОПК-7: способностью решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности

Знать:

основы теории финансового анализа; показатели технического состояния и эффективности использования основных средств; методику анализа показателей производства и реализации продукции; резервы приращения объема выпуска и реализации продукции; методику анализа состава, структуры основных средств; факторы, влияющие на объем производства и реализацию продукции.

Уметь:

применять знание основ финансового анализа для выявления экономических проблем хозяйственной жизни объекта исследования; разрабатывать управленческие решения на основе диагностики деловой активности на предприятии; разрабатывать управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия; пользоваться источниками экономической информации, методами и приемами финансового анализа; анализировать влияние различных факторов на конечный результат, используя методы финансового анализа.

Владеть:

методикой разработки управленческих решений на основе анализа ликвидности баланса предприятия; методикой разработки управленческих решений на основе диагностики рентабельности деятельности предприятия; методами финансового анализа.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен

3.1 Знать:

основы теории финансового анализа; показатели технического состояния и эффективности использования основных средств; методику анализа показателей производства и реализации продукции; резервы приращения объема выпуска и реализации продукции; методику анализа состава, структуры основных средств; факторы, влияющие на объем производства и реализацию продукции.

3.2 Уметь:

применять знание основ финансового анализа для выявления экономических проблем хозяйственной жизни объекта исследования; разрабатывать управленческие решения на основе диагностики деловой активности на предприятии; разрабатывать управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия; пользоваться источниками экономической информации, методами и приемами финансового анализа; анализировать влияние различных факторов на конечный результат, используя методы финансового анализа.
3.3 Владеть:
методикой разработки управленческих решений на основе анализа ликвидности баланса предприятия; методикой разработки управленческих решений на основе диагностики рентабельности деятельности предприятия; методами финансового анализа.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Интеракт.
	Раздел 1. Понятие, предмет и методы финансового анализа.			
1.1	Понятие, предмет и метод финансового анализа.Традиционные приемы и методы финансового анализа. /Лек/	6	1	0
1.2	Понятие, предмет и метод финансового анализа.Традиционные приемы и методы финансового анализа. /Пр/	6	0,5	0,5
1.3	Понятие, предмет и метод финансового анализа.Традиционные приемы и методы финансового анализа. /Ср/	6	20	0
1.4	Традиционные приемы и методы финансового анализа.Метод детерминированного факторного анализа. /Лек/	6	1	0
1.5	Традиционные приемы и методы финансового анализа.Метод детерминированного факторного анализа. /Пр/	6	0,5	0,5
1.6	Традиционные приемы и методы финансового анализа.Метод детерминированного факторного анализа. /Ср/	6	20	0
1.7	Контрольное мероприятие по модулю 1 /Пр/	6	0,5	0
	Раздел 2. Анализ производства и реализации продукции, состояния и использования основных фондов, материальных и трудовых ресурсов.			
2.1	Анализ производства и реализации продукции.Анализ состояния и использования производственных фондов. /Лек/	6	0,5	0
2.2	Анализ производства и реализации продукции.Анализ состояния и использования производственных фондов. /Пр/	6	0,5	0
2.3	Анализ производства и реализации продукции.Анализ состояния и использования производственных фондов. /Ср/	6	20	0
2.4	Анализ использования материальных ресурсов предприятия.Анализ использования трудовых ресурсов и фонда оплаты труда на предприятии. /Лек/	6	0,5	0
2.5	Анализ использования материальных ресурсов предприятия.Анализ использования трудовых ресурсов и фонда оплаты труда на предприятии. /Пр/	6	0,5	0
2.6	Анализ использования материальных ресурсов предприятия.Анализ использования трудовых ресурсов и фонда оплаты труда на предприятии. /Ср/	6	20	0
2.7	Анализ затрат на производство и себестоимость продукции. /Лек/	6	0,5	0
2.8	Анализ затрат на производство и себестоимость продукции. /Пр/	6	0,5	0
2.9	Анализ затрат на производство и себестоимость продукции. /Ср/	6	22	0
2.10	Контрольное мероприятие по модулю 2 /Пр/	6	1	1
	Раздел 3. Анализ прибыли и рентабельности.			
3.1	Анализ прибыли предприятия. Анализ рентабельности деятельности предприятия. /Лек/	6	0,5	0
3.2	Анализ прибыли предприятия. Анализ рентабельности деятельности предприятия. /Пр/	6	1	1
3.3	Анализ прибыли предприятия. Анализ рентабельности деятельности предприятия. /Ср/	6	16	0
3.4	Контрольное мероприятие по модулю 3 /Пр/	6	1	1
	Раздел 4. Анализ финансового состояния предприятия.			
4.1	Анализ финансовой устойчивости.Анализ ликвидности. /Пр/	6	1	0
4.2	Анализ финансовой устойчивости.Анализ ликвидности. /Ср/	6	10	0
4.3	Контрольное мероприятие по модулю 4 /Пр/	6	1	0

4.4	/ЗачётСОц/	6	4	0
-----	------------	---	---	---

5. Оценочные и методические материалы по дисциплине (модулю)

5.1. Содержание аудиторной работы по дисциплине (модулю)

Лекция. Понятие, предмет и метод финансового анализа. Традиционные приемы и методы финансового анализа. Метод детерминированного факторного анализа.

Понятие финансового анализа.

Предмет и метод науки.

Финансовый анализ как одна из функций управления производством.

Задачи и принципы анализа.

Виды анализа.

Методика анализа.

Информационное обеспечение анализа.

Метод сравнения.

Метод относительных и средних величин.

Балансовый метод.

Метод группировки.

Метод цепных подстановок.

Метод абсолютных разниц.

Метод относительных разниц.

Лекция. Анализ производства и реализации продукции. Анализ состояния и использования производственных фондов.

Анализ динамики и выполнения плана по выпуску и реализации продукции.

Анализ структуры продукции.

Анализ ассортимента продукции.

Анализ ритмичности выпуска продукции качества.

Анализ отгрузки и реализации продукции.

Анализ объема, динамики и структуры основных производственных фондов.

Анализ технического состояния и движения основных производственных фондов.

Анализ эффективности использования основных производственных фондов.

Анализ использования производственной мощности предприятия.

Лекция. Анализ использования материальных ресурсов предприятия. Анализ использования трудовых ресурсов и фонда оплаты труда на предприятии. Анализ затрат на производство и себестоимость продукции.

Анализ использования материальных ресурсов предприятия.

Анализ материально-технического обеспечения.

Оценка эффективности использования материальных ресурсов.

Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.

Анализ движения рабочей силы.

Анализ производительности труда.

Анализ общей суммы затрат на производство продукции.

Анализ затрат на рубль произведенной продукции.

Анализ затрат по статьям калькуляции.

Лекция. Анализ прибыли предприятия. Анализ рентабельности деятельности предприятия.

Анализ финансовых результатов от реализации продукции (работ, услуг).

Анализ рентабельности.

Виды и порог рентабельности.

Рентабельность продаж.

Рентабельность активов.

Лекция. Анализ финансовой устойчивости. Анализ ликвидности.

Анализ показателей финансовой устойчивости.

Коэффициент автономии.

Коэффициент финансовой независимости.

Коэффициент финансирования.

Ликвидность баланса.

Группировка активов и пассивов.

Условия ликвидности.

Практическое занятие.

Пример задания:

Напишите развернутый ответ на тему: «Информационное обеспечение российских предприятий в области финансового анализа: текущая ситуация и перспективы».

Письменная работа выполняется на стандартном листе формата А4 от руки, максимальный объем работы 3 стр.

Критерии оценки.

1. Проблема раскрыта на теоретическом уровне (2 балла).
2. Проблема раскрыта в связях и с обоснованиями, с корректным использованием понятийно-терминологического аппарата изучаемой дисциплины (2 балла)

3. Представлена собственная точка зрения (позиция, отношение) при раскрытии проблемы (3 балла).
Дана аргументация своего мнения с опорой на факты общественной жизни или личный социальный опыт (3 балла).
Практическое занятие.
Изучив статистические данные деятельности предприятий различных отраслей, составьте рейтинг отраслей народного хозяйства. Критерии оценки.

1. Наличие не менее 10 видов отраслей народного хозяйства по классификатору (2 балла).
2. Указаны критерии (не менее 3), по которым проводилась оценка сравнительным методом (2 балла).
3. Приведены статистические данные по различным отраслям, включенным в рейтинг (2 балла).
4. Сделаны выводы по составленному рейтингу, проиллюстрировано графически (2 балла).
5. Представлены перспективы по анализируемым отраслям народного хозяйства (2 балла).

Практическое занятие.
Пример задания:
Динамика и выполнение плана по объему продукции
Показатели 2017 год 2018 год Выполнение плана
т.р. %
Товарная продукция, тыс. руб. 16432 18760
Объем реализованной продукции, тыс. руб. 16578 20730
Критерии оценки:

1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (2 балла).
2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (1 балл).
3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов)

Практическое занятие.
Пример задания:
Провести анализ эффективности использования основных производственных фондов на конкретном примере.
Критерии оценки:

1. Приведена динамика использования основных фондов на конкретном предприятии за 3 года (2 балла).
2. Рассчитаны показатели эффективности использования основных средств (каждый показатель 1 балл).
3. Сделаны выводы по представленным расчетам (3 балла).

Практическое занятие.
Пример задания:
Задание 1. Осуществить финансовый учет на конкретном примере.
Студент описывает конкретную ситуацию с указанием:

- вида производственной деятельности организации;
- обосновывает необходимость ведения финансового учета в организации с данным видом производственной деятельности;
- задает элемент финансового учета;
- обосновывает адекватность выбранного элемента характеристикам организации;
- перечисляет источники исходных данных для расчета;
- задает исходные данные для расчета, адекватные выбранному элементу финансового учета;
- приводит метод финансового учета, адекватный выбранному элементу;
- представляет обоснование выбора метода финансового учета;
- проводит расчет элемента финансового учета;

приводит направления использования результатов расчета в управленческой деятельности.
Критерии оценки.

1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (10 баллов).
2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (5 баллов).
3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов)

5.2. Содержание самостоятельной работы по дисциплине (модулю)

№ п/п	Темы дисциплины	Содержание самостоятельной работы студентов	Продукты деятельности
	<p>Тема 1. Понятие, предмет и метод финансового анализа.</p> <p>Тема 2. Традиционные приемы и методы финансового анализа.</p> <p>Тема 3. Метод детерминированного факторного анализа.</p> <p>Тема 4. Анализ производства и реализации продукции.</p> <p>Тема 5. Анализ состояния и использования производственных фондов.</p> <p>Тема 6. Анализ использования</p>	<p>Выполнение письменных домашних заданий, получаемых на занятии</p>	<p>Письменная работа</p>

<p>материальных ресурсов предприятия.</p> <p>Тема 7. Анализ использования трудовых ресурсов и фонда оплаты труда на предприятии.</p> <p>Тема 8. Анализ затрат на производство и себестоимость продукции.</p> <p>Тема 9. Анализ прибыли предприятия.</p> <p>Тема 10. Анализ рентабельности деятельности предприятия.</p> <p>Тема 11. Анализ финансовой устойчивости.</p> <p>Тема 12. Анализ ликвидности.</p>		
---	--	--

СОДЕРЖАНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ НА ВЫБОР СТУДЕНТА

№ п/п	Темы дисциплины	Содержание самостоятельной работы студентов	Продукты деятельности
	<p>метод финансового анализа.</p> <p>Тема 2. Традиционные приемы и методы финансового анализа.</p> <p>Тема 3. Метод детерминированного факторного анализа.</p> <p>Тема 4. Анализ производства и реализации продукции.</p> <p>Тема 5. Анализ состояния и использования производственных фондов.</p> <p>Тема 6. Анализ использования материальных ресурсов предприятия.</p> <p>Тема 7. Анализ использования трудовых ресурсов и фонда оплаты труда на предприятии.</p> <p>Тема 8. Анализ затрат на производство и себестоимость продукции.</p> <p>Тема 9. Анализ прибыли предприятия.</p> <p>Тема 10. Анализ рентабельности деятельности предприятия.</p> <p>Тема 11. Анализ финансовой устойчивости.</p> <p>Тема 12. Анализ ликвидности.</p>	<p>Выполнение письменных домашних заданий, получаемых на занятии</p>	<p>Письменная работа</p>

5.3.Образовательные технологии

При организации изучения дисциплины будут использованы следующие образовательные технологии: информационно-коммуникационные технологии, технология организации самостоятельной работы, технология рефлексивного обучения, технология модульного обучения, технология игрового обучения, технологии групповой дискуссии, интерактивные технологии, технология проблемного обучения, технология организации учебно-исследовательской деятельности, технология проектного обучения, технология развития критического мышления.

5.4. Текущий контроль, промежуточный контроль и промежуточная аттестация

Балльно-рейтинговая карта дисциплины оформлена как приложение к рабочей программе дисциплины.
Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине оформлен отдельным документом.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Турманидзе Т. У.	Финансовый анализ хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=124255	Москва: Финансы и статистика, 2008
Л1.2	Турманидзе Т. У.	Финансовый анализ: учебник http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118963	Москва: Юнити-Дана, 2015

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Селезнева Н. Н. , Ионова А. Ф.	Финансовый анализ. Управление финансами: учебное пособие http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117958	Москва: Юнити-Дана, 2015
Л2.2	Кузнецов Б. Т.	Математические методы финансового анализа: учебное пособие http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114720	Москва: Юнити-Дана, 2015

6.2 Перечень программного обеспечения

- 1С:Предприятие 8. Комплект для обучения высших и средних учебных заведений
- Acrobat Reader DC
- Dr.Web Desktop Security Suite, Dr.Web Server Security Suite
- GIMP
- Microsoft Access 2016, 2019
- Microsoft Office 2016 Professional Plus (Пакет программ Word, Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, Publisher)
- Microsoft Office 365 Pro Plus - subscription license (12 month) (Пакет программ Word, Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, Publisher, Skype for Business, OneDrive, SharePoint Online)
- Microsoft Project 2016, 2019
- Microsoft Visio 2016, 2019
- Microsoft Windows 10 Education
- Microsoft Windows 7/8.1 Professional
- XnView
- Автоматизированная система управления региональной системой образования (АСУ РСО) «Сетевой Город. Образование»
- Архиватор 7-Zip
- Программная система для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах «Антиплагиат.ВУЗ»
- Система бизнес-моделирования Business Studio 4.0

6.3 Перечень информационных справочных систем

- Elsevier (база данных «Freedom Collection» и коллекции электронных книг «Freedom Collection eBook collection», национальная подписка на полнотекстовые ресурсы)
- SCOPUS издательства Elsevier
- SpringerNature (национальная подписка на полнотекстовые ресурсы)
- База данных международных индексов научного цитирования Web of Science

- БД «Polpred.com. Обзор СМИ»
- УИС РОССИЯ
- ЭБС «E-LIBRARY.RU»
- ЭБС «ЛАНЬ»
- ЭБС «РУКОНТ» (Контекстум)
- ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
- ЭБС «ЮРАЙТ» (Коллекция Легендарные книги)
- ИС:ИТС ПРОФ ВУЗ
- Информационно-образовательная программа «Росметод»
- СПС «ГАРАНТ-Аналитик»
- СПС «Консультант-Плюс»

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	Наименование специального помещения: помещение для самостоятельной работы, Читальный зал. Оснащенность: ПК-4шт., Принтер-1шт., Телефон-1шт., Письменный стол-4 шт., Парта-2 шт.
7.2	Наименование специального помещения: учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых консультаций, индивидуальных консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации. Оснащенность: Комплект учебной мебели, меловая доска, ноутбук, проекционное оборудование (мультимедийный проектор и экран).

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Методические рекомендации для преподавателей и студентов по организации изучения дисциплины

С учетом цели и задач курса занятия со студентами проводятся не только в форме лекций, но и практических занятий, на которых студенты работают фронтально, индивидуально и в микрогруппах по 4-6 человек, обсуждая варианты решений в различных ситуациях. В связи с этим на практических занятиях используются следующие способы работы со студентами: анализ конкретных ситуаций (предлагаемых преподавателем или приводимых студентами самостоятельно), дискуссия, самостоятельная работа, рефлексия, мозговой штурм (брейнсторминг).

При подготовке к лекционным и практическим занятиям студенты пользуются пособиями для погружения в изучаемые вопросы, а учебники, а также специальные публикации в общеполитических и профессиональных изданиях используют для более полной и широкой подготовке к занятиям.

Текущий, промежуточный и итоговый контроль по дисциплине осуществляется в соответствии с балльно-рейтинговой картой.

Балльно-рейтинговая карта дисциплины

«Финансовый анализ»

Вид контроля		Минимальное количество баллов	Максимальное количество баллов
<i>Модуль 1. Понятие, предмет и методы финансового анализа.</i>			
1	Аудиторная работа	-	-
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	0	2
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)	0	2
Контрольное мероприятие по модулю 1		10	15
Итого по модулю 1		10	19
<i>Модуль 2. Анализ производства и реализации продукции, состояния и использования основных фондов, материальных и трудовых ресурсов.</i>			
1	Аудиторная работа	-	-
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	0	2
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)	0	2
Контрольное мероприятие по модулю 2		10	15
Итого по модулю 2		10	19
<i>Модуль 3. Анализ прибыли и рентабельности.</i>			
1	Аудиторная работа	-	-
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	0	2
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)	0	2
Контрольное мероприятие по модулю 3		10	15

Итого по модулю 3		10	19
<i>Модуль 4. Анализ финансового состояния.</i>			
1	Аудиторная работа	-	-
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	0	2
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)	0	2
Контрольное мероприятие по модулю 4		10	15
Итого по модулю 4		10	19
Промежуточная аттестация (по всем модулям)		16	24
Зачет с оценкой		-	-
Семестровый рейтинг по дисциплине (итоговый контроль)		56	100

Рабочая программа учебной дисциплины

«Финансовый анализ»

Вид контроля	Примеры заданий, критерии оценки и количество баллов	Темы для изучения и образовательные результаты
Модуль 1. Понятие, предмет и методы финансового анализа.		
Текущий контроль по модулю		<i>Тема 1. Понятие, предмет и метод финансового анализа.</i> <i>Тема 2. Традиционные приемы и методы финансового анализа.</i> <i>Тема 3. Метод детерминированного факторного анализа.</i>
1	Аудиторная работа	Оценивается количество правильных ответов студента на занятия (включая дополнительные вопросы, поставленные в процессе занятия).
		знать: - основы теории финансового анализа.
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	Пример задания: Напишите развернутый ответ на тему: «Информационное обеспечение российских предприятий в области финансового анализа: текущая ситуация и перспективы». Письменная работа выполняется на стандартном листе формата А4 от руки, максимальный объем работы 3 стр. Критерии оценки. 1. Проблема раскрыта на теоретическом уровне (2 балла).
		знать: - особенности предпринимательской деятельности в России. уметь: - анализировать влияние различных факторов на конечный результат, используя методы финансового анализа; - применять знание основ финансового анализа для выявления экономических проблем хозяйственной жизни объекта исследования.

		<p>2. Проблема раскрыта в связях и с обоснованиями, с корректным использованием понятийно-терминологического аппарата изучаемой дисциплины (2 балла)</p> <p>3. Представлена собственная точка зрения (позиция, отношение) при раскрытии проблемы (3 балла).</p> <p>4. Дана аргументация своего мнения с опорой на факты общественной жизни или личный социальный опыт (3 балла).</p>												
3	<p>Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)</p>	<p>Изучив статистические данные деятельности предприятий различных отраслей, составьте рейтинг отраслей народного хозяйства. Критерии оценки.</p> <p>1. Наличие не менее 10 видов отраслей народного хозяйства по классификатору (2 балла).</p> <p>2. Указаны критерии (не менее 3), по которым проводилась оценка сравнительным методом (2 балла).</p> <p>3. Приведены статистические данные по различным отраслям, включенным в рейтинг (2 балла).</p> <p>4. Сделаны выводы по составленному рейтингу, проиллюстрировано графически (2 балла).</p> <p>5. Представлены перспективы по анализируемым отраслям народного хозяйства (2 балла).</p>	<p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять знание основ финансового анализа для выявления экономических проблем хозяйственной жизни объекта исследования. <p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - знаниями основных показателей хозяйственной деятельности фирмы; - методами финансового анализа. 											
Контрольное мероприятие по модулю 1	<p>Пример задания:</p> <p>Динамика и выполнение плана по объему продукции</p> <table border="1" data-bbox="555 1238 1312 1490"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показатели</th> <th rowspan="2">2017 год</th> <th rowspan="2">2018 год</th> <th colspan="2">Выполнение плана</th> </tr> <tr> <th>т.р.</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Товарная продукция, тыс. руб.</td> <td>16432</td> <td>18760</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Показатели	2017 год	2018 год	Выполнение плана		т.р.	%	Товарная продукция, тыс. руб.	16432	18760			<p>Знает:</p> <ul style="list-style-type: none"> - показатели технического состояния и эффективности использования основных средств; - методику анализа показателей производства и реализации продукции; - резервы приращения объема выпуска и реализации продукции; - методику анализа состава, структуры основных средств;
Показатели	2017 год				2018 год	Выполнение плана								
		т.р.	%											
Товарная продукция, тыс. руб.	16432	18760												

	Объем реализованной продукции, тыс. руб.	16578	20730		- факторы, влияющие на объем производства и реализацию продукции.
<p>Критерии оценки:</p> <p>1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (2 балла).</p> <p>2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (1 балл).</p> <p>3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов)</p>					
Промежуточный контроль					
<p>Модуль 2.</p> <p>Анализ производства и реализации продукции, состояния и использования основных фондов, материальных и трудовых ресурсов.</p>					
Текущий контроль по модулю					<p><i>Тема 4. Анализ производства и реализации продукции.</i></p> <p><i>Тема 5. Анализ состояния и использования производственных фондов.</i></p> <p><i>Тема 6. Анализ использования материальных ресурсов предприятия.</i></p> <p><i>Тема 7. Анализ использования трудовых ресурсов и фонда оплаты труда на предприятии.</i></p> <p><i>Тема 8. Анализ затрат на производство и себестоимость продукции.</i></p>
1	Аудиторная работа	Оценивается количество правильных ответов студента на занятии (включая дополнительные вопросы, поставленные в процессе занятия)			<p>знать:</p> <p>- методику анализа показателей производства и реализации продукции;</p> <p>- факторы, влияющие на объем производства и реализацию продукции;</p>

			- резервы приращения объема выпуска и реализации продукции.
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	<p>Пример задания:</p> <p>Провести анализ эффективности использования основных производственных фондов на конкретном примере.</p> <p>Критерии оценки:</p> <p>1. Приведена динамика использования основных фондов на конкретном предприятии за 3 года (2 балла).</p> <p>2. Рассчитаны показатели эффективности использования основных средств (каждый показатель 1 балл).</p> <p>3. Сделаны выводы по представленным расчетам (3 балла).</p>	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - методику анализа состава, структуры основных средств; - показатели технического состояния и эффективности использования основных средств; <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - давать оценку состояния и эффективного использования основных средств; - анализировать динамику показателей эффективности использования основных средств; - анализировать влияние различных факторов на конечный результат, используя методы финансового анализа.
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)	<p>Пример задания:</p> <p>Провести анализ движения рабочей силы на конкретном примере.</p> <p>Критерии оценки:</p> <p>1. Приведена динамика движения рабочей силы на конкретном предприятии за 3 года (2 балла).</p> <p>2. Рассчитаны показатели движения рабочей силы (каждый показатель 1 балл).</p> <p>3. Сделаны выводы по представленным расчетам (4 балла).</p>	<p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проводить расчеты и давать оценку влияния факторов роста производительности труда на увеличение объема производства и реализации продукции; - пользоваться источниками экономической информации, методами и приемами финансового анализа.

4	Самостоятельная работа	<p>Пример задания:</p> <p>Проанализировать выполнение плана по структуре продукции</p> <table border="1" data-bbox="555 272 1352 903"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Наименование продукции</th> <th rowspan="2">План, т.р.</th> <th rowspan="2">Факт, т.р.</th> <th colspan="2">Удельный вес, %</th> <th rowspan="2">Факт при плановой структуре</th> </tr> <tr> <th>план</th> <th>факт</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>А</td> <td>653</td> <td>356</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Б</td> <td>758</td> <td>456</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>В</td> <td>324</td> <td>356</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Г</td> <td>985</td> <td>976</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Д</td> <td>356</td> <td>245</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Всего</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Критерии оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (2 балла). 2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (1 балл). 3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов) 	Наименование продукции	План, т.р.	Факт, т.р.	Удельный вес, %		Факт при плановой структуре	план	факт	А	653	356				Б	758	456				В	324	356				Г	985	976				Д	356	245				Всего						<p>владеть:</p> <p>- методикой оценки плана по структуре продукции.</p>
Наименование продукции	План, т.р.	Факт, т.р.				Удельный вес, %			Факт при плановой структуре																																						
			план	факт																																											
А	653	356																																													
Б	758	456																																													
В	324	356																																													
Г	985	976																																													
Д	356	245																																													
Всего																																															
Контрольное мероприятие по модулю 2		<p>Пример задания:</p> <p>Задание 1. Осуществить финансовый учет на конкретном примере.</p> <p>Студент описывает конкретную ситуацию с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вида производственной деятельности организации; <p>обосновывает необходимость ведения финансового учета в организации</p>	<p>владеть:</p> <p>- владеть и применять на практике знания основ финансового анализа хозяйственной деятельности;</p> <p>- методами финансового анализа;</p> <p>- методикой разработки управленческих решений на основе</p>																																												

	<p>с данным видом производственной деятельности;</p> <ul style="list-style-type: none"> • задает элемент финансового учета; • обосновывает адекватность выбранного элемента характеристикам организации; • перечисляет источники исходных данных для расчета; • задает исходные данные для расчета, адекватные выбранному элементу финансового учета; • приводит метод финансового учета, адекватный выбранному элементу; • представляет обоснование выбора метода финансового учета; • проводит расчет элемента финансового учета; <p>приводит направления использования результатов расчета в управленческой деятельности.</p> <p>Критерии оценки.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (10 баллов). 2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (5 баллов). 3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов) 	<p>анализа ликвидности баланса предприятия;</p> <p>- методикой разработки управленческих решений на основе диагностики рентабельности деятельности предприятия.</p>
Промежуточный контроль		
Промежуточная аттестация		
<p>Модуль 3.</p> <p>Анализ прибыли и рентабельности.</p>		
Текущий контроль по модулю		<p><i>Тема 11. Анализ прибыли предприятия.</i></p> <p><i>Тема 12. Анализ рентабельности деятельности предприятия.</i></p>

1	Аудиторная работа	Оценивается количество правильных ответов студента на занятии (включая дополнительные вопросы, поставленные в процессе занятия)	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - понятие прибыль, факторы, влияющие на прибыль и рентабельность предприятия, ее виды. - понятие рентабельность продаж, активов, общую рентабельность предприятия.
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	<p>Пример задания:</p> <p>Рассчитать виды прибыли по представленному отчету о прибылях и убытках.</p> <p>Критерии оценки.</p> <p>1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (10 баллов).</p> <p>2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (5 баллов).</p> <p>3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов)</p>	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - структуру отчета о прибыли и убытках. <p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - методикой расчета всех видов прибыли предприятия.
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)	<p>Пример задания:</p> <p>По представленным данным рассчитать следующие показатели:</p> <p>1. Коэффициент чистой прибыли, %</p> <p>2. Рентабельность продаж, %</p> <p>Критерии оценки:</p> <p>1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (2 балла).</p> <p>2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (1 балл).</p> <p>3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов)</p>	<p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - разрабатывать управленческие решения на основе анализа рентабельности на предприятии.
4	Самостоятельная работа	<p>Пример задания:</p> <p>Рассчитать влияние факторов на прибыль в 2018 году, если известно, что</p>	<p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проводить расчеты и давать оценку влияния факторов на

	<p>цена в 2018 году увеличилась на 25 % по сравнению с 2017 годом.</p> <p>Критерии оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (2 балла). 2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (1 балл). 3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов) 	<p>прибыль.</p> <p>владеть:</p> <p>- методикой разработки управленческих решений на основе анализа прибыли предприятия.</p>
Контрольное мероприятие по модулю 3	<p>Пример задания:</p> <p>По представленным данным рассчитать следующие показатели:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Рентабельность совокупных активов, % 2. Рентабельность собственного капитала <p>Критерии оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Задание выполнено без ошибок и снабжено адекватными комментариями (2 балла). 2. Задание выполнено с ошибками или снабжено не полными комментариями (1 балл). 3. Задание не выполнено или отсутствуют комментарии (0 баллов) 	<p>уметь:</p> <p>- применять полученные навыки для составления обоснованных рекомендаций по улучшению деятельности предприятия.</p>
Промежуточный контроль		
Промежуточная аттестация		
<p>Модуль 4.</p> <p>Анализ финансового состояния предприятия.</p>		
Текущий контроль по модулю		<p><i>Тема 13. Анализ финансовой устойчивости.</i></p> <p><i>Тема 14. Анализ ликвидности.</i></p>

1	Аудиторная работа	Оценивается количество правильных ответов студента на занятии (включая дополнительные вопросы, поставленные в процессе занятия)	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - понятие финансовая устойчивость и ликвидность деятельности предприятия.
2	Самостоятельная работа (специальные обязательные формы)	<p>Пример задания:</p> <p>Проиллюстрируйте примерами (не более двух) из практики управления организацией принятие управленческих решений на основе анализа ликвидности баланса предприятия.</p> <p>Критерии оценки: адекватность каждого примера формулировке задания оценивается в 5 баллов.</p>	<p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - пользоваться источниками экономической информации, методами и приемами финансового анализа; - разрабатывать управленческие решения на основе диагностики деловой активности на предприятии; - разрабатывать управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия.
3	Самостоятельная работа (специальные формы на выбор студента)	<p>Пример задания:</p> <p>Проиллюстрируйте примерами (не более двух) из практики управления организацией принятие управленческих решений на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия.</p> <p>Критерии оценки: адекватность каждого примера формулировке задания оценивается в 5 баллов.</p>	<p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - методикой разработки управленческих решений на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия.
Контрольное мероприятие по модулю 4		<p>Пример задания.</p> <p>Тестирование по темам ликвидность и финансовая устойчивость предприятия.</p> <p>Критерии оценки (выполнение каждого вопроса оценивается в 1 балл).</p>	<p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - разрабатывать управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия. <p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - владеть и применять на практике знания основ финансового анализа хозяйственной деятельности; - методами финансового анализа.
Промежуточный контроль			

Промежуточная аттестация		
--------------------------	--	--