

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Документ подписан проставив печать
Информация о владельце: Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
ФИО: Игнатенко Виталий Иванович высшего образования
Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике
Дата подписания: 19.10.2023 06:23:05 «Заочный государственный университет им. Н.М. Федоровского»
Уникальный программный ключ: (ЗГУ)
a49ae343af5448d45d7e3e1e499659da8109ba78

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по ОД
_____ Игнатенко В.И.

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Экономика, менеджмент и организация производства**

Учебный план 38.03.02_МН-20з_заочная форма_2020.plx
Направление подготовки 38.03.02 Менеджмент
Профиль подготовки Производственный менеджмент

Квалификация **бакалавр**

Форма обучения **заочная**

Общая трудоемкость **7 ЗЕТ**

Часов по учебному плану	252	Виды контроля на курсах: экзамены 3 курсовые работы 3
в том числе:		
аудиторные занятия	18	
самостоятельная работа	216	
часов на контроль	18	

Распределение часов дисциплины по курсам

Курс	З		Итого	
	уп	рп		
Лекции	8	8	8	8
Практические	8	8	8	8
Курсовое проектирование	2	2	2	2
В том числе инт.	8	8	8	8
Итого ауд.	18	18	18	18
Контактная работа	18	18	18	18
Сам. работа	216	216	216	216
Часы на контроль	18	18	18	18
Итого	252	252	252	252

Программу составил(и):

к.э.н., доцент А.И. Мониц _____

Рабочая программа дисциплины

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

разработана в соответствии с ФГОС:

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

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от г. №

Срок действия программы: уч.г.

Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Мониц

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2021 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2021-2022 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2021 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2022 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2022-2023 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2022 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2023 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2023-2024 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2023 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2024 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2024-2025 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2024 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1	Целью изучения дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» является формирование у обучающихся знаний методики анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия и навыков его использования для обеспечения устойчивости в условиях рыночной экономики и определения тенденций развития и повышения эффективности его деятельности.
1.2	
1.3	Задачи дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия»:
1.4	- изучение теоретических основ и приобретение практических навыков анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятий.
1.5	- овладение совокупностью приемов и методов проведения анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
1.6	- анализ имущественного и финансового положения предприятия и оценка тенденций деловой активности, финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия;
1.7	- анализ экономических (финансовых) результатов деятельности предприятия и выявления резервов увеличения прибыли;
1.8	- анализ конкурентоспособности продукции и диагностика рыночных позиций предприятия;
1.9	- анализ производственных, технических и социальных результатов деятельности предприятия для оценки его деловой активности;
1.10	- оценка интенсивности (эффективности) использования производственных финансовых ресурсов предприятия и выявления резервов их использования;
1.11	- проведение сравнительного анализа деятельности подразделений предприятий;
1.12	- подготовка аналитических материалов для выбора и принятия управленческих решений.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП	
Цикл (раздел) ООП:	Б1.Б
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Экономика организаций (предприятий)
2.1.2	Статистика
2.1.3	Экономика организаций (предприятий)
2.1.4	Статистика
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Управление проектами
2.2.2	Экономическая оценка инвестиций
2.2.3	Преддипломная практика
2.2.4	Управление проектами
2.2.5	Экономическая оценка инвестиций
2.2.6	Преддипломная практика

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
ОПК-5: владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	
Знать:	
Уровень 1	основы и методы составления финансовой отчетности для анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации).
Уровень 2	основные методы анализа финансовой отчетности, подходы к формированию финансово-хозяйственных решений на предприятии (организации).
Уровень 3	методологию и технику анализа финансовой отчетности, технику принятия обоснованных финансово-хозяйственных решений на основе результатов анализа финансовой отчетности.
Уметь:	
Уровень 1	использовать стандартные подходы к анализу финансовой отчетности, частично интерпретировать результаты анализа на предприятии (организации) для принятия управленческих решений.
Уровень 2	выбирать методы анализа финансовой отчетности, формировать принципы и направления инвестиционных, кредитных и финансовых решений на основе результатов финансовой отчетности.
Уровень 3	использовать на практике все методы и модели анализа финансово-хозяйственной деятельности

	предприятия, обладать практическими навыками принятия обоснованных (управленческих) решений опираясь на стратегические цели деятельности предприятия, теоретический и практический опыт российских и зарубежных компаний, уметь оценивать последствия управленческих решений.
Владеть:	
Уровень 1	базовыми методами анализа финансовой отчетности; способностью формирования цели и задачи инвестиционных, кредитных и финансовых решений.
Уровень 2	способностью разработки и принятия инвестиционных, кредитных и финансовых решений на основе результатов анализа финансовой отчетности.
Уровень 3	глубокими теоретическими знаниями и практическими навыками принятия обоснованных финансово-хозяйственных решений на основе интерпретации результатов анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

ПК-4: умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации

Знать:	
Уровень 1	глубинные сочетания стратегии и тактики финансового управления и сущности финансового фиска для анализа финансово-хозяйственной деятельности.
Уровень 2	основные методы финансового управления для оценки и анализа технико-экономических показателей деятельности предприятия.
Уровень 3	основы и методы финансового управления для анализа основных финансово-экономических показателей деятельности предприятия (организации).
Уметь:	
Уровень 1	использовать результаты анализа финансовой отчетности предприятия (организации) для обоснования и принятия управления решений.
Уровень 2	использовать эффективные методы финансового управления для мониторинга финансового состояния предприятия и его хозяйственной деятельности.
Уровень 3	применять основные методы финансового управления для анализа активов, оборотного капитала, инвестиционных решений, дивидендной политики и структуры капитала.
Владеть:	
Уровень 1	навыками обоснования и выбора управленческих решений повышения эффективности деятельности предприятия (организации).
Уровень 2	навыками диагностики финансового состояния предприятия, (организации).
Уровень 3	тактическими и стратегическими подходами финансового управления с целью управления оборотным капиталом, инвестиционными проектами.

ПК-10: владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления

Знать:	
Уметь:	
Владеть:	

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	методологию и технику анализа финансовой отчетности, технику принятия обоснованных финансово- хозяйственных решений на основе результатов анализа финансовой отчетности.
3.1.2	основные методы анализа финансовой отчетности, подходы к формированию финансово-хозяйственных решений на предприятии (организации).
3.1.3	основы и методы составления финансовой отчетности для анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации).
3.1.4	основы и методы финансового управления для анализа основных финансово-экономических показателей деятельности предприятия (организации).
3.1.5	основные методы финансового управления для оценки и анализа технико-экономических показателей деятельности предприятия.
3.1.6	глубинные сочетания стратегии и тактики финансового управления и сущности финансового фиска для анализа финансово-хозяйственной деятельности.
3.2	Уметь:

3.2.1	использовать на практике все методы и модели анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, обладать практическими навыками принятия обоснованных (управленческих) решений опираясь на стратегические цели деятельности предприятия, теоретический и практический опыт российских и зарубежных компаний, уметь оценивать последствия управленческих решений.
3.2.2	выбирать методы анализа финансовой отчетности, формировать принципы и направления инвестиционных, кредитных и финансовых решений на основе результатов финансовой отчетности.
3.2.3	использовать стандартные подходы к анализу финансовой отчетности, частично интерпретировать результаты анализа на предприятии (организации) для принятия управленческих решений.
3.2.4	применять основные методы финансового управления для анализа активов, оборотного капитала, инвестиционных решений, дивидендной политики и структуры капитала.
3.2.5	использовать эффективные методы финансового управления для мониторинга финансового состояния предприятия и его хозяйственной деятельности.
3.2.6	использовать результаты анализа финансовой отчетности предприятия (организации) для обоснования и принятия управления решений.
3.3 Владеть:	
3.3.1	глубокими теоретическими знаниями и практическими навыками принятия обоснованных финансово- хозяйственных решений на основе интерпретации результатов анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
3.3.2	способностью разработки и принятия инвестиционных, кредитных и финансовых решений на основе результатов анализа финансовой отчетности.
3.3.3	базовыми методами анализа финансовой отчетности; способностью формирования цели и задачи инвестиционных, кредитных и финансовых решений.
3.3.4	тактическими и стратегическими подходами финансового управления с целью управления оборотным капиталом, инвестиционными проектами.
3.3.5	навыками диагностики финансового состояния предприятия, (организации).
3.3.6	навыками обоснования и выбора управленческих решений повышения эффективности деятельности предприятия (организации).
3.3.7	

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте факт.	Примечание
Раздел 1.							
1.1	Тема 1. Понятие об анализе хозяйственной деятельности предприятия. Предмет анализа, его основные принципы. Функции и задачи анализа. Место экономического анализа в системе управления. /Лек/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1	1	
1.2	Тема 1. Понятие об анализе хозяйственной деятельности предприятия. Предмет анализа, его основные принципы. Функции и задачи анализа. Место экономического анализа в системе управления. /Ср/	3	4	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.3	Тема 2. Метод и методика комплексного анализа. /Лек/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	1	
1.4	Основные методологические черты. Этапы системного подхода. Методика комплексного анализа. /Пр/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	1	
1.5	Тема 2. Метод и методика комплексного анализа. /Ср/	3	8	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.6	Тема 3. Способы обработки экономической информации в АФХД. /Лек/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	

1.7	Способ сравнения. Сопоставление плановых и фактических показателей для оценки степени выполнения плана. Сопоставление фактических показателей с нормативными. Сравнение фактических показателей с показателями прошлых лет. /Пр/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.8	Тема 3.Способы обработки экономической информации в АФХД. /Ср/	3	8	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.9	Тема 4. Методика факторного анализа. /Лек/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.10	Типы факторного анализа. Классификация факторов. /Пр/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.11	Тема 4. Методика факторного анализа. /Ср/	3	12	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.12	Тема 5.Систематизация факторов в АФХД. Типы факторных моделей /Ср/	3	6	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.13	Тема 6.Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе. /Ср/	3	10	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.14	Тема 7.Анализ производства и реализации продукции. /Ср/	3	22	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.15	Тема 8.Анализ использования трудовых ресурсов предприятия. /Ср/	3	22	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.16	Тема 9. Анализ использования основных производственных фондов предприятия. /Ср/	3	14	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
1.17	Тема 10. Анализ себестоимости промышленной продукции. /Ср/	3	22	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
	Раздел 2.						
2.1	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия. /Ср/	3	14	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.2	Тема 12. Анализ финансового состояния предприятия. /Ср/	3	12	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.3	Тема 13. Порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций. /Ср/	3	12	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.4	Тема 14. Анализ структуры актива баланса. /Ср/	3	12	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.5	Тема 15. Анализ структуры пассива баланса. /Ср/	3	12	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.6	Тема 16. анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия. /Лек/	3	2	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	2	

2.7	Расчет структуры распределения собственного капитала. Расчет абсолютной устойчивости финансового состояния, нормальной устойчивости, неустойчивого (предкризисного) и кризисного финансового состояния предприятия. Анализ влияния факторов на изменение наличия собственного оборотного капитала. /Пр/	3	2	ОПК-5 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	2	
2.8	Тема 16. анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия. /Ср/	3	4	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.9	Тема 17. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия. Оценка эффективности использования собственного и заемного капитала. /Лек/	3	2	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.10	Расчет показателей эффективности использования капитала. Анализ продолжительности оборота капитала. Расчет общей рентабельности инвестированного капитала, собственного капитала. Расчет эффекта финансово рычага. /Пр/	3	1	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	1	
2.11	Тема 17. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия. Оценка эффективности использования собственного и заемного капитала. /Ср/	3	16	ОПК-5 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.12	Группировка текущих активов по степени ликвидности, расчет показателей ликвидности предприятия, расчет порога рентабельности и запаса финансовой устойчивости предприятия. /Пр/	3	2	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.13	Тема 18. Анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия. /Ср/	3	6	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	
2.14	Выбор тем и получение задания /Курс пр/	3	2			0	
2.15	/Экзамен/	3	18	ОПК-5 ПК-4 ПК-10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3	0	

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Контрольные вопросы к экзамену

1. Понятие об анализе хозяйственной деятельности. Классификация АФХД.
2. Предмет анализа, его основные принципы.
3. Функции и задачи анализа. Место экономического анализа в системе управления.
4. Метод комплексного анализа. Методологические черты АФХД.
5. Этапы системного подхода. Методика комплексного анализа.
6. Основные этапы комплексного анализа хозяйственной деятельности.
7. Способы обработки экономической информации в АФХД.
8. Способ сравнения. Виды сравнительного анализа.
9. Типы, задачи факторного анализа. Классификация факторов.
10. Систематизация факторов в АФХД.
11. Детерминированное моделирование. Основные требования при моделировании.
12. Типы факторных моделей: аддитивные модели, мультипликативные модели.
13. Типы факторных моделей: кратные модели, смешанные модели.
14. Способы преобразования кратных моделей: способ удлинения; способ формального разложения.
15. Способы преобразования кратных моделей: способ расширения; способ сокращения.
16. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ цепной подстановки; индексный

- метод.
17. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ абсолютных разниц; способ относительных разниц.
 18. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции.
 19. Анализ производства и реализации продукции: анализ структуры продукции, анализ, анализ качества произведенной продукции.
 20. Анализ производства и реализации продукции: анализ отгрузки и реализации продукции, анализ ритмичности производства.
 21. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда.
 22. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия:
анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.
 23. Анализ использования основных производственных фондов предприятия:
анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.
 24. Анализ использования основных производственных фондов предприятия:
анализ использования оборудования и производственной мощности предприятия, резервы увеличения выпуска продукции и фондоотдачи.
 25. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ общей суммы затрат на производство товарной продукции.
 26. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ себестоимости сравнимой товарной продукции, определение резервов снижения себестоимости продукции.
 27. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг.
 28. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ рентабельности деятельности предприятия, методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.
 29. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ распределения и использования прибыли предприятия.
 30. Анализ финансового состояния предприятия: понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.
 31. Анализ финансового состояния предприятия: порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций.
 32. Анализ финансового состояния предприятия: группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание.
 33. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры актива баланса.
 34. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры пассива баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия.
 35. Анализ финансового состояния предприятия: анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия.
 36. Анализ финансового состояния предприятия: анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия.
 37. Анализ финансового состояния предприятия: оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.
 38. Анализ финансового состояния предприятия: анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия.

5.2. Темы письменных работ

Курсовая работа является завершающим этапом изучения дисциплины.

Обучающийся должен раскрыть тему "Технико-экономический анализ деятельности предприятия", которая включает в себя следующие разделы:

1. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции, динамика валовой и товарной продукции, анализ выполнения плана по ассортименту, анализ структуры продукции, анализ ритмичности производства.
2. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда, анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.
3. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.
4. Анализ себестоимости промышленной продукции.
5. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг

5.3. Фонд оценочных средств

Самостоятельная работа (Приложение 1,2)

5.4. Перечень видов оценочных средств

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие, размещение	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Титов В.И.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебник	М.: Изд.-торг. корпорация "Дашков и К", 2005	12
Л1.2	Бердникова Т.Б.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учеб. пособие для вузов	М.: ИНФРА-М, 2007	6
Л1.3	Шеремет А. Д.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебник для вузов	М.: ИНФРА-М, 2009	3

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие, размещение	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Бердникова Т.Б.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учеб. пособие для вузов	М.: ИНФРА-М, 2005	5
Л2.2	Магеря Л.Ф.	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учеб. пособие	Норильск, 2002	36
Л2.3	Табурчак П.П., Викуленко А.Е., Овчинникова Л.А. [и др.]	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учеб. пособие для вузов	СПб.: Химиздат, 2001	8

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Электронный каталог НГИИ http://biblio.norvuz.ru
----	--

6.3.1 Перечень программного обеспечения

6.3.1.1	MS Office Standard 2013 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)
6.3.1.2	MS Windows XP (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)
6.3.1.3	Ramus Educational (учебная версия)
6.3.1.4	Консультант Плюс (версия для образовательных учреждений)
6.3.1.5	MS Access 2007 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)

6.3.2 Перечень информационных справочных систем

6.3.2.1	Ramus Educational (учебная версия)
6.3.2.2	Консультант Плюс (версия для образовательных учреждений)

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	Аудитория: 424 –
7.2	мультимедийный класс ; (проектор в комплекте Panasonic PT-vx51; экран настенный; 1 компьютер (Intel Pentium (R) G630 2.70GHz, 2Гб ОЗУ, HDD 160 Гб) (для преподавателя))
7.3	Аудитория: 422 –
7.4	компьютерный, мультимедийный класс - (моноблок Acer e Machines EZ1711 – 8 комплектов) персональный компьютер LG в комплекте (для преподавателя) (Intel Atom D525 1.80GHz, 2Гб ОЗУ, HDD 160 Гб) ; мультимедийный проектор Panasonic; экран с электроприводом настенный; интерактивный экран; проектор Epson EB-485Wi широкоугольный ультрокороткоф. интерактивный))

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Цель курсовой работы - закрепление теоретических знаний, и выработка практических навыков в области анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Курсовая работа по дисциплине выполняется в соответствии с методическими указаниями к выполнению курсовой работы. (Приложение 3)

Курсовая работа состоит из пяти разделов:

1. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции, динамика валовой и товарной продукции, анализ выполнения плана по ассортименту, анализ структуры продукции, анализ ритмичности производства.
2. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда, анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.
3. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.
4. Анализ себестоимости промышленной продукции.
5. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли,

анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг
Оформление работы производится в соответствии с требованиями, представленными в методических указаниях.

**Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Заполярный государственный университет им. Н. М. Федоровского»**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине**

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Уровень образования: бакалавриат

Кафедра «Экономика, менеджмент и организация производства»

Разработчик ФОС:

к.э.н., доцент, А.И. Мониц _____ А.И. Мониц

Оценочные материалы по дисциплине рассмотрены и одобрены на заседании кафедры, протокол № от г.

Заведующий кафедрой _____ к.э.н., доцент А.И.Мониц

Фонд оценочных средств по дисциплине Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия для текущей/ промежуточной аттестации разработан в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности / направлению подготовки 38.03.02 МЕНЕДЖМЕНТ на основе Рабочей программы дисциплины Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденной решением ученого совета от г., Положения о формировании Фонда оценочных средств по дисциплине (ФОС), Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся ЗГУ, Положения о государственной итоговой аттестации (ГИА) выпускников по образовательным программам высшего образования в ЗГУ им. Н.М. Феллоповского.

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами образовательной программы

Таблица 1. Компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения
ОПК-5 владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	
ПК-4 умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации	
ПК-10 владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления	

Таблица 2. Паспорт фонда оценочных средств

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код результата обучения по дисциплине/ модулю	Оценочные средства текущей аттестации		Оценочные средства промежуточной аттестации	
			Наименование	Форма	Наименование	Форма
3 курс						

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие процесс формирования компетенций в ходе освоения образовательной программы.

2.1. Задания для текущего контроля успеваемости

Контрольные вопросы к экзамену

1. Понятие об анализе хозяйственной деятельности. Классификация АФХД.
2. Предмет анализа, его основные принципы.
3. Функции и задачи анализа. Место экономического анализа в системе управления.
4. Метод комплексного анализа. Методологические черты АФХД.
5. Этапы системного подхода. Методика комплексного анализа.
6. Основные этапы комплексного анализа хозяйственной деятельности.
7. Способы обработки экономической информации в АФХД.
8. Способ сравнения. Виды сравнительного анализа.
9. Типы, задачи факторного анализа. Классификация факторов.
10. Систематизация факторов в АФХД.
11. Детерминированное моделирование. Основные требования при моделировании.
12. Типы факторных моделей: аддитивные модели, мультипликативные модели.
13. Типы факторных моделей: кратные модели, смешанные модели.
14. Способы преобразования кратных моделей: способ удлинения; способ формального разложения.
15. Способы преобразования кратных моделей: способ расширения; способ сокращения.
16. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ цепной подстановки; индексный метод.
17. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ абсолютных разниц; способ относительных разниц.
18. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции.
19. Анализ производства и реализации продукции: анализ структуры продукции, анализ, анализ качества произведенной продукции.
20. Анализ производства и реализации продукции: анализ отгрузки и реализации продукции, анализ ритмичности производства.
21. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда.
22. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.
23. Анализ использования основных производственных фондов предприятия:

анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.

24. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ использования оборудования и производственной мощности предприятия, резервы увеличения выпуска продукции и фондоотдачи.

25. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ общей суммы затрат на производство товарной продукции.

26. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ себестоимости сравнимой товарной продукции, определение резервов снижения себестоимости продукции.

27. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг.

28. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ рентабельности деятельности предприятия, методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.

29. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ распределения и использования прибыли предприятия.

30. Анализ финансового состояния предприятия: понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.

31. Анализ финансового состояния предприятия: порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций.

32. Анализ финансового состояния предприятия: группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание.

33. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры актива баланса.

34. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры пассива баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия.

35. Анализ финансового состояния предприятия: анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия.

36. Анализ финансового состояния предприятия: анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия.

37. Анализ финансового состояния предприятия: оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.

38. Анализ финансового состояния предприятия: анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия.

2.2. Задания для промежуточной аттестации

2.2.1. Контрольные вопросы к экзамену(зачету)

2.2.2. Типовые экзаменационные задачи

2.2.3. Темы/задания курсовых проектов/курсовых работ

Курсовая работа является завершающим этапом изучения дисциплины.

Обучающийся должен раскрыть тему "Технико-экономический анализ деятельности предприятия", которая включает в себя следующие разделы:

1. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции, динамика валовой и товарной продукции, анализ выполнения плана по ассортименту, анализ структуры продукции, анализ ритмичности

производства.

2. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда, анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.

3. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.

4. Анализ себестоимости промышленной продукции.

5. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг