

УТВЕРЖДАЮ  
Декан факультета

\_\_\_\_\_ Шматко А.Д.

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ УЧЕТ И АНАЛИЗ (ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ)

|  |   |
|--|---|
| Направление/специальность подготовки       | 38.03.02 Менеджмент                                       |
| Специализация/профиль/программа подготовки | Производственный и информационный менеджмент              |
| Уровень высшего образования                | Бакалавриат   |
| Форма обучения                             | Очно-заочная  |
| Факультет                                  | Р Международного промышленного менеджмента и коммуникации |
| Выпускающая кафедра                        | Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ                                 |
| Кафедра-разработчик рабочей программы      | Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ                                 |

| КУРС | СЕМЕСТР | ОБЩАЯ ТРУДОЁМКОСТЬ<br>(ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦ) | ЧАСЫ (по наличию видов занятий) |                    |        |                           |                         |                        |                 |                 |                               | ВИД ПРОМЕЖУТОЧНОГО<br>КОНТРОЛЯ |
|------|---------|---|---------------------------------|--------------------|--------|---------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|
|      |         |   | ОБЩАЯ ТРУДОЁМКОСТЬ              | АУДИТОРНЫЕ ЗАНЯТИЯ |        |                           |                         | САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА |                 |                 |                               |                                |
|      |         |   |                                 | ВСЕГО              | ЛЕКЦИИ | ЛАБОРАТОРНЫЙ<br>ПРАКТИКУМ | ПРАКТИЧЕСКИЕ<br>ЗАНЯТИЯ | ВСЕГО                  | КУРСОВОЙ ПРОЕКТ | КУРСОВАЯ РАБОТА | ДРУГИЕ ВИДЫ<br>САМОСТ. РАБОТЫ |                                |
| 4    | 7       | 4                                       | 144                             | 34                 | 17     | 0                         | 17                      | 110                    | 0               | 18              | 92                            | ЭКЗ.                           |

*ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ*

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА СОСТАВЛЕНА В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО  
ГОСУДАРСТВЕННОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО СТАНДАРТА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ (ФГОС ВО)

**38.03.02 Менеджмент**

год набора группы: 2025

Программу составил:

Кафедра Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ  
Гавриленко Ирина Васильевна, старший преподаватель

\_\_\_\_\_

Программа рассмотрена  
на заседании кафедры-разработчика  
рабочей программы **Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ**

Заведующий кафедрой Шматко А.Д., д.э.н., проф.

\_\_\_\_\_

Программа рассмотрена  
на заседании выпускающей кафедры

**Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ**

Заведующий кафедрой Шматко А.Д., д.э.н., проф.

\_\_\_\_\_

# **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

## **УЧЕТ И АНАЛИЗ (ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ)**

### **Разделы рабочей программы**

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО
3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ
4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ
5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ
6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### **Приложения к рабочей программе дисциплины**

- Приложение 1. Аннотация рабочей программы
- Приложение 2. Технологии и формы обучения
- Приложение 3. Фонды оценочных средств

## 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

ПК-2.2 — Способен производить анализ показателей деятельности структурных подразделений производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявлении возможностей повышения эффективности управления

Формированию компетенций служит достижение следующих результатов образования:

### **ПК-2.2**

*знания:*

Роль и место финансового анализа в управлении предприятием, теоретические основы финансового анализа, методы и приёмы применяемые в финансовом анализе;

*умения:*

Уметь правильно формулировать постановку задач и целей в ходе аналитической работы;  
демонстрировать практику использования методов ведения анализа финансовой отчетности для объективной оценки текущего финансового состояния компании;

уметь работать с совокупностью аналитических показателей для оценки ликвидности, финансовой устойчивости, платежеспособности, рентабельности, деловой активности организации;

уметь доказательно делать выводы по результатам аналитических исследований, принимать на их основе обоснованные управленческие решения, направленные на решения конкретных задач с учетом специфики анализируемой компании;

*навыки:*

Владеть практическими навыками проведения финансового анализа..

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина **УЧЕТ И АНАЛИЗ (ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ)** является дисциплиной **части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1**, программы подготовки по направлению *38.03.02 Менеджмент*.

Содержание дисциплины является логическим продолжением дисциплин: **УЧЕТ И АНАЛИЗ (УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ УЧЕТ)**.

Содержание дисциплины является основой для освоения дисциплин: **ИНВЕСТИЦИОННЫЙ АНАЛИЗ, ВЫПОЛНЕНИЕ И ЗАЩИТА ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**.

Предварительные компетенции, сформированные у обучающегося до начала изучения дисциплины:

- ПК-2.2 — Способен производить анализ показателей деятельности структурных подразделений производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявлении возможностей повышения эффективности управления

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

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

#### 3.1. Содержание (дидактика) дисциплины

| КУРС                | СЕМЕСТР | Наименование разделов и дидактических единиц   | ВСЕГО | Аудиторные занятия в контактной форме |        |                      | Самостоятельная работа студентов | Формируемая компетенция, % |
|---------------------|---------|--|-------|---------------------------------------|--------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|
|                     |         |  |       | ВСЕГО                                 | Лекции | Практические занятия |                                  | ПК-2.2                     |
| 4                   | 7       | Раздел 1. Теоретические основы экономического анализа. Понятие экономического анализа, его цель и задачи, предмет и объекты. Виды экономического анализа, методы и приемы проведения анализа.  | 25    | 3                                     | 2      | 1                    | 22                               | 20                         |
| 4                   | 7       | Раздел 2. Финансовый анализ коммерческой организации. Теоретические основы финансового анализа в современных условиях. Общая оценка финансового состояния предприятия. Анализ ликвидности баланса. Анализ финансовой устойчивости и деловой активности. Анализ состава, структуры и динамики дебиторской и кредиторской задолженности. Анализ формирования и распределения прибыли. Анализ и оценка доходности и рентабельности. Анализ денежных потоков организации. Особенности финансового анализа в условиях банкротства. Анализ резервов коммерческой организации. Прогнозирование финансовых результатов деятельности организации. | 96    | 28                                    | 13     | 15                   | 68                               | 60                         |
| 4                   | 7       | Раздел 3. Управленческий анализ. Теоретические основы управленческого анализа в современных условиях.  | 23    | 3                                     | 2      | 1                    | 20                               | 20                         |
| Всего за 7 семестр  |         |  | 144   | 34                                    | 17     | 17                   | 110                              | 100                        |
| Всего по дисциплине |         |  | 144   | 34                                    | 17     | 17                   | 110                              | 100                        |

#### 3.2. Аудиторный практикум

| № п/п              | Номер и наименование раздела дисциплины                | Тема практического занятия  | Объем, ауд. часов |
|--------------------|--|---|-------------------|
| 1                  | Раздел 1. Теоретические основы экономического анализа. | Определение величины влияния факторов на изменение результативных показателей методами цепных подстановок, абсолютных и относительных разниц. | 1                 |
| 2                  | Раздел 2. Финансовый анализ коммерческой организации.  | Анализ и оценка рентабельности.   | 2                 |
| 3                  |  | Анализ денежных средств организации прямым (или косвенным) методом.   | 1                 |
| 4                  |  | Общая оценка структуры активов организации и источников их формирования. Оценка чистых активов.   | 1                 |
| 5                  |  | Анализ ликвидности баланса и платежеспособности организации.  | 2                 |
| 6                  |  | Расчет величины собственных оборотных средств. Оценка финансовой устойчивости организации.  | 2                 |
| 7                  |  | Сопоставимость дебиторской и кредиторской задолженности организации.  | 2                 |
| 8                  |  | Анализ прибыли, оценка её динамики и факторов, влияющих на её формирование.   | 2                 |
| 9                  |  | Оценка вероятности несостоятельности (банкротства) организации.   | 1                 |
| 10                 |  | Анализ финансовых резервов.   | 1                 |
| 11                 |  | Прогнозный баланс.  | 1                 |
| 12                 | Раздел 3. Управленческий анализ.                       | Анализ эффективности использования ресурсов организации.  | 1                 |
| Всего за 7 семестр |  |   | 17                |

#### 3.3. Самостоятельная работа студента (СРС)

| № п/п | Номер и наименование | Содержание учебного задания | Объем, часов |
|-------|----------------------|-----------------------------|--------------|
|-------|----------------------|-----------------------------|--------------|

|                           | раздела дисциплины                                     |   |            |
|---------------------------|--|---|------------|
| 1                         | Раздел 1. Теоретические основы экономического анализа. | Выбор темы курсовой работы и организации для проведения финансового анализа.  | 6          |
| 2                         |  | Углубленное изучение специальной литературы, лекционного материала по разделу. Подготовка к диф. зачету.  | 8          |
| 3                         |  | Подготовка к решению задач, анализу ситуаций.   | 8          |
| 4                         | Раздел 2. Финансовый анализ коммерческой организации.  | Выполнение курсовой работы.   | 18         |
| 5                         |  | Углубленное изучение специальной литературы, лекционного материала по разделу. Подготовка к экзамену. Подготовка к решению задач, анализу ситуаций контрольные работы | 50         |
| 6                         | Раздел 3. Управленческий анализ.                       | Углубленное изучение специальной литературы, лекционного материала по разделу. Подготовка к диф. зачету. Подготовка к решению задач, анализу ситуаций.                | 20         |
| 7                         |  | Выполнение курсовой работы. Создание презентации для защиты Курсовой работы. Защита Курсовой работы.  | 0          |
| <b>Всего за 7 семестр</b> |  |   | <b>110</b> |

### 3.4. Курсовая работа

| СОДЕРЖАНИЕ ЭТАПА  | ПЕРИОД ИСПОЛНЕНИЯ (недели семестра) | ПЛАНИРУЕМОЕ ВРЕМЯ (час) |
|---|-------------------------------------|-------------------------|
| Этап 1. Этап 1. Выбор темы курсовой работы для теоретической части и выбор организации для расчета финансовых показателей.  | 1 - 3                               | 2                       |
| Этап 2. Этап 2. Анализ финансового состояния организации:<br>2.1.Общая оценка финансового состояния организации.<br>2.2.Анализ состава и структуры имущества организации.<br>2.3.Анализ состава и структуры источников организации.<br>2.4.расчет собственных оборотных средств организации.<br>2.5.Анализ финансовой устойчивости. 2.6.Анализ ликвидности.<br>2.7.Диагностика вероятности банкротства. | 4 - 10                              | 8                       |
| Этап 3. Этап 3. Анализ финансовых результатов организации:<br>3.1.Анализ финансовых результатов. 3.2.Анализ безубыточности организации. 3.3.Анализ рентабельности организации. Создание презентации для защиты Курсовой работы.   | 11 - 16                             | 8                       |
| <b>Всего за 7 семестр</b>   |                                     | <b>18</b>               |

## 4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

| СЕМЕСТР | НЕДЕЛИ СЕМЕСТРА |    |   |                        |   |    |   |   |          |    |    |    |    |          |           |    |                  |
|---------|-----------------|----|---|------------------------|---|----|---|---|----------|----|----|----|----|----------|-----------|----|------------------|
|         | 1               | 2  | 3 | 4                      | 5 | 6  | 7 | 8 | 9        | 10 | 11 | 12 | 13 | 14       | 15        | 16 | 17               |
| 7       |                 | КР |   | Вопр. Экз,<br>Контр.Р. |   | ДР |   |   | Контр.Р. | ДР | КР |    |    | Контр.Р. | Вопр. Экз | ДР | Вопр. Экз,<br>КР |

Условные обозначения:

- ДР – диагностическая работа;
- КР – курсовая работа;
- Вопр. Экз – вопросы к экзамену;
- Контр.Р. – контрольная работа.

**Текущий контроль успеваемости** студентов проводится в дискретные временные интервалы в следующих формах:

- диагностическая работа;
- курсовая работа;
- вопросы к экзамену;
- контрольная работа.

**Промежуточная аттестация** проводится в формах:

- экзамен.

## 5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 5.1. Основная литература по дисциплине:

1. А. Н. Жилкина. . Финансовый анализ. Москва: Юрайт, 2022, эл. рес.
2. Г. В. Шадрина. . Управленческий и финансовый анализ. Москва: Юрайт, 2020, эл. рес.
3. З. К. Скобелева. . Методика анализа финансового состояния организации. СПб.БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д. Ф. Устинова, 2015, 20 экз.
4. Н. А. Казакова. . Финансовый анализ. Москва: Юрайт, 2022, эл. рес.
5. Н. В. Войтоловский, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой. . Экономический анализ. Москва: Юрайт, 2020, эл. рес.

### 5.2. Дополнительная литература по дисциплине:

не требуется.

### 5.3. Периодические издания:

1. Бюджетный учёт.

### 5.4. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины, электронные библиотечные системы:

1. <https://e.lanbook.com/> — ЭБС Лань;
2. [http://library.voenmeh.ru/jirbis2/index.php?option=com\\_irbis&view=irbis&Itemid=474](http://library.voenmeh.ru/jirbis2/index.php?option=com_irbis&view=irbis&Itemid=474) — Фундаментальная библиотека БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова;
3. <https://ura.it.ru/> — Образовательная платформа «Юрайт». Для вузов и ссузов..

### Современные профессиональные базы данных:

1. <https://rusneb.ru> – Национальная электронная библиотека (НЭБ);
2. <https://cyberleninka.ru/> - Научная электронная библиотека «Киберленинка»;  
<http://www.rfbr.ru/rffi/ru/library> - Полнотекстовая электронная библиотека Российского фонда фундаментальных исследований.

### Информационные справочные системы:

1. Техэксперт – Информационный портал технического регулирования: Нормы, правила, стандарты РФ;
2. [http://library.voenmeh.ru/jirbis2/index.php?option=com\\_irbis&view=irbis&Itemid=457](http://library.voenmeh.ru/jirbis2/index.php?option=com_irbis&view=irbis&Itemid=457) - БД ГОСТов собственной генерации БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д. Ф. Устинова;
3. <http://www.consultant.ru/>- КонсультантПлюс- информационный портал правовой информации.

### 5.5. Программное обеспечение:

1. Microsoft Office.

### 5.6. Информационные технологии:

взаимодействие с обучающимися посредством ЭИОС Moodle БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова.

## **6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **6.1. Лекционные занятия:**

специализированные требования по оборудованию отсутствуют; аудитория с посадочными местами по количеству студентов; доска.

### **6.2. Практические занятия:**

1. Проектор;
2. Интерактивная доска;
3. Аудитория с числом посадочных мест не меньше количества обучающихся;
4. Microsoft Office.

### **6.3. Прочее:**

1. рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет;
2. рабочие места студентов, оснащенные компьютерами с доступом в Интернет, предназначенные для работы в электронной образовательной среде.

### Аннотация рабочей программы

Дисциплина **УЧЕТ И АНАЛИЗ (ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ)** является дисциплиной **части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1**, программы подготовки по направлению *38.03.02 Менеджмент*. Дисциплина реализуется на факультете *Р Международного промышленного менеджмента и коммуникации БГТУ "ВОЕНМЕХ"* им. Д.Ф. Устинова кафедрой **Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ**.

Дисциплина нацелена на формирование *компетенций*:

ПК-2.2 Способен производить анализ показателей деятельности структурных подразделений производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявлении возможностей повышения эффективности управления.

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с с теоретическими основами экономического анализа (понятие экономического анализа, его цель и задачи, предмет и объекты, виды анализа, методы и приемы его проведения); финансовым анализом коммерческой организации (теоретические основы финансового анализа в современных условиях, общая оценка финансового состояния предприятия, анализ платежеспособности, финансовой устойчивости и деловой активности, анализ состава, структуры и динамики дебиторской и кредиторской задолженности, формирование и распределение прибыли, анализ и оценка доходности и рентабельности и др.); прогнозированием финансовых результатов деятельности предприятия; управленческим анализом.

Программой дисциплины предусмотрены следующие **виды контроля**:

**Текущий контроль успеваемости** студентов проводится в дискретные временные интервалы в следующих формах:

- диагностическая работа;
- курсовая работа;
- вопросы к экзамену;
- контрольная работа.

**Промежуточная аттестация** проводится в формах:

- экзамен.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет **4 з.е., 144 ч.** Программой дисциплины предусмотрены лекционные занятия (**17 ч.**), практические занятия (**17 ч.**), самостоятельная работа студента (**110 ч.**).

## ТЕХНОЛОГИИ И ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ

### Рекомендации по освоению дисциплины для студента

Трудоемкость освоения дисциплины составляет 144 ч., из них 34 ч. аудиторных занятий, и 110 ч., отведенных на самостоятельную работу студента.

Рекомендации по распределению учебного времени по видам самостоятельной работы и разделам дисциплины приведены в таблице.

Контроль освоения дисциплины производится в соответствии с Положением о текущем, рубежном контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

Формы контроля и критерии оценивания приведены в приложении 3 к Рабочей программе.

| Наименование работы   | Рекомендуемая литература   | Трудоемкость, час. |
|---|--|--------------------|
| <b>Раздел 1. Теоретические основы экономического анализа.</b>   |  |                    |
| Выбор темы курсовой работы и организации для проведения финансового анализа.  | А. Н. Жилкина. . Финансовый анализ: Москва: Юрайт, 2022 (1-2)<br>Н. А. Казакова. . Финансовый анализ: Москва: Юрайт, 2022 (1-2)  | 6                  |
| Углубленное изучение специальной литературы, лекционного материала по разделу. Подготовка к диф. зачету.  | 3. К. Скобелева. . Методика анализа финансового состояния организации: СПб.БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д. Ф. Устинова, 2015 (1)<br>Н. В. Войтоловский, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой. . Экономический анализ: Москва: Юрайт, 2020 (1)            | 8                  |
| Подготовка к решению задач, анализу ситуаций.   |  | 8                  |
| Итого по разделу 1  |  | 22                 |
| <b>Раздел 2. Финансовый анализ коммерческой организации.</b>  |  |                    |
| Выполнение курсовой работы.   | 3. К. Скобелева. . Методика анализа финансового состояния организации: СПб.БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д. Ф. Устинова, 2015 (2)   | 18                 |
| Углубленное изучение специальной литературы, лекционного материала по разделу. Подготовка к экзамену. Подготовка к решению задач, анализу ситуаций контрольные работы | Н. В. Войтоловский, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой. . Экономический анализ: Москва: Юрайт, 2020 (3-5)<br>А. Н. Жилкина. . Финансовый анализ: Москва: Юрайт, 2022 (3-6)<br>Н. А. Казакова. . Финансовый анализ: Москва: Юрайт, 2022 (3-6) | 50                 |
| Итого по разделу 2  |  | 68                 |
| <b>Раздел 3. Управленческий анализ.</b>   |  |                    |
| Углубленное изучение специальной литературы, лекционного материала по разделу. Подготовка к диф. зачету. Подготовка к решению задач, анализу ситуаций.                | 3. К. Скобелева. . Методика анализа финансового состояния организации: СПб.БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д. Ф. Устинова, 2015 (1)   | 20                 |
| Выполнение курсовой работы. Создание презентации для защиты Курсовой работы. Защита Курсовой работы.  | Н. В. Войтоловский, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой. . Экономический анализ: Москва: Юрайт, 2020 (6)<br>Г. В. Шадрина. . Управленческий и   | 0                  |

|                    |   |    |
|--------------------|---|----|
|                    | финансовый анализ: Москва: Юрайт,<br>2020 (1-4) |    |
| Итого по разделу 3 |   | 20 |

## ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Фонд оценочных средств, позволяющие оценить результаты обучения по данной дисциплине, включают в себя:

- диагностическая работа
- контрольная работа;
- курсовая работа;
- вопросы к экзамену;
- экзамен.

### Критерии оценивания

#### Диагностическая работа

Диагностическая работа проводится в форме теста в ЭИОС Moodle:

- при правильном ответе менее чем на 60% вопросов - не аттестация;
- при правильном ответе на 60% вопросов и более - аттестация.

#### Контрольная работа

Контрольная работа представляется в печатной форме на листах формата А4 с обязательной формой титульного листа.

Максимальное количество баллов:

- 1 работа - 20 баллов
- 2 работа - 20 баллов
- 3 работа - 20 баллов.

Критерии оценивания:

20 баллов – Студент понимает материал; решение верно и полученные результаты совпадают с контрольными цифрами; возможны арифметические ошибки, связанные с округлением; правильно сделаны выводы по результатам исследования; работа сдана в установленные сроки.

10 баллов – Студент понимает материал; полученные результаты частично совпадают с контрольными цифрами; выводы по результатам исследования сделаны правильно; работа сдана в установленные сроки.

5 баллов – Полученные результаты частично совпадают с контрольными цифрами; выводы по результатам исследования не сделаны; работа не сдана в установленные сроки.

#### Курсовая работа

Защита курсовой работы происходит в виде презентации результатов проведенного финансового анализа выбранной организации с дальнейшим обсуждением.

Максимальное количество баллов - 50.

Критерии оценивания.

- а) студент свободно, достаточно подробно излагает изученный материал, демонстрирует понимание финансового анализа по всем пройденным темам, пользуется терминологией – отлично (50 баллов);
- б) студент, в целом, владеет изученным материалом, но не достаточно полно демонстрирует понимание процессов по пройденным темам, мало пользуется терминологией – хорошо (40 баллов);
- в) студент слабо владеет изученным материалом, плохо понимает процессы, практически не пользуется терминологией – удовлетворительно (30 баллов);
- г) ответ, не соответствующий требованиям пунктов а), б) и в), оценка «неудовлетворительно» (меньше 30 баллов).

#### Вопросы к экзамену

Экзамен предполагает ответы студента на теоретические вопросы и решение задачи.

Максимальное количество баллов за правильный ответ- 35:

- первый вопрос - 35.
- второй вопрос - 35
- задача - 30.

Критерии оценивания.

- а) студент свободно, достаточно подробно излагает изученный материал, демонстрирует понимание Финансового анализа по поставленному вопросу, пользуется терминологией – 30- 35 баллов (отлично);
- б) студент, в целом, владеет изученным материалом, но не достаточно полно демонстрирует понимание

- по заданному вопросу, мало пользуется терминологией – 20-29 баллов (хорошо);  
в) студент слабо владеет изученным материалом, плохо понимает заданный вопрос, практически не пользуется терминологией – 10-19 баллов (удовлетворительно);  
г) ответ, не соответствующий требованиям пунктов а), б) и в) – 0-9 баллов (неудовлетворительно)

### **Экзамен**

Обучающийся за семестр может достичь результата, позволяющего получить "отлично" без участия в промежуточной аттестации. Для этого он должен набрать максимально общую сумму баллов в семестр - 100 баллов.

Для этого обучающийся должен:

Выполнить все три Диагностические работы с максимальным количеством баллов - 30.

Выполнить все контрольные работы. Максимальное количество баллов за все выполненные работы- 60.

Посещаемость -10

Обучающийся за семестр может достичь результата, позволяющего получить "хорошо" без участия в промежуточной аттестации. Для этого он должен набрать максимально общую сумму баллов в семестр - 84 балла.

Для этого обучающийся должен:

Выполнить все три Диагностические работы с максимальным количеством баллов - 30.

Выполнить все практические работы. Максимальное количество баллов за все выполненные работы- 44.

Посещаемость -10

Если обучающийся не набрал нужной суммы баллов, то получает оценку в рамках промежуточной аттестации. Экзамен предполагает ответы на теоретические вопросы.

Экзамен выставляется по результатам текущей аттестации в семестре в соответствии с набранными обучающимися баллами:

- Отлично - 100 баллов
- Хорошо - 84 баллов
- Удовлетворительно - 51 балл.
- Не удовлетворительно - менее 51 балла.

Если по результатам текущего контроля в семестре обучающийся набрал менее 51 балла, то он сдает экзамен по билетам. В билете два вопроса и задача.

Максимальное количество баллов за правильный ответ:

- первый вопрос - 35
- второй вопрос - 35
- задача - 30.

Критерии оценивания.

- а) студент свободно, достаточно подробно излагает изученный материал, демонстрирует понимание финансового анализа по поставленному вопросу, пользуется терминологией –30- 35 баллов (отлично);
- б) студент, в целом, владеет изученным материалом, но не достаточно полно демонстрирует понимание по заданному вопросу, мало пользуется терминологией – 20-29 баллов (хорошо);
- в) студент слабо владеет изученным материалом, плохо понимает заданный вопрос, практически не пользуется терминологией – 10-19 баллов (удовлетворительно);
- г) ответ, не соответствующий требованиям пунктов а), б) и в) – 0-9 баллов (неудовлетворительно).

Паспорт фонда оценочных средств

| КУРС                | СЕМЕСТР | Наименование разделов и дидактических единиц           | ВСЕГО | Аудиторные занятия в контактной форме |        |                      | Самостоятельная работа студентов | Формируемая компетенция, % | НАИМЕНОВАНИЕ<br>ОЦЕНОЧНОГО СРЕДСТВА                           |
|---------------------|---------|--|-------|---------------------------------------|--------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|---|
|                     |         |  |       | ВСЕГО                                 | Лекции | Практические занятия |                                  | ПК-2.2                     |   |
| 4                   | 7       | Раздел 1. Теоретические основы экономического анализа. | 25    | 3                                     | 2      | 1                    | 22                               | 20                         | Контрольная работа  |
| 4                   | 7       | Раздел 2. Финансовый анализ коммерческой организации.  | 96    | 28                                    | 13     | 15                   | 68                               | 60                         | Курсовая работа,<br>Контрольная работа,<br>Вопросы к экзамену |
| 4                   | 7       | Раздел 3. Управленческий анализ.                       | 23    | 3                                     | 2      | 1                    | 20                               | 20                         | Вопросы к экзамену,<br>Контрольная работа                     |
| Всего за 7 семестр  |         |  | 144   | 34                                    | 17     | 17                   | 110                              | 100                        |   |
| Всего по дисциплине |         |  | 144   | 34                                    | 17     | 17                   | 110                              | 100                        |   |

**ПК-2.2 - Способен производить анализ показателей деятельности структурных подразделений производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявлении возможностей повышения эффективности управления**

№ 1 Прочитайте текст и установите последовательность

Раскройте последовательность расчета величины влияния факторов на результативный показатель методом цепных постановок:

1. рассчитывается условная величина результативного показателя под влиянием количественных факторов
2. рассчитывается величина влияния качественных факторов
3. рассчитывается величина влияния количественных факторов
4. рассчитывается условная величина результативного показателя под влиянием качественных факторов
5. проверка правильности расчета величин влияния.

№ 2 Прочитайте текст и установите соответствие

Сопоставить тип финансовой ситуации связанной с приобретением запасов с состоянием источников формирующих запасы.

Типы финансовой ситуации:

1. Абсолютная независимость
2. Нормальная независимость
3. Неустойчивое состояние
4. Кризисное состояние

Состояние источников:

- 1) Недостаточно все источников
- 2) Недостаточно СОС
- 3) Недостаточно СОС и ФК
- 4) Достаточно все источников

№ 3 Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ

Оцените достаточность источников финансирования для формирования запасов и определите тип финансовой ситуации сложившейся на предприятии:

- собственные оборотные средства (СОС)= 4718 тыс. руб.
- функционирующий капитал (ФК) = 4808 тыс. руб.
- общая величина источников (ВИ)= 5058 тыс. руб.
- общая величина запасов (ЗП)= 4802 тыс. руб.

№ 4 Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ

В экономическом анализе для определения величины хозяйственных резервов используют различные способы.

Перечислите эти способы.

№ 5 Прочитайте текст и установите соответствие

Для проведения факторного анализа результативный показатель записывается в виде уравнения.

Установите соответствие между перечисленными уравнениями и типами факторных моделей:

1.  $Y = X_1 + X_2 + \dots + X_n$
2.  $Y = X_1 * X_2 * \dots * X_n$
3.  $Y = X_1 / X_2$
4.  $Y = (X_1 + X_2) * X_3$

Типы факторных моделей:

- 1) кратная
- 2) смешанная
- 3) аддитивная
- 4) мультипликативная

№ 6 Прочитайте текст и установите последовательность

К элементам методики проведения экономического анализа относят последовательность выполнения аналитической работы.

Установить правильную последовательность этапов проведения анализа:

1. Сбор и подготовка информации.
2. Разрабатывается система синтетических и аналитических показателей
3. Уточняются объекты, цель и задачи анализа, составляется план аналитической работы.
4. Проведение факторного анализа.
5. Сравнение фактических результатов хозяйствования с показателями плана отчетного периода и т.д.
6. Выявление резервов повышения эффективности производства.
7. Оценка результатов хозяйствования. Разработка мероприятий по их использованию.

№ 7 Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Структура баланса считается абсолютно ликвидной, если справедливы следующие соотношения, выберите правильные:

1.  $A_1 \geq P_1, A_2 \geq P_2, A_3 \leq P_3, A_4 \leq P_4$
2.  $A_1 \geq P_1, A_2 \geq P_2, A_3 \geq P_3, A_4 \leq P_4$
3.  $A_1 \geq P_1, A_2 \geq P_2, A_3 \geq P_3, A_4 \geq P_4$
4.  $A_1 \leq P_1, A_2 \geq P_2, A_3 \geq P_3, A_4 \leq P_4$

№ 8 Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Рассчитайте Коэффициент восстановления платежеспособности исходя из следующих данных:

-Коэффициент абсолютной ликвидности:

- на начало года = 0,5;
- на конец года = 0,34.

-Коэффициент быстрой ликвидности :

- на начало года = 0,9;

- на конец года = 0,72.

-Коэффициент текущей ликвидности:

- на начало года = 1,74;
- на коне года = 1,53.

Выберите правильное значение показателя:

1. 0,13
2. 0,71
3. 0,32
4. 0,41

№ 9 Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Для признания структуры баланса удовлетворительной коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами должен иметь следующее значение на отчетную дату:

1. более 2
2. не менее 0
3. равен 0,1
4. не менее 0,1

№ 10 Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

О росте эффективности деятельности компании будет свидетельствовать следующее неравенство:

1.  $100\% < \text{Темп роста капитала} > \text{Темп роста выручки} > \text{Темп роста прибыли}$
2.  $100\% < \text{Темп роста капитала} < \text{Темп роста выручки} < \text{Темп роста прибыли}$
3.  $100\% < \text{Темп роста капитала} > \text{Темп роста выручки} < \text{Темп роста прибыли}$
4.  $100\% > \text{Темп роста капитала} > \text{Темп роста выручки} > \text{Темп роста прибыли}$

№ 11 Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов

Что может стать причиной снижения величины чистых активов организации:

1. увеличение долгосрочных обязательств
2. чистый убыток отчетного года
3. увеличение уставного капитала
4. стоимость акций выкупленных у акционеров и подлежащих уничтожению

№ 12 Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов

На основании данных анализа бухгалтерского баланса АО по укрупненной номенклатуре статей сделан вывод об изменении структуры активов в пользу увеличения доли оборотных средств.

О чем может свидетельствовать повышение доли оборотных активов в валюте баланса:

1. о формировании более мобильной структуры активов, что способствует ускорению их оборачиваемости.
2. об отвлечении части оборотных активов на кредитование покупателей, что связано с их иммобилизацией в дебиторскую задолженность.

3.о сокращении производственного потенциала.

4. об искажении реальной оценки основных средств

№ 13 Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов

Какими способами преобразуются кратные модели в детерминированном факторном анализе:

1. Удлинение

2. Сокращение

3. Расширение

4.Группировка по аналитическим признакам

5. Все перечисленные