

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Макаренко Елена Николаевна

Должность: Ректор

Дата подписания: 26.04.2021 16:12:28

Уникальный программный ключ:

c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

Министерство образования и науки Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»



УТВЕРЖДАЮ  
Первый проректор –  
проректор по учебной работе  
Н.Г. Кузнецов  
«01» июня 2018 г.

Рабочая программа дисциплины  
**Анализ эффективности деятельности  
предприятия**

по профессионально-образовательной программе направление 38.03.01  
"Экономика" профиль 38.03.01.02 "Экономика предприятий и организаций"

Квалификация

Бакалавр

Ростов-на-Дону  
2018 г.

## Экономика региона, отраслей и предприятий

### Распределение часов дисциплины по курсам

Курс	4		5		Итого	
	уп	рпд	уп	рпд		
Лекции	8	8	10	10	18	18
Лабораторные	10	10	12	12	22	22
В том числе инт.	10	10	12	12	22	22
Итого ауд.	18	18	22	22	40	40
Контактная работа	18	18	22	22	40	40
Сам. работа	86	86	149	149	235	235
Часы на контроль	4	4	9	9	13	13
Итого	108	108	180	180	288	288


### ОСНОВАНИЕ

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата) (приказ Минобрнауки России от 12.11.2015г. №1327)


Рабочая программа составлена

по профессионально-образовательной программе направление  
38.03.01 "Экономика" профиль 38.03.01.02 "Экономика  
предприятий и организаций"

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 27.03.2018 протокол № 10.

Программу составил (и): *к.э.н., доцент, Козловский В.А.*  16.05.2018

Зав. кафедрой *д.э.н., профессор Пономарёва М.А.*  16.05.2018

Методическим советом направления *д.э.н., профессор  
Димитриади Н.А.*  17.05.2018

Отделом образовательных программ и планирования  
учебного процесса *Торопова Т.В.*  30.05.2018

Проректором по учебно-методической  
работе *Джуха В.М.*  31.05.2018

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном  
году**

Отдел образовательных программ и планирования  
учебного процесса Торопова Т.В.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2019-2020 учебном году на заседании

**Экономика региона, отраслей и предприятий**

Зав. кафедрой д.э.н., профессор Пономарёва М.А. \_\_\_\_\_

Программу составил *к.э.н., доцент, Козловский В.А.* \_\_\_\_\_

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном  
году**

Отдел образовательных программ и планирования  
учебного процесса Торопова Т.В.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2020-2021 учебном году на заседании

**Экономика региона, отраслей и предприятий**

Зав. кафедрой д.э.н., профессор Пономарёва М.А. \_\_\_\_\_

Программу составил *к.э.н., доцент, Козловский В.А.* \_\_\_\_\_

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном  
году**

Отдел образовательных программ и планирования  
учебного процесса Торопова Т.В.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2021-2022 учебном году на заседании

**Экономика региона, отраслей и предприятий**

Зав. кафедрой д.э.н., профессор Пономарёва М.А. \_\_\_\_\_

Программу составил *к.э.н., доцент, Козловский В.А.* \_\_\_\_\_

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном  
году**

Отдел образовательных программ и планирования  
учебного процесса Торопова Т.В.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2022-2023 учебном году на заседании

**Экономика региона, отраслей и предприятий**

Зав. кафедрой д.э.н., профессор Пономарёва М.А. \_\_\_\_\_

Программу составил *к.э.н., доцент, Козловский В.А.* \_\_\_\_\_



1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1	Цели: изучение теоретических и методологических основ анализа эффективности деятельности на предприятии.
1.2	Задачи: овладение совокупностью приемов и методов проведения анализа эффективности деятельности предприятия; анализ производственных, технических и социальных результатов деятельности предприятия для оценки его эффективности; подготовка аналитических материалов для выбора и принятия управленческих решений.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ООП:	Б1.В.ДВ.04
2.1	<b>Требования к предварительной подготовке обучающегося:</b>
2.1.1	Необходимыми условиями для успешного освоения дисциплины являются навыки, знания и умения, полученные в результате изучения дисциплин:
2.1.2	Экономическая теория
2.1.3	Микроэкономика
2.2	<b>Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:</b>
2.2.1	Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности
2.2.2	Преддипломная

3. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
<b>ПК-1: способностью собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов</b>	
<b>Знать:</b>	
Нормативно-правовые документы, регламентирующие деятельность организаций в Российской Федерации в области анализа деятельности предприятий	
<b>Уметь:</b>	
Проводить поверхностный анализ показателей национальной и региональной экономики	
<b>Владеть:</b>	
Некоторыми методами анализа эффективности предприятий, взаимодействия организаций и предприятий с финансово-кредитными учреждениями	
<b>ПК-5: способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений</b>	
<b>Знать:</b>	
Отдельные нормативно-правовые документы, регламентирующие деятельность коммерческих и некоммерческих организаций в РФ	
<b>Уметь:</b>	
Осуществлять основные расчёты денежных потоков	
<b>Владеть:</b>	
Навыками расчёта эффективности инвестиционной деятельности предприятия	

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)							
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Интре факт.	Примечание
	Раздел 1. «Сущность и основы деятельности предприятия»						

1.1	Лекция - Тема 1.1 «Введение. Понятие эффективности деятельности предприятия». Понятие анализа. Использование анализа для диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Тема 1.2 «Предмет, виды и содержание деятельности предприятия». Предмет и объект экономического анализа. Виды экономического анализа и их роль в управлении предприятием. /Лек/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
1.2	Лабораторная работа - Тема 1.1 «Введение. Понятие эффективности деятельности предприятия». Понятие анализа. Использование анализа для диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия. /Лаб/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
1.3	Лабораторная работа - Тема 1.2 «Предмет, виды и содержание деятельности предприятия». Предмет и объект экономического анализа. Виды экономического анализа и их роль в управлении предприятием. /Лаб/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
1.4	Лекция - Тема 1.3 «Основы методики анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия». Анализ как система поиска резервов повышения эффективности деятельности предприятия. Взаимосвязь производственного и финансового анализа. Сущность диагностики деятельности предприятия. /Лек/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
1.5	Лабораторная работа - Тема 1.3 «Основы методики анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия». Анализ как система поиска резервов повышения эффективности деятельности предприятия. Взаимосвязь производственного и финансового анализа. Сущность диагностики деятельности предприятия. /Лаб/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
1.6	Самостоятельная работа - Тема «Анализ управления оборотным капиталом». Анализ финансовой устойчивости по данным бухгалтерского баланса. /Ср/	4	42	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
	<b>Раздел 2. «Основные принципы проведения анализа»</b>						
2.1	Лекция - Тема 2.1 «Информационная база анализа и диагностики». Информационное обеспечение анализа: законодательные и нормативные акты, бухгалтерская отчетность, учетная политики, данные статистического учета. Нормы и нормативы, установленные законодательством. /Лек/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	



2.2	Лабораторная работа - Тема 2.1 «Информационная база анализа и диагностики». Информационное обеспечение анализа: законодательные и нормативные акты, бухгалтерская отчетность, учетная политики, данные статистического учета. Нормы и нормативы, установленные законодательством. /Лаб/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
2.3	Лекция - Тема 2.2 «Методы и приемы проведения анализа предприятия. Организация аналитической работы на предприятии». Методы анализа: горизонтальный (временной), вертикальный (структурный), анализ относительных показателей, сравнительный (пространственный), трендовый, факторный. Статистические приёмы, используемые в анализе: сравнение, детализация, средние показатели, группировки, ряды динамики и др. Экономико-математические модели. Балансовый приём. Экономико-математические приёмы: корреляционно-регрессионный анализ, методы многомерного факторного анализа, кластерный анализ, функционально-стоимостной анализ (ФСА), SWOT- анализ и др. /Лек/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
2.4	Лабораторная работа - Тема 2.2 «Методы и приемы проведения анализа предприятия. Организация аналитической работы на предприятии». Методы анализа: горизонтальный (временной), вертикальный (структурный), анализ относительных показателей, сравнительный (пространственный), трендовый, факторный. Статистические приёмы, используемые в анализе: сравнение, детализация, средние показатели, группировки, ряды динамики и др. Экономико-математические модели. Балансовый приём. Экономико-математические приёмы: корреляционно-регрессионный анализ, методы многомерного факторного анализа, кластерный анализ, функционально-стоимостной анализ (ФСА), SWOT- анализ и др. /Лаб/	4	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
2.5	Самостоятельная работа - Тема «Анализ основных фондов: состояния и обеспечения их обновления на предприятии». Анализ показателей платежеспособности предприятия (ликвидности). /Ср/	4	44	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
<b>Раздел 3. Зачёт</b>							
3.1	/Зачёт/	4	4	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	

	Раздел 4. «Анализ результатов деятельности предприятия»						
4.1	<p>Лекция - Тема 3.1 «Анализ состава, структуры и динамики имущества предприятия. Анализ производственных результатов».</p> <p>Порядок расчета чистых активов и методика их анализа. Система показателей, характеризующих финансовую устойчивость. Коэффициенты: автономии, обеспеченности предприятия запасами и затратами за счёт собственных оборотных средств, финансовой независимости в части формирования всех оборотных активов. Коэффициент маневренности собственных средств. Оценка несостоятельности (банкротство) предприятия. Оценка возможностей восстановления платежеспособности. Модели Э. Альтмана. /Лек/</p>	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
4.2	<p>Лабораторная работа - Тема 3.1 «Анализ состава, структуры и динамики имущества предприятия. Анализ производственных результатов».</p> <p>Порядок расчета чистых активов и методика их анализа. Система показателей, характеризующих финансовую устойчивость. Коэффициенты: автономии, обеспеченности предприятия запасами и затратами за счёт собственных оборотных средств, финансовой независимости в части формирования всех оборотных активов. Коэффициент маневренности собственных средств. Оценка несостоятельности (банкротство) предприятия. Оценка возможностей восстановления платежеспособности. Модели Э. Альтмана. /Лаб/</p>	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	

4.3	<p>Лекция - Тема 3.2 «Анализ финансовых (экономических) результатов. Анализ результатов технического развития предприятия».</p> <p>Анализ состава, динамики и структура прибыли (убытка) до налогообложения. Анализ прибыли от продаж: анализ влияния объема продаж и затрат по видам деятельности и по сегментам. Факторный анализ прибыли (убытка) от продаж. Анализ операционных доходов и расходов. Анализ внереализационных доходов и расходов. Оценка чрезвычайных доходов и расходов. Анализ чистой прибыли отчетного года и направлений ее использования. Оценка и анализ показателей конкурентоспособности продукции (работ, услуг): единичных, групповых и интегральных. Анализ обновления продукции. Анализ показателей организационно-технического уровня производства: технического уровня производства, организации производства, труда и управления. /Лек/</p>	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
4.4	<p>Лабораторная работа - Тема 3.2 «Анализ финансовых (экономических) результатов. Анализ результатов технического развития предприятия».</p> <p>Анализ состава, динамики и структура прибыли (убытка) до налогообложения. Анализ прибыли от продаж: анализ влияния объема продаж и затрат по видам деятельности и по сегментам. Факторный анализ прибыли (убытка) от продаж. Анализ операционных доходов и расходов. Анализ внереализационных доходов и расходов. Оценка чрезвычайных доходов и расходов. Анализ чистой прибыли отчетного года и направлений ее использования. Оценка и анализ показателей конкурентоспособности продукции (работ, услуг): единичных, групповых и интегральных. Анализ обновления продукции. Анализ показателей организационно-технического уровня производства: технического уровня производства, организации производства, труда и управления. /Лаб/</p>	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
4.5	<p>Самостоятельная работа - Тема «Анализ движения денежных средств и оценка инвестиционной политики предприятия».</p> <p>Анализ и оценка показателей управления активами: реальных активов в имуществе предприятия, показатели оборачиваемости. /Ср/</p>	5	70	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
	<b>Раздел 5. «Оценка эффективности деятельности предприятия»</b>						



5.1	Лекция - Тема 4.1 «Анализ эффективности использования производственных ресурсов». Анализ использования материальных ресурсов. Анализ использования основных средств. Анализ использования трудовых ресурсов. /Лек/	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
5.2	Лабораторная работа - Тема 4.1 «Анализ эффективности использования производственных ресурсов». Анализ использования материальных ресурсов. Анализ использования основных средств. Анализ использования трудовых ресурсов. /Лаб/	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
5.3	Лекция - Тема 4.2 «Анализ затрат на производство и реализацию продукции». Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат. Анализ расходов на содержание и эксплуатацию основных средств, управленческих расходов, коммерческих расходов и др. /Лек/	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
5.4	Лабораторная работа - Тема 4.2 «Анализ затрат на производство и реализацию продукции». Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат. Анализ расходов на содержание и эксплуатацию основных средств, управленческих расходов, коммерческих расходов и др. /Лаб/	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	2	
5.5	Лекция - Тема 4.3 «Анализ показателей рентабельности». Определение показателей рентабельности всех активов предприятия, собственного и инвестированного капитала, производственных ресурсов: анализ и их оценка для характеристики эффективности деятельности предприятия. Анализ рентабельности и прибыльности продаж. /Лек/	5	2	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
5.6	Лабораторная работа - Тема 4.3 «Анализ показателей рентабельности». Определение показателей рентабельности всех активов предприятия, собственного и инвестированного капитала, производственных ресурсов: анализ и их оценка для характеристики эффективности деятельности предприятия. Анализ рентабельности и прибыльности продаж. /Лаб/	5	4	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	4	
5.7	Самостоятельная работа - Тема «Анализ безубыточности предприятия и прогнозирование прибыли». Анализ показателей затрат на 1 рубль продукции (работ, услуг) и оценка влияния факторов на их изменение. /Ср/	5	79	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
<b>Раздел 6. Экзамен</b>							

6.1	/Экзамен/	5	9	ПК-1 ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7	0	
-----	-----------	---	---	-----------	--	---	--

## 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

Вопросы для подготовки к зачёту:

1. Сущность и основы деятельности предприятия.
2. Сущность диагностики и её этапы.
3. Виды анализа: их классификация и характеристика.
4. Анализ имущественного состояния.
5. Анализ организационно-технического состояния предприятия.
6. Анализ объёма, ассортимента и структуры продукции.
7. Анализ технического уровня производства.
8. Анализ уровня организации производства.
9. Анализ качества продукции.
10. Анализ ритмичности производства.
11. Анализ реализации продукции.
12. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
13. Анализ использования трудовых ресурсов по времени.
14. Анализ производительности труда.
15. Анализ заработной платы.

Вопросы для подготовки к экзамену:

1. Понятие и виды резервов, методы их расчета.
2. Особенности метода цепных подстановок.
3. Основные методы экономического анализа: диалектики, дедукции и индукции, синтеза.
4. Модели взаимосвязи показателей и факторов.
5. Система факторов и их видов.
6. Анализ прибыли п/п водного транспорта.
7. Анализ доходов п/п водного транспорта.
8. Анализ себестоимости предприятий водного транспорта.
9. Анализ удельных затрат п/п водного транспорта..
10. Анализ себестоимости промышленной продукции.
11. Анализ эффективности использования производственных ресурсов.
12. Анализ и диагностика использования трудовых ресурсов.
13. Анализ производительности и оплаты труда.
14. Анализ использования основных производственных фондов.
15. Анализ производственной программы.
16. Управленческий анализ: задачи, информационное обеспечение, методика.
17. Расчет и анализ показателей рентабельности.
18. Анализ деловой активности предприятия.
19. Анализ и оценка экономического потенциала.
20. Анализ и диагностика финансовых результатов (прибыли).
21. Анализ ликвидности баланса.
22. Анализ использования материальных ресурсов.
23. Анализ экономических результатов деятельности промышленного предприятия.
24. Рабочие приемы анализа: балансовый метод, индексный, графический.
25. Субъекты, объекты анализа и диагностики деятельности промышленного предприятия.
26. Элиминирование и его особенности.
27. Анализ и прогнозирование потенциального банкротства предприятия.
28. Система показателей, их классификация.
29. Анализ реализованной продукции (выручки).
30. Вертикальный, горизонтальный и трендовый анализ.
31. Анализ перевозок п/п водного транспорта.
32. Анализ и диагностика финансовой устойчивости промышленного предприятия.
33. Анализ социального развития предприятия.
34. Анализ и оценка, структуры и динамики активов и пассивов баланса.
35. Анализ платежеспособности предприятия.
36. Понятие финансового состояния, методика и этапы АФСП.
37. Организация аналитической работы на предприятии.
38. Информационная база анализа и диагностики.
39. Приемы сравнения, абсолютных и относительных разниц.
40. Основные принципы организации анализа и диагностики.



<b>5.2. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля</b>
Структура и содержание фонда оценочных средств представлены в Приложении 1 к рабочей программе дисциплины

<b>6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				
<b>6.1. Рекомендуемая литература</b>				
<b>6.1.1. Основная литература</b>				
	Авторы,	Заглавие	Издательство,	Колич-во
Л1.1	Белик П.	Анализ деятельности предприятия. [Электронный ресурс]. - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=97267">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=97267</a>	Москва: Лаборатория книги, 2010	<a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> - неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.2	Родионова Е. В.	Экономика организаций: учебное пособие. [Электронный ресурс]. - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=459505">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=459505</a>	Йошкар-Ола: ПГТУ, 2016	
<b>6.1.2. Дополнительная литература</b>				
	Авторы,	Заглавие	Издательство,	Колич-во
Л2.1	Усенко Л. Н.	Бизнес-анализ деятельности организации: учеб. для студентов вузов, обучающихся по напр. подгот. 080100.68 "Экономика" (квалификация (степень) "магистр")	М.: Альфа-М, 2013	97
Л2.2	Батракова Л. Г.	Экономический анализ деятельности коммерческого банка: учебник. [Электронный ресурс]. - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=84859">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=84859</a>	Москва: Логос, 2007	<a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> - неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3	Фридман А. М.	Экономика предприятий торговли и питания потребительского общества: учебник. [Электронный ресурс]. - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=229286">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=229286</a>	Москва: Дашков и Ко, 2015	
<b>6.1.3. Методические разработки</b>				
	Авторы,	Заглавие	Издательство,	Колич-во
Л3.1	Нечаев Н. Г., Архипенко В. А., Пищулин В. Н., Трубицына Н. С.	Экономика организаций: учебно-методическое пособие. [Электронный ресурс]. - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=272347">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=272347</a>	Елец: ЕГУ им. И.А. Бунина, 2010	<a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> - неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
<b>6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"</b>				
Э1	Игошин Н. В..	Инвестиции : организация, управление, финансирование: учебник [Электронный ресурс] / М.:Юнити-Дана,2015. -447с. - 5-238-00769-8 - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=114527">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=114527</a>		
Э2	Кузнецов Б. Т..	Инвестиции: учебное пособие [Электронный ресурс] / М.:Юнити-Дана,2015. -623с. - 978-5-238-01687-0 - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=115019">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=115019</a>		
Э3	Нешитой А. С..	Инвестиции: учебник [Электронный ресурс] / М.:Дашков и Ко,2014. -352с. - 978-5-394-02216-6 - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=255782">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=255782</a>		
Э4	Румянцева Е. Е..	Инвестиции и бизнес-проекты: учебно-практическое пособие : в 2 ч., Ч. 2 [Электронный ресурс] / М.Берлин:Директ-Медиа,2016. -348с. - 978-5-4475-7879-4 - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=450110">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=450110</a>		
Э5	Щербаков В. Н., Балдин К. В., Дубровский А. В., Мишин Ю. В., Анохин С. А..	Инвестиции и инновации: учебное пособие [Электронный ресурс] / М.:Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°»,2016. -658с. - 978-5-394-02730-7 - URL: <a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=452565">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=452565</a>		
Э6		<a href="http://www.economy.gov.ru">http://www.economy.gov.ru</a> - сайт Минэкономразвития.		
Э7		<a href="http://www.gks.ru">http://www.gks.ru</a> - Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики.		
<b>6.3. Перечень программного обеспечения</b>				
6.3.1	Microsoft Office			
<b>6.4 Перечень информационных справочных систем</b>				
6.4.1	Консультант +			

<b>7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>	
7.1	Помещения для проведения всех видов работ, предусмотренных учебным планом, укомплектованы необходимой специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения. Для проведения лекционных занятий используется демонстрационное оборудование. Лаборатории, оснащены лабораторным оборудованием различной степени сложности.

<b>8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>	
Методические указания по освоению дисциплины представлены в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины.	





## Оглавление

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.....	3
2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....	3
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы.....	5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....	17

## 1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования представлен в п.3. «Требования к результатам освоения дисциплины» рабочей программы дисциплины.

## 2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

### 2.1 Показатели и критерии оценивания компетенций:

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов			
<p><i>Знать</i> нормативно-правовые документы, регламентирующие деятельность организаций в Российской Федерации в области анализа деятельности предприятий</p> <p><i>Уметь</i> проводить поверхностный анализ показателей национальной и региональной экономики</p> <p><i>Владеть</i> некоторыми методами анализа эффективности предприятий, взаимодействия организаций и предприятий с финансово-кредитными учреждениями</p>	<p>Определение и содержательный анализ основных терминов дисциплины, формулировка предмета и основных научных методов исследования инвестиционной и инновационной деятельности предприятий, формулирование системных характеристик российской экономики как социально-экономической производственной системы, существующей в деятельности хозяйствующих субъектов, ее основных элементов и подсистем, их взаимодействия; определение места и роли анализа деятельности хозяйствующих субъектов; определение и содержательный анализ экономических показателей, характеризующих экономическую эффективность хозяйствующих субъектов в существующих рыночных условиях.</p>	<p>Полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение пользоваться дополнительной литературой при подготовке к занятиям; соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературы, сведениям из информационных ресурсов Интернет, официальных органов федеральной и региональной статистики. Соответствие проблеме исследования; соответствие сведениям из информационных ресурсов Интернет; полнота и содержательность ответа; умение пользоваться различными источниками для сбора статистической информации; понимание сущности и содержания изучаемых показателей; умение осуществлять поиск, систематизировать и представлять полную и актуальную статистическую информацию</p>	<p>О – опрос (темы 1.1 – 3.2),</p> <p>Р – реферат (темы 1-30)</p> <p>Т – тест (вопросы 1-50),</p> <p>КЗ – Кейс-задача,</p> <p>ДИ – деловая игра</p>



		по теме самостоятельной работы; умение осуществлять расчеты и интерпретировать их результаты; умение формулировать предложения по решению поставленных управленческих задач; умение интерпретировать и использовать средства визуализации данных, умение отстаивать и аргументировать свою позицию.	
ПК-5 способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений			
<p><i>Знать</i> отдельные нормативно-правовые документы, регламентирующие деятельность коммерческих и некоммерческих организаций в РФ</p> <p><i>Уметь</i> осуществлять основные расчёты денежных потоков</p> <p><i>Владеть</i> навыками расчёта эффективности инвестиционной деятельности предприятия</p>	<p>Определение основных тенденций развития хозяйствующих субъектов на макро-, мезо- и микроуровне; определение и содержательный анализ особенностей использования финансовых, бухгалтерских и иных показателей в анализе деятельности хозяйствующих субъектов, формулирование содержания форм взаимодействия хозяйствующих субъектов на макро-, мезо- и микроуровне; разработка предложений по решению значимых задач социально-экономического развития. Формулировка основных научных методов исследования и анализа деятельности хозяйствующих субъектов, формулирование и содержательный анализ основных положений научных школ в анализе деятельности хозяйствующих субъектов, возможности применения базовых основ инвестиционной и инновационной деятельности хозяйствующих субъектов при реализации учебных проектов; определение и содержательный анализ экономических показателей, характеризующих экономическую эффективность хозяйствующих субъектов в рыночных условиях. Составление обзоров, докладов и презентаций, активное участие в деловых играх.</p>	<p>Полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение пользоваться дополнительной литературой при подготовке к занятиям; соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературы, сведениям из информационных ресурсов Интернет, официальных органов федеральной и региональной статистики. Соответствие проблеме исследования; соответствие сведениям из информационных ресурсов Интернет; полнота и содержательность ответа; умение пользоваться различными источниками для сбора статистической информации; понимание сущности и содержания изучаемых показателей; умение осуществлять поиск, систематизировать и представлять полную и актуальную статистическую информацию по теме самостоятельной работы; умение осуществлять расчеты и интерпретировать их результаты; умение формулировать предложения по решению постав-</p>	<p>О – опрос (темы 1.1 – 3.2), Р – реферат (темы 1-30) Т – тест (вопросы 1-50), КЗ – Кейс-задача, ДИ – деловая игра</p>

		ленных управленческих задач; умение интерпретировать и использовать средства визуализации данных, умение отстаивать и аргументировать свою позицию.	
--	--	---	--

## 2.2 Шкалы оценивания:

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале:

- 50-100 баллов (зачёт);
- 0-49 баллов (незачёт).
  
- 84-100 баллов (оценка «отлично»);
- 67-83 баллов (оценка «хорошо»);
- 50-66 баллов (оценка удовлетворительно);
- 0-49 баллов (оценка неудовлетворительно).

## 3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

Кафедра экономики региона, отраслей и предприятий

### Вопросы к зачёту

по дисциплине Анализ эффективности деятельности предприятия

1. Сущность и основы деятельности предприятия.
2. Сущность диагностики и её этапы.
3. Виды анализа: их классификация и характеристика.
4. Анализ имущественного состояния.
5. Анализ организационно-технического состояния предприятия.
6. Анализ объёма, ассортимента и структуры продукции.
7. Анализ технического уровня производства.
8. Анализ уровня организации производства.
9. Анализ качества продукции.
10. Анализ ритмичности производства.



11. Анализ реализации продукции.
12. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
13. Анализ использования трудовых ресурсов по времени.
14. Анализ производительности труда.
15. Анализ заработной платы.

### **Критерии оценивания**

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале.

50-100 баллов (зачёт) изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с поставленными программой курса целями и задачами обучения; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;

0-49 баллов (незачёт) ответы не связаны с вопросами, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

### **Вопросы к экзамену**

по дисциплине **Анализ эффективности деятельности предприятия**

1. Понятие и виды резервов, методы их расчета.
2. Особенности метода цепных подстановок.
3. Основные методы экономического анализа: диалектики, дедукции и индукции, синтеза.
4. Модели взаимосвязи показателей и факторов.
5. Система факторов и их видов.
6. Анализ прибыли п/п водного транспорта.
7. Анализ доходов п/п водного транспорта.
8. Анализ себестоимости предприятий водного транспорта.
9. Анализ удельных затрат п/п водного транспорта..
10. Анализ себестоимости промышленной продукции.
11. Анализ эффективности использования производственных ресурсов.
12. Анализ и диагностика использования трудовых ресурсов.
13. Анализ производительности и оплаты труда.
14. Анализ использования основных производственных фондов.
15. Анализ производственной программы.
16. Управленческий анализ: задачи, информационное обеспечение, методика.
17. Расчет и анализ показателей рентабельности.
18. Анализ деловой активности предприятия.
19. Анализ и оценка экономического потенциала.
20. Анализ и диагностика финансовых результатов (прибыли).
21. Анализ ликвидности баланса.
22. Анализ использования материальных ресурсов.
23. Анализ экономических результатов деятельности промышленного предприятия.
24. Рабочие приемы анализа: балансовый метод, индексный, графический.
25. Субъекты, объекты анализа и диагностики деятельности промышленного предприятия.
26. Элиминирование и его особенности.
27. Анализ и прогнозирование потенциального банкротства предприятия.
28. Система показателей, их классификация.
29. Анализ реализованной продукции (выручки).



- 30.Вертикальный, горизонтальный и трендовый анализ.
- 31.Анализ перевозок п/п водного транспорта.
- 32.Анализ и диагностика финансовой устойчивости промышленного предприятия.
- 33.Анализ социального развития предприятия.
- 34.Анализ и оценка, структуры и динамики активов и пассивов баланса.
- 35.Анализ платежеспособности предприятия.
- 36.Понятие финансового состояния, методика и этапы АФСП.
- 37.Организация аналитической работы на предприятии.
- 38.Информационная база анализа и диагностики.
- 39.Приемы сравнения, абсолютных и относительных разниц.
- 40.Основные принципы организации анализа и диагностики.

#### **Критерии оценивания:**

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале.

Основой для определения баллов, набранных при промежуточной аттестации, служит объём и уровень усвоения материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины. При этом необходимо руководствоваться следующим:

- 84-100 баллов (оценка «отлично») - изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с поставленными программой курса целями и задачами обучения; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;

- 67-83 баллов (оценка «хорошо») - наличие твердых и достаточно полных знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с целями обучения, правильные действия по применению знаний на практике, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, обучающийся усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;

- 50-66 баллов (оценка удовлетворительно) - наличие твердых знаний в объеме пройденного курса в соответствии с целями обучения, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний на практике;

- 0-49 баллов (оценка неудовлетворительно) - ответы не связаны с вопросами, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы».

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

Кафедра экономики региона, отраслей и предприятий

**Деловая (ролевая) игра**

по дисциплине **Анализ эффективности деятельности предприятия**

**Деловая игра: «АНАЛИЗ ФАКТОРОВ, ВЛИЯЮЩИХ НА ОБЪЕМЫ ВЫРУЧКИ ПРЕДПРИЯТИЯ»**

**Условия игры:** Работа в малых группах по 4-5 человек

**Цель** деловой игры состоит в том, что ее участники, работая сначала индивидуально, затем, в процессе обсуждения, должны прийти к единому мнению по поводу того, какие из нижеприведенных факторов оказывают наибольшее влияние на величину выручки, и какова ее зависимость от этих факторов – прямая или обратная. В случае отсутствия однозначной прямой или обратной зависимости необходимо объяснить, почему изменение данного фактора, например, в сторону увеличения, может сказаться как положительно, так и отрицательно на величине выручки.

**Роли:** финансовые аналитики и экономисты

**Ожидаемые результаты:** заполнение таблицы

№	Фактор	Зависимость выручки (+)		Примечания ( <i>графа заполняется при отсутствии однозначной зависимости</i> )
		прямая	обратная	
1	Количество реализуемой продукции			
2	Ассортимент реализуемой продукции			
3	Повышение в общем объеме реализуемой продукции удельного веса дорогого товара			
4	Повышение в общем объеме реализуемой продукции удельного веса дешевых товаров			
5	Цены, установленные несколько выше среднерыночных			
6	Цены, установленные несколько ниже среднерыночных			
7	Высокое качество продукции			
8	Соблюдение компанией платежно-расчетной дисциплины			
9	Соблюдение платежно-расчетной дисциплины партнерами (клиентами) компании			
10	Возможность сбыта товара без надлежащего оформления документации			

Выручка от реализации продукции определяется либо по мере поступления денежных средств за отгруженную продукцию на счета в банках и в кассу предприятия, либо по мере отгрузки товаров и предъявлению покупателю расчетных документов. Метод определения выручки

устанавливается предприятием на длительный срок исходя из условий хозяйствования и заключенных договоров. Он отражается в приказе об учетной политике, которая раскрывает выбранные предприятием способы ведения бухгалтерского учета хозяйственной деятельности. Учет выручки по отгрузке соответствует мировому опыту. Объясните, почему мировая практика отдает предпочтение учету выручки по отгрузке (а не поступлению денежных средств)?

**Программа проведения и/или методические рекомендации по подготовке и проведению**

Результаты игры отражаются в таблице учета результатов, после чего происходит обсуждение каждого из пунктов между малыми группами.

Каждой группе на подготовку таблицы отводится 20 минут. После этого происходит межгрупповое обсуждение с использованием метода дискуссии/диспута каждого пункта таблицы. Участники группы должны отстаивать свою точку зрения при обсуждении и привести максимальное количество аргументов.

**Критерии оценивания:**

<b>КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ</b>	<b>БАЛЛЫ</b>
Рассмотрение всего перечня источников финансирования, их детальный анализ	0-3 балла
Логическое обоснование применения того или иного способа финансирования для каждой из категорий предприятий	0-3 балла
Степень достижения поставленных перед игроком задач	0-3 балла
<b>ИТОГО</b>	<b>9 БАЛЛОВ</b>

- не продемонстрировано,
- низкий уровень,
- средний уровень,
- высокий уровень



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего  
образования  
«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

Кафедра экономики региона, отраслей и предприятий

**Кейс-задача**

по дисциплине Анализ эффективности деятельности предприятия

**ЗАДАНИЕ**

Президент компании International Microchips Inc. в ежегодном отчете компании сделал заявление: «Главная цель ИМІ – наращивать с течением времени стоимость акционерного капитала». Далее в отчете были приведены следующие факты:

- а. Компания пожертвовала 2 млн долларов симфоническому оркестру города Сиэтла, где находится ее штаб-квартира
- б. Компания потратит 600 млн долларов на строительство нового завода в Венесуэле. Как ожидается, производство на заводе будет убыточно в течение первых четырех лет, поэтому за этот период прибыль сократится по сравнению с той, которая могла быть получена, если бы не было принято решение о его строительстве
- с. Компания увеличивает долю заемных средств в источниках финансирования. В то время как раньше активы финансировались на 30% из заемных средств и 70% из собственного капитала, то теперь это соотношение будет составлять 45 на 55%
- д. Компания имеет собственные электроэнергетические установки, работающие на угле, но планирует от них отказаться, построив маломощную ядерную электростанцию.
- е. Компания до настоящего времени выплачивала в виде дивидендов половину своей прибыли. В дальнейшем компания планирует выплачивать в виде дивидендов 40% прибыли.

**Общие требования к выполнению решений ситуационных задач (кейсов).**

Выполнение кейс – заданий предполагает следующие этапы:

*1 этап.* Проанализировать представленную в кейсе ситуацию. Это может быть экономическая, социальная или бизнес – ситуации.

*2 этап.* Определить какие теоретические положения можно применить к анализу данной ситуации.

*3 этап.* Письменно формулировать конкретный ответ на каждый вопрос, представленный в кейсе. Задание выполняется заочно, индивидуально, на отдельном листе с указанием формулировки самого задания, фамилии, имени и отчества участника, класса, номера школы. Объем решения задачи – 1-3 страницы текста в редакторе Microsoft Word, 12 шрифт, межстрочный интервал – одинарный

**Критерии и шкала оценки решений ситуационных задач (кейсов)**

№	Критерии	Шкала
1.	Учет стартовых условий задачи	0 – решение не соответствует условиям задачи 1 – указанные условия, факторы, определяющие направление решения задачи, учтены частично 2 – указанные условия, факторы, определяющие направление решения задачи, учтены в полном объеме и логически проработаны
2.	Учет ситуационных рисков, последствий	0 – риски и последствия принимаемых решений не обсуждаются

№	Критерии	Шкала
		<p>1 – риски и последствия принимаемых решений представлены</p> <p>2 – риски и последствия принимаемых решений подробно проанализированы; представлены конкретные перспективы развития ситуации</p>
3.	Логика, последовательность решения задачи	<p>0 – логическая последовательность в решении задачи отсутствует</p> <p>1 – логическая последовательность в решении задачи представлена не явно</p> <p>2 – решение задачи представляет собой логически выстроенный алгоритм действий</p>
4.	Креативность в решении задачи	<p>0 – задача решена «по шаблону», на основе стандартного в данной ситуации подхода</p> <p>1 – в решении задачи присутствуют творческие элементы</p> <p>2 – решение задачи оригинально, основано на нестандартном подходе применительно к данной ситуации</p>
5.	Междисциплинарность и прикладной характер решения	<p>0 – решение практически не применимо</p> <p>1 – решение потенциально применимо в прикладном плане</p> <p>2 – решение задачи применимо в прикладном плане и привлекает ресурсы из различных дисциплин, сфер науки и практики</p>



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего  
образования  
«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

Кафедра экономики региона, отраслей и предприятий

**Вопросы для опросов**

по дисциплине **Анализ эффективности деятельности предприятия**

<b>Модуль 1 «Сущность и основы деятельности предприятия»</b>
Тема 1.1 «Введение. Понятие эффективности деятельности предприятия». Понятие анализа. Использование анализа для диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия
Тема 1.2 «Предмет, виды и содержание деятельности предприятия». Предмет и объект экономического анализа. Виды экономического анализа и их роль в управлении предприятием.
Тема 1.3 «Основы методики анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия». Анализ как система поиска резервов повышения эффективности деятельности предприятия. Взаимосвязь производственного и финансового анализа. Сущность диагностики деятельности предприятия.
<b>Модуль 2 «Основные принципы проведения анализа»</b>
Тема 2.1 «Информационная база анализа и диагностики». Информационное обеспечение анализа: законодательные и нормативные акты, бухгалтерская отчетность, учетная политика, данные статистического учета. Нормы и нормативы, установленные законодательством.
Тема 2.2 «Методы и приемы проведения анализа предприятия. Организация аналитической работы на предприятии». Методы анализа: горизонтальный (временной), вертикальный (структурный), анализ относительных показателей, сравнительный (пространственный), трендовый, факторный. Статистические приемы, используемые в анализе: сравнение, детализация, средние показатели, группировки, ряды динамики и др. Экономико-математические модели. Балансовый прием. Экономико-математические приемы: корреляционно-регрессионный анализ, методы многомерного факторного анализа, кластерный анализ, функционально-стоимостной анализ (ФСА), SWOT- анализ и др.
<b>Модуль 3 «Анализ результатов деятельности предприятия»</b>
Тема 3.1 «Анализ состава, структуры и динамики имущества предприятия. Анализ производственных результатов». Порядок расчета чистых активов и методика их анализа. Система показателей, характеризующих финансовую устойчивость. Анализ финансовой устойчивости по данным бухгалтерского баланса. Коэффициенты: автономии, обеспеченности предприятия запасами и затратами за счет собственных оборотных средств, финансовой независимости в части формирования всех оборотных активов. Коэффициент маневренности собственных средств. Анализ показателей платежеспособности предприятия (ликвидности). Оценка несостоятельности (банкротство) предприятия. Оценка возможностей восстановления платежеспособности. Модели Э. Альтмана. Анализ и оценка показателей управления активами: реальных активов в имуществе предприятия, показатели оборачиваемости.
Тема 3.2 «Анализ финансовых (экономических) результатов. Анализ результатов технического развития предприятия». Анализ состава, динамики и структура прибыли (убытка) до налогообложения. Анализ прибыли от продаж: анализ влияния объема продаж и затрат по видам деятельности и по сег-



ментам. Факторный анализ прибыли (убытка) от продаж. Анализ операционных доходов и расходов. Анализ внереализационных доходов и расходов. Оценка чрезвычайных доходов и расходов. Анализ чистой прибыли отчетного года и направлений ее использования. Оценка и анализ показателей конкурентоспособности продукции (работ, услуг): единичных, групповых и интегральных. Анализ обновления продукции. Анализ показателей организационно-технического уровня производства: технического уровня производства, организации производства, труда и управления.

#### **Модуль 4 «Оценка эффективности деятельности предприятия»**

Тема 4.1 «Анализ эффективности использования производственных ресурсов».  
Анализ использования материальных ресурсов. Анализ использования основных средств.  
Анализ использования трудовых ресурсов.

Тема 4.2 «Анализ затрат на производство и реализацию продукции».  
Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат. Анализ расходов на содержание и эксплуатацию основных средств, управленческих расходов, коммерческих расходов и др. Анализ показателей затрат на 1 рубль продукции (работ, услуг) и оценка влияния факторов на их изменение.

Тема 4.3 «Анализ показателей рентабельности».  
Определение показателей рентабельности всех активов предприятия, собственного и инвестированного капитала, производственных ресурсов: анализ и их оценка для характеристики эффективности деятельности предприятия. Анализ рентабельности и прибыльности продаж.

#### **Критерии оценки:**

Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если он свободно владеет терминологией, демонстрирует прекрасное знание предмета, соединяя при ответе знания из разных разделов дисциплины, добавляя комментарии, пояснения, может быстро и безошибочно проиллюстрировать ответ собственными примерами. Владеет аргументацией, грамотной, доступной и понятной речью.

Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если он владеет терминологией, делая ошибки, при неверном употреблении сам может их исправить, хорошо владеет содержанием изучаемой темы, видит взаимосвязи, может провести анализ, но не всегда делает это самостоятельно без помощи преподавателя, может подобрать соответствующие примеры, чаще из имеющихся в учебных материалах. Хорошая аргументация, четкость, лаконичность ответов.

Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он редко использует при ответе термины, подменяет одни понятия другими, не всегда понимая различия, отвечает на конкретный вопрос соединяя знания только при наводящих вопросах преподавателя, с трудом может соотнести теорию и практические примеры из учебных материалов; примеры не всегда правильные. Слабая аргументация, нарушена логика при ответе, однообразные формы изложения мыслей.

Оценка «неудовлетворительно», если при ответе не владеет профессиональной терминологией. Неуверенное и логически непоследовательно излагает материал, обнаруживает пробелы в знаниях основного учебного материала, не может привести примеры из учебной литературы, затрудняется с ответом на поставленные преподавателем вопросы

**Темы рефератов**  
**по дисциплине Анализ эффективности деятельности предприятия**

1. Инвестиционная деятельность в РФ в реальном секторе.
2. Макроэкономические предпосылки развития инвестиционного процесса.
3. Инвестиционный климат в РФ.
4. Инвестиционный проект и его виды.
5. Источники финансирования инвестиционных проектов.
6. Формы финансирования инвестиционных проектов и их особенности в РФ.
7. Эффективность инвестиционных проектов.
8. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов.
9. Денежные потоки в инвестиционной деятельности.
10. Отбор инвестиционных проектов.
11. Бизнес-план инвестиционного проекта.
12. Методы управления инвестиционным проектом.
13. Иностраннные инвестиции и их значение в экономике РФ.
14. Инвестиционная деятельность на рынке ценных бумаг.
15. Государственное регулирование инвестиционной деятельности в РФ.
16. Инвестиционная привлекательность финансовых инструментов.
17. Портфель ценных бумаг.
18. Особенности инвестирования в ценные бумаги.
19. Теории оптимизации инвестиционного портфеля.
20. Риск инвестирования в ценные бумаги и меры его снижения.
21. Количественная и качественная определенность инвестиционного риска.
22. Специфика формирования портфеля из государственных ценных бумаг.
23. Принципы и методы составления инвестиционного портфеля.
24. Механизм инвестирования в ценные бумаги.
25. Правовые и организационные аспекты привлечения портфельных инвестиций.
26. Иностраннные портфельные инвестиции.
27. Управление инвестиционным портфелем.
28. Методы управления инвестиционным портфелем.
29. Дюрация инвестиционного портфеля как способ снижения процентного риска.
30. Иммунизация инвестиционного портфеля.
31. Формирование вексельного портфеля.
32. Портфель из опционов и его специфика.
33. Роль фьючерсных контрактов в инвестиционной деятельности.
34. Международные портфельные инвестиции.
35. Инвестиционная деятельность банка.
36. Инвестиционный портфель коллективных инвесторов.
37. Портфельное инвестирование инвестиционных фондов и компаний.
38. Динамика международных портфельных инвестиций.
39. Портфельные инвестиции на развивающихся рынках.
40. Диверсификация инвестиционных портфелей на международном уровне.



### **Методические рекомендации по написанию, требования к оформлению**

Реферат является самостоятельным кратким изложением первичного материала, который подвергается автором реферата глубокому изучению, систематизации и осмыслению. Реферат должен отражать основные идеи реферируемых работ и отношение к ним автора реферата.

Каждым студентом выполняется один реферат по выбранной им теме институционального анализа из списка, размещенного ниже. При этом список литературы, указанный в рабочей программе, является ориентировочным, необходимо найти еще две-три работы ведущих специалистов посвященных данной теме. **Использование первоисточников работ ученых, работавших в области тематики реферата, авторов идей (монографии статьи) является обязательным.** Прямое использование при написании реферата учебной литературы или обзорных статей о работах и вкладе авторов недопустимо.

Реферат должен быть оформлен в соответствии с требованиями, предъявляемыми для написания курсовых работ.

Содержание работы должно включать:

1) введение, в котором ставится цель и задачи написания реферата;

2) основную часть, в которой раскрывается цель, и решаются задачи работы (она должна иметь четкую структуру, быть логически последовательной, содержать ссылки на первоисточники информации и раскрывать основные содержательные элементы реферируемых материалов);

3) заключение, где подводятся основные итоги написания реферата (особое внимание здесь следует уделить собственной оценке реферируемого материала с отражением его актуальности, современного значения и возможностей применения его идей в современной экономике и своей практической деятельности);

4) список использованных источников (от одного до 3-4 первоисточников);

5) содержание с расстановкой страниц. Пункт 4 и 5 содержания реферата можно объединить на одной странице. Общий объем реферата должен составлять не менее 8 и не более 10 страниц (включая титульный лист и лист с использованными источниками и содержанием).

**В тексте реферата обязательно должны присутствовать ссылки на источники. Любая идея, положение или вывод реферируемого материала, иллюстрируемые или описываемые в реферате должны содержать соответствующую ссылку на первоисточник. При перенесении текста из первоисточника без авторской переработки (цитирование), необходимо по мимо ссылки использовать кавычки.**

Заключение должно быть полностью самостоятельной частью работы, прямое перенесение текста других авторов здесь запрещено. Заключение должно содержать:

а) основные положения и выводы из обзора прочитанных материалов;

б) взгляды автора реферата на актуальность и значение реферируемого материала для современных экономических отношений.

### **Критерии оценки:**

Изложенное понимание реферата как целостного авторского текста определяет критерии его оценки: новизна текста; обоснованность выбора источника; степень раскрытия сущности вопроса; соблюдения требований к оформлению.

#### **Новизна текста:**

а) актуальность темы исследования;

б) новизна и самостоятельность в постановке проблемы, формулирование нового аспекта известной проблемы в установлении новых связей (межпредметных, внутрипредметных, интеграционных);



в) умение работать с исследованиями, критической литературой, систематизировать и структурировать материал;

г) явленность авторской позиции, самостоятельность оценок и суждений;

д) стилевое единство текста, единство жанровых черт.

**Степень раскрытия сущности вопроса:** а) соответствие плана теме реферата; б) соответствие содержания теме и плану реферата; в) полнота и глубина знаний по теме; г) обоснованность способов и методов работы с материалом; е) умение обобщать, делать выводы, сопоставлять различные точки зрения по одному вопросу (проблеме).

**Обоснованность выбора источников:** а) оценка использованной литературы: привлечены ли наиболее известные работы по теме исследования (в т.ч. журнальные публикации последних лет, последние статистические данные, сводки, справки и т.д.).

**Соблюдение требований к оформлению:** а) насколько верно оформлены ссылки на используемую литературу, список литературы; б) оценка грамотности и культуры изложения (в т.ч. орфографической, пунктуационной, стилистической культуры), владение терминологией; в) соблюдение требований к объёму реферата.

Оценка «5» ставится, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

Оценка «4» – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

Оценка «3» – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

Оценка «2» – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Оценка «1» – реферат студентом не представлен.

#### **4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Процедуры оценивания включают в себя текущий контроль и промежуточную аттестацию.

**Текущий контроль** успеваемости проводится с использованием оценочных средств, представленных в п.3 данного приложения. Результаты текущего контроля доводятся до сведения студентов до промежуточной аттестации.

**Промежуточная аттестация** проводится в форме зачёта (7-й семестр, 4 курс). Экзамен проводится по окончании теоретического обучения во время экзаменационной сессии (8-й семестр, 4 курс).

Приложение 2  
к рабочей программе

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

Рассмотрено и одобрено  
на заседании кафедры Экономики регионов, отраслей  
и предприятий  
Протокол № 11 от « 16 » мая 2018 г.  
И.О. Зав.кафедрой \_\_\_\_\_ М.А.Пономарёва

## МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

### Анализ эффективности деятельности предприятия

Направление подготовки  
38.03.01 «Экономика»

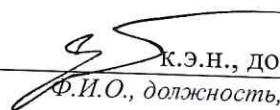
Профиль

38.03.01.02 «Экономика предприятий и организаций»

Уровень образования  
бакалавриат

Составитель

(подпись)



к.э.н., доцент Козловский В.А.  
Ф.И.О., должность, ученая степень, ученое звание

Ростов-на-Дону, 2018



Методические указания по освоению дисциплины «Анализ эффективности деятельности предприятия» адресованы студентам всех форм обучения.

Учебным планом по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» предусмотрены следующие виды занятий:

- лекции;
- лабораторные работы.

В ходе лекционных занятий рассматриваются вопросы организации системы национального хозяйства; дается оценка эффективности использования организацией основных ресурсов; происходит изучение экономического механизма организации и взаимоотношений организаций с институтами финансово-кредитной сферы; осуществляется обучение навыкам обоснования управленческих решений в организациях.

В ходе практических занятий углубляются и закрепляются знания студентов по ряду рассмотренных на лекциях вопросов, развиваются навыки по поиску и анализу различных источников информации для проведения расчетов экономических показателей функционирования предприятий, по решению задач, обосновывающих принятие экономических решений.

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

- изучить рекомендованную учебную литературу;
- изучить конспекты лекций;
- подготовить ответы на все вопросы по изучаемой теме;
- письменно решить домашнее задание, рекомендованное преподавателем при изучении каждой темы.

По согласованию с преподавателем студент может подготовить реферат, доклад или сообщение по теме занятия. В процессе подготовки к практическим занятиям студенты могут воспользоваться консультациями преподавателя.

Вопросы, не рассмотренные на лекциях и практических занятиях, должны быть изучены студентами в ходе самостоятельной работы. Контроль самостоятельной работы студентов над учебной программой курса осуществляется в ходе занятий методами:

- устного опроса;
- подготовки устных сообщений по теме;
- работе в составах малых групп;
- деловых игр;
- дискуссий и диспутов;

- тестирования.

В ходе самостоятельной работы обучающийся должен:

- прочитать основную и по возможности дополнительную литературу по изучаемой теме;

дополнить конспекты лекций недостающим материалом, выписками из рекомендованных первоисточников;

- выделить непонятные термины, найти их значение в энциклопедических словарях.

При реализации различных видов учебной работы используются разнообразные (в т.ч. интерактивные) методы обучения.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться электронной библиотекой ВУЗа <http://library.rsue.ru/>. Также обучающиеся могут взять на дом необходимую литературу на абонементе вузовской библиотеки или воспользоваться читальными залами вуза.