

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Макаренко Елена Николаевна

Должность: Ректор

Дата подписания: 30.01.2025 09:38:22

Уникальный программный ключ:

c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

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

УТВЕРЖДАЮ

Директор Института магистратуры



Иванова Е.А.

« 30 » 01 2025 г.

**Рабочая программа дисциплины  
Анализ текущего и прогноз будущего состояния организации**

Направление 38.04.01 Экономика  
магистерская программа 38.04.01.09 "Финансовый аналитик"

Для набора 2025 года

Квалификация  
магистр

## КАФЕДРА Анализ хозяйственной деятельности и прогнозирование

## Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр («Курс», «Семестр на курсе»)	3 (2.1)		Итого	
	Неделя			
Вид занятий	уп	ин	уп	ин
Лекции	20	20	20	20
Практические	24	24	24	24
Итого ауд.	44	44	44	44
Контактная работа	44	44	44	44
Сам. работа	28	28	28	28
Итого	72	72	72	72

## ОСНОВАНИЕ

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 30.08.2021 протокол № 1.

Программу составил(и): д.э.н., проф., Удалова З.В.

З.В. Удалова 30.08.21

Зав. кафедрой: д.э.н., проф. Усенко Л.Н.

Л.Н. Усенко 30.08.21

Методическим советом направления: д.э.н., проф., зав. каф., Ниворожкина Л.И.

Л.И. Ниворожкина 30.08.21

### 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Формирование у обучающихся аналитического мышления и комплексного научного подхода к детальному анализу текущего состояния организации, а также получение навыков в умении составлять прогнозные данные будущего состояния организации.
-----	---

### 2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**УК-1:**Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий

**ПК-4:**Способен формировать информационную базу бизнес-анализа, оценивать текущее состояние организации (объекта исследования) выявлять, и оценивать несоответствия между параметрами ее текущего и будущего состояний

#### В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

<b>Знать:</b>
- процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения (соотнесено с индикатором УК-1.1.); - информационные технологии и языки визуального моделирования применяемые для целей бизнес-анализа (соотнесено с индикатором ПК-4.1.);
<b>Уметь:</b>
- принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий (соотнесено с индикатором УК-1.2.); - анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации (соотнесено с индикатором ПК-4.2.);
<b>Владеть:</b>
- методами установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методиками постановки цели и определения способов ее достижения; методиками разработки стратегий действий при проблемных ситуациях (соотнесено с индикатором УК-1.3.); - навыками применения информационных технологии в объеме, необходимом для целей бизнес-анализа (соотнесено с индикатором ПК-4.3.);

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
	<b>Раздел 1. Раздел 1.</b>				
1.1	Тема 1. Анализ текущего состояния организации. 1.1. Общая оценка имущественного положения предприятия. 1.2. Методы и методики анализа финансовых результатов. Анализ показателей рентабельности. 1.3. Модель анализа и прогнозирования затрат, объема выпуска и прибыли (CVP-анализ). 1.4. Задачи, направления и информационное обеспечение анализа расходов на производство и продажу продукции. 1.5. Анализ себестоимости продукции. 1.6. Оценка (несостоятельности) банкротства организации. /Лек/	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4

1.2	Тема 1. Анализ текущего состояния организации. 1.1. Общая оценка имущественного положения предприятия. 1.2. Методы и методики анализа финансовых результатов. Анализ показателей рентабельности. 1.3. Модель анализа и прогнозирования затрат, объема выпуска и прибыли (CVP-анализ). 1.4. Задачи, направления и информационное обеспечение анализа расходов на производство и продажу продукции. 1.5. Анализ себестоимости продукции. 1.6. Оценка (несостоятельности) банкротства организации. /Пр/	3	8	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.3	Тема 1. Анализ текущего состояния организации. 1.1. Общая оценка имущественного положения предприятия. 1.2. Методы и методики анализа финансовых результатов. Анализ показателей рентабельности. 1.3. Модель анализа и прогнозирования затрат, объема выпуска и прибыли (CVP-анализ). 1.4. Задачи, направления и информационное обеспечение анализа расходов на производство и продажу продукции. 1.5. Анализ себестоимости продукции. 1.6. Оценка (несостоятельности) банкротства организации. /Ср/	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.4	Тема 2. Анализ внешней и внутренней среды организации. 2.1. Характеристика макроокружения. 2.2. Методы анализа внутренней среды организации. 2.3. Характеристика непосредственного окружения. 2.4. Анализ и оценка внутренней среды организации. 2.5. Определение критических точек организационной среды. /Лек/	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.5	Тема 2. Анализ внешней и внутренней среды организации. 2.1. Характеристика макроокружения. 2.2. Методы анализа внутренней среды организации. 2.3. Характеристика непосредственного окружения. 2.4. Анализ и оценка внутренней среды организации. 2.5. Определение критических точек организационной среды. /Пр/	3	8	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.6	Тема 2. Анализ внешней и внутренней среды организации. 2.1. Характеристика макроокружения. 2.2. Методы анализа внутренней среды организации. 2.3. Характеристика непосредственного окружения. 2.4. Анализ и оценка внутренней среды организации. 2.5. Определение критических точек организационной среды. /Ср/	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.7	Тема 3. Прогноз перспектив развития организации согласно текущему положению 3.1. Классификация методов прогнозирования. 3.2. Методы прогнозирования. 3.3. Комбинированный метод прогнозирования. 3.4. Точность прогноза. 3.5. Анализ экономических показателей организации. 3.6. Анализ производственных возможностей. /Лек/	3	8	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4

1.8	Тема 3. Прогноз перспектив развития организации согласно текущему положению 3.1. Классификация методов прогнозирования. 3.2. Методы прогнозирования. 3.3. Комбинированный метод прогнозирования. 3.4. Точность прогноза. 3.5. Анализ экономических показателей организации. 3.6. Анализ производственных возможностей. /Пр/	3	8	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.9	Тема 3. Прогноз перспектив развития организации согласно текущему положению 3.1. Классификация методов прогнозирования. 3.2. Методы прогнозирования. 3.3. Комбинированный метод прогнозирования. 3.4. Точность прогноза. 3.5. Анализ экономических показателей организации. 3.6. Анализ производственных возможностей. /Ср/	3	7	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.10	Экзамен /Экзамен/	3	9	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4

#### 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Структура и содержание фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации представлены в Приложении 1 к рабочей программе дисциплины.

#### 5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

##### 5.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Гогина, Г. Н.	Комплексный анализ хозяйственной деятельности: конспект лекций	Самара: Самарская гуманитарная академия, 2013	<a href="http://www.iprbookshop.ru/64383.html">http://www.iprbookshop.ru/64383.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.2	Брейда М. А.	Комплексный анализ хозяйственной деятельности: выпускная квалификационная работа: студенческая научная работа	Омск, 2018	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=492679">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=492679</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.3	Соловьева Н. А., Шовхалов Ш. А.	Комплексный анализ хозяйственной деятельности: учебное пособие	Красноярск: Сибирский федеральный университет (СФУ), 2016	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=497708">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=497708</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.4	Саталкина, Н. И., Терехова, Г. И., Терехова, Ю. О.	Анализ и прогнозирование банкротств: учебное пособие	Тамбов: Тамбовский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2017	<a href="http://www.iprbookshop.ru/85917.html">http://www.iprbookshop.ru/85917.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

##### 5.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Саталкина Н. И., Терехова Г. И., Терехова Ю. О.	Анализ и прогнозирование банкротств: учебное пособие	Тамбов: Тамбовский государственный технический университет (ТГТУ), 2017	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=499186">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=499186</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.2	Никифорова, Л. Е., Цуриков, С. В., Разомасова, Е. А.	Современный стратегический анализ: концепции, модели, инструменты: учебное пособие	Новосибирск: Новосибирский государственный университет экономики и управления «НИНХ», 2017	<a href="http://www.iprbookshop.ru/87162.html">http://www.iprbookshop.ru/87162.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3	Кузнецова, Е. Ю., Крылатков, П. П., Минеева, Т. А., Подольяк, О. О., Кузнецовой, Е. Ю.	Современный стратегический анализ: учебное пособие для спо	Саратов, Екатеринбург: Профобразование, Уральский федеральный университет, 2019	<a href="http://www.iprbookshop.ru/87868.html">http://www.iprbookshop.ru/87868.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.4		Экономический анализ : теория и практика: журнал	Москва: Финансы и кредит, 2020	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=599853">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=599853</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

### 5.3 Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Справочно-правовая система "Консультант Плюс"

2. Справочно-правовая система "Гарант"

3. Scopus - [www.scopus.com](http://www.scopus.com)

4. База статистических данных Росстата - <http://www.gks.ru/>

5. Реестры базы данных Федеральная таможенная служба - <https://customs.gov.ru/servisy-i-reestry-bazy-dannyx>

6. База данных Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/databases>

### 5.4. Перечень программного обеспечения

LibreOffice

### 5.5. Учебно-методические материалы для студентов с ограниченными возможностями здоровья

При необходимости по заявлению обучающегося с ограниченными возможностями здоровья учебно-методические материалы предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации. Для лиц с нарушениями зрения: в форме аудиофайла; в печатной форме увеличенным шрифтом. Для лиц с нарушениями слуха: в форме электронного документа; в печатной форме. Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в форме электронного документа; в печатной форме.

## 6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

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.

## 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Методические указания по освоению дисциплины представлены в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

**1 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

**1.1 Показатели и критерии оценивания компетенций:**

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
<b>УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий</b>			
Знать процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения	Обладает необходимой системой знаний о функционировании и экономических систем, содержания, методах и информационной базе комплексного анализа	Подготовка к практическим занятиям и активность на практических занятиях.	Д – доклад (темы 1 -10); СР – самостоятельная работа (1-3); КР – контрольная работа (1-36; 1-6); РЗ – расчетное задание (задания 1-7); КЗ – кейс- задача (1-3); КС- круглый стол (1-3); Р – реферат (1-16); вопросы к экзамену (1-44)
Уметь принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий	Демонстрирует результаты на уровне осознанного владения методами анализа и синтеза	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;	Д – доклад (темы 1 -10); СР – самостоятельная работа (1-3); КР – контрольная работа (1-36; 1-6); РЗ – расчетное задание (задания 1-7); КЗ – кейс- задача (1-3); КС- круглый стол (1-3); Р – реферат (1-16); вопросы к экзамену (1-44)
Владеть методами установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методиками постановки цели и определения способов ее достижения; методиками разработки стратегий действий при проблемных ситуациях	Владение методиками научного исследования, оценивания результатов анализа и прогнозирования	Целенаправленность поиска и отбора; объем выполненных работы. Владение навыками обобщать, делать выводы	Д – доклад (темы 1 -10); СР – самостоятельная работа (1-3); КР – контрольная работа (1-36; 1-6); РЗ – расчетное задание (задания 1-7); КЗ – кейс- задача (1-3); КС- круглый стол (1-3); Р – реферат (1-16); вопросы к экзамену (1-44)

ПК-4: Способен формировать информационную базу бизнес-анализа, оценивать текущее состояние организации (объекта исследования) выявлять, и оценивать несоответствия между параметрами ее текущего и будущего состояний			
Знать информационные технологии и языки визуального моделирования применяемые для целей бизнес-анализа	Поиск и сбор необходимой информации для проведения аналитического исследования;	Подготовка к практическим занятиям и активность на практических занятиях.	Д – доклад (темы 1 -10); СР – самостоятельная работа (1-3); КР – контрольная работа (1-36; 1-6); РЗ – расчетное задание (задания 1-7); КЗ – кейс- задача (1-3); КС- круглый стол (1-3); Р – реферат (1-16); вопросы к экзамену (1-44)
Уметь анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации	Сравнение и обоснование выбора методов решения заданий в практико-ориентированных ситуациях, разработка аналитического проекта на основе решения поставленных задач;	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;	Д – доклад (темы 1 -10); СР – самостоятельная работа (1-3); КР – контрольная работа (1-36; 1-6); РЗ – расчетное задание (задания 1-7); КЗ – кейс- задача (1-3); КС- круглый стол (1-3); Р – реферат (1-16); вопросы к экзамену (1-44)
Владеть навыками применения информационных технологии в объеме, необходимом для целей бизнес-анализа.	Формулировка соответствующих выводов в разрезе поставленных целей исследования, презентация аналитического проекта.	Целенаправленность поиска и отбора; объем выполненных работы. Владение навыками обобщать, делать выводы	Д – доклад (темы 1 -10); СР – самостоятельная работа (1-3); КР – контрольная работа (1-36; 1-6); РЗ – расчетное задание (задания 1-7); КЗ – кейс- задача (1-3); КС- круглый стол (1-3); Р – реферат (1-16); вопросы к экзамену (1-44)

## 1.2 Шкалы оценивания:

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

84-100 баллов (оценка «отлично»)

67-83 баллов (оценка «хорошо»)

50-66 баллов (оценка «удовлетворительно»)

0-49 баллов (оценка «неудовлетворительно»)

**2 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**

**Вопросы к экзамену**



1. Анализ имущества организации и оценка эффективности его использования.
2. Анализ источников формирования имущества организации и эффективности их использования
3. Анализ оборотных активов и эффективность их использования.
4. Методы и методики анализа финансовых результатов. Анализ показателей рентабельности.
5. Модель анализа и прогнозирования затрат, объема выпуска и прибыли (CVP-анализ).
6. Задачи, направления и информационное обеспечение анализа расходов на производство и продажу продукции.
7. Анализ себестоимости продукции.
8. Оценка (несостоятельности) банкротства организации.
9. Анализ текущей деятельности и разработка программ финансового оздоровления организации.
10. Анализ текущей деятельности и пути повышения конкурентоспособности организации.
11. Анализ и управление денежными потоками предприятия и пути их совершенствования.
12. Анализ и оптимизация использования собственных и заемных финансовых ресурсов организации.
13. Анализ и совершенствование системы управления внеоборотными активами предприятия.
14. Анализ затрат организаций и их влияние на финансовые результаты деятельности.
15. Анализ и прогнозирование финансово-хозяйственной деятельности организации.
16. Анализ текущего состояния и прогноз использования выявленных резервов в организации.
17. Методика оценки текущего финансового состояния и прогноз развития организации.
18. Анализ текущего состояния в системе антикризисного управления и прогноз стабилизации финансового оздоровления организации.
19. Анализ достижения безубыточности бизнеса хозяйствующих субъектов и пути использования выявленных резервов.
20. Анализ основных экономических показателей деятельности организации при разработке бизнес-плана.
21. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг).
22. Комплексный анализ текущего состояния организации.
23. Оценка и анализ экономического потенциала хозяйствующего субъекта.
24. Анализ показателей финансовой устойчивости и ликвидности.
25. Оценка степени близости к банкротству и прогноз оздоровления организации
26. Показатели рыночной активности организации и их анализ.
27. Прогноз перспектив развития согласно текущему положению.
28. Классификация методов прогнозирования финансового состояния предприятия.
29. Балансовая модель прогноза экономического потенциала предприятия.
30. Комбинированный метод прогнозирования.
31. Анализ производственных возможностей.
32. Характеристика макроокружения.
33. Методы анализа внутренней среды организации.
34. Характеристика непосредственного окружения.
35. Определение критических точек организационной среды.
36. Анализ внешней и внутренней среды.
37. Анализа отрасли и конкурентной среды
38. SWOT-анализ.
39. PEST-анализ.
40. Анализ безубыточности и запаса финансовой прочности.
41. Анализ инвестиционных возможностей организации.
42. Анализ производственных возможностей организации.
43. Оценка экономической эффективности деятельности организации.
44. Анализ и прогнозирование развития предприятия в условиях кризиса.

#### **Критерии оценивания:**

- 84-100 баллов - 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 - 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 - 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 - 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».

#### **Темы докладов**

1. Анализ текущего состояния компании: внешняя и внутренняя среда организации.
2. Прогнозирование деятельности организации на основе исследования ее перспектив.
3. Методы анализа текущего состояния и перспектив развития организации.
4. Методы прогнозирования финансового состояния организации.
5. Диагностика бизнеса или как оценить текущее положение компании.
6. Анализ и прогнозирование развития предприятия в условиях кризиса и пандемии.
7. основополагающие принципы развития организаций в условиях риска и неопределенности.
8. Выбор стратегии российскими предприятиями на этапе экономического спада.
9. Внешние и внутренние факторы конкурентных преимуществ предприятий региона.
10. Анализ и прогнозирование финансовой устойчивости организации.

**Критерии оценки:** Результаты опроса оцениваются исходя из количества баллов за один доклад в 10-балльной системе оценивания (максимальное количество баллов за семестр – 10).

8-10 баллов - изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме темы доклада; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;

5-7 баллов - наличие твердых и достаточно полных знаний в соответствии с темой доклада; правильные действия по применению полученных знаний, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, обучающийся усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;

3-4 баллов - наличие твердых знаний в объеме темы доклада, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний;

0-2 баллов – доклад не представлен или ответы не связаны с вопросами темы, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

## Комплект заданий для самостоятельной работы

Выберите предприятие (организацию) для дальнейшего анализа. Опишите выбранное предприятие: направления деятельности, продукцию, клиентов, ситуацию на рынке, конкурентов, внутренние проблемы.

### Задание:

1)- по данным бухгалтерской отчетности проанализировать текущее состояние организации, рассчитать основные экономические показатели и сформулировать аналитический вывод;

2)- провести анализ внешней и внутренней среды, используя различные методы оценки; какие факторы внешней среды оказывают наибольшее влияние на ваше предприятие (описать не менее четырех) и каким образом? какие факторы внутренней среды оказывают наибольшее влияние на ваше предприятие?

3) провести анализ продуктового портфеля. Проанализировать с использованием матрицы BCG продуктовый портфель предприятия. На основе анализа предположить стратегически важные направления развития продукта компании.

4)- представить прогноз перспектив развития организации согласно текущему положению на среднесрочную перспективу.

### Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если задание выполнено и защищено;

- 10 баллов выставляется студенту, если задание выполнено, но не защищено;

- 0 баллов выставляется студенту, если задание не выполнено.

## Расчетное задание

**Задание.** Выберите предприятие (организацию) для дальнейшего анализа.

Провести анализ отрасли и конкурентной среды по предлагаемой методике и сделать обобщающие выводы.

**Методика** проведения анализа отрасли и конкурентной среды включает семь этапов:

1. Основные экономические характеристики отрасли: темпы роста рынка; структура отрасли; географические характеристики рынка; возможность экономии на масштабах производства; эффект кривой опыта; капиталоемкость и т. д.

2. Анализ конкурентной среды: напряженность конкурентной борьбы между продавцами: слабая, средняя, сильная (орудия конкурентной борьбы); угроза выхода на рынок новых фирм: слабая, средняя, сильная (оценка существующих барьеров для выхода на рынок); степень влияния поставщиков: незначительная, средняя, высокая (причины); степень влияния покупателей: незначительная, средняя, высокая (причины).

3. Движущие силы.

4. Конкурентная стратегия: благоприятная позиция (ее причины); неблагоприятная позиция (ее причины).

5. Анализ конкурентов: стратегия конкурентов (максимально вероятные действия и события в будущем); за кем нужно наблюдать и почему.

6. Ключевые факторы успеха — особые характеристики внешней или внутренней среды, обеспечивающие конкурентное преимущество фирмам отрасли.

7. Перспективы отрасли и ее общая привлекательность: факторы, делающие отрасль привлекательной; факторы, делающие отрасль непривлекательной; особые проблемы отрасли; перспективы получения прибыли (благоприятные и неблагоприятные).

**Критерии оценки:**

- 20 баллов выставляется студенту, если задание выполнено и защищено;
- 10 баллов выставляется студенту, если задание выполнено, но не защищено;
- 0 баллов выставляется студенту, если задание не выполнено.

## **Кейс-задача**

Цель: сформировать понимание необходимости учета параметров внешней и внутренней среды в построении стратегии организации.

Вопросы для подготовки:

- 1) внешняя среда организации;
- 2) макросреда организации;
- 3) цель анализа макросреды;
- 4) STEEP-анализ. Факторы STEEP-анализа;
- 5) модель 5 сил конкуренции. Факторы модели Портера.
- 6) внешний анализ;
- 7) внутренний анализ;
- 8) SWOT-анализ;
- 9) стратегическое планирование на основе SWOT-анализа.

**Задания для выполнения**

**Задание 1.** Провести STEEP-анализ предприятия. Четко описать влияние каждого фактора. Определить наиболее влияющие на предприятие параметры внешней среды.

**Задание 2.** Провести анализ по модели пяти сил конкуренции, привести подробную характеристику каждой составляющей анализа. Оценить влияние ближайшего окружения на предприятие.

**Задание 3.** Провести SWOT-анализ предприятия. Сформировать на основе анализа стратегические альтернативы развития.

**Критерии оценки:** Результаты опроса оцениваются исходя из количества баллов за одно задание по 10 -балльной системе (максимальное количество баллов за семестр – 30 баллов).

- 30 баллов выставляется студенту, если кейс-задача решена и защищена;
- 15 баллов выставляется студенту, если кейс-задача решена, но не защищена;
- 0 баллов выставляется студенту, если задача не решена.

## **Круглый стол**

Тема: **Прогнозирование показателей деятельности организации.**

1. Значимость прогнозирования в деятельности организаций.
2. Прогнозирование и планирование развития предприятия.
3. Методы прогнозирования текущего состояния организации.

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

В ходе «Круглого стола» докладчики выступают с докладами по научным темам, а затем участники обмениваются репликами, уточняют позиции друг друга. Цель «Круглого стола» – предоставить участникам возможность высказать свою точку зрения на обсуждаемую проблему, а в дальнейшем сформулировать либо общее мнение, либо четко разграничить разные позиции сторон.

**Критерии оценки:**

10 баллов – 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;

8-6 баллов – 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;

5-3 баллов – 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 баллов – нет ответа или 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.

## Темы рефератов

1. Анализ текущей деятельности и разработка программ финансового оздоровления организации.
2. Анализ текущей деятельности и пути повышения конкурентоспособности организации.
3. Анализ и управление денежными потоками предприятия и пути их совершенствования.
4. Анализ и оптимизация использования собственных и заемных финансовых ресурсов организации.
5. Анализ и совершенствование системы управления внеоборотными активами предприятия.
6. Анализ затрат организаций и их влияние на финансовые результаты деятельности.
7. Анализ и прогнозирование финансово-хозяйственной деятельности организации.
8. Анализ текущего состояния и прогноз использования выявленных резервов в организации.
9. Методика оценки текущего финансового состояния и прогноз развития организации.
10. Анализ текущего состояния в системе антикризисного управления и прогноз стабилизации финансового оздоровления организации.
11. Анализ достижения безубыточности бизнеса хозяйствующих субъектов и пути использования выявленных резервов.
12. Анализ основных экономических показателей деятельности организации при разработке бизнес-плана.
13. Комплексный анализ текущего состояния организации.
14. Прогноз перспектив развития согласно текущему положению.
15. Классификация методов прогнозирования финансового состояния предприятия.
16. Балансовая модель прогноза экономического потенциала предприятия.

### Критерии оценки:

10-9 баллов - изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме темы реферата; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;

6-8 балла - наличие твердых и достаточно полных знаний в соответствии с темой реферата; правильные действия по применению полученных знаний, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, обучающийся усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;

5-3 балла - наличие твердых знаний в объеме темы реферата, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний;

0-2 баллов – реферат не представлен или ответы не связаны с вопросами темы реферата, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

## Контрольная работа

Контрольная работа включает 2 теоретических вопроса и практическое задание.

### ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ

1. Анализ формирования финансового результата и распределения прибыли в организации.
2. Анализ имущества организации и оценка эффективности его использования.
3. Анализ источников формирования имущества организации и эффективности их использования.
4. Анализ оборотных активов и эффективность их использования.
5. Анализ текущей деятельности и разработка программ финансового оздоровления организации.
6. Анализ текущей деятельности и пути повышения конкурентоспособности организации.
7. Анализ и управление денежными потоками предприятия и пути их совершенствования.
8. Анализ и оптимизация использования собственных и заемных финансовых ресурсов организации.
9. Анализ и совершенствование системы управления внеоборотными активами предприятия.
10. Анализ затрат организаций и их влияние на финансовые результаты деятельности.
11. Анализ влияния финансовых рисков на доходы организации и способы их снижения.
12. Анализ и прогнозирование финансово-хозяйственной деятельности организации.
13. Анализ финансового состояния и прогноз использования выявленных резервов в организации.
14. Оценка текущего финансового состояния и прогноз развития организации.
15. Анализ текущего состояния в системе антикризисного управления и прогноз стабилизации финансового оздоровления организации.
16. Анализ достижения безубыточности бизнеса хозяйствующих субъектов и пути использования выявленных резервов.
17. Анализ основных экономических показателей деятельности организации при разработке бизнес-плана.
18. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг).
19. Факторный анализ рентабельности организации.
20. Комплексный анализ текущего состояния организации.
21. Оценка и анализ экономического потенциала хозяйствующего субъекта.
22. Цифровой анализ показателей финансовой устойчивости и ликвидности.
23. Оценка степени близости к банкротству и прогноз оздоровления компании.
24. Показатели рыночной активности организации и их анализ.
25. Финансовое моделирование и выбор финансовой стратегии организации.
26. Прогноз перспектив развития согласно текущему положению.

27. Классификация методов прогнозирования финансового состояния предприятия.
28. Балансовая модель прогноза экономического потенциала предприятия.
29. Комбинированный метод прогнозирования.
30. Анализ производственных возможностей.
31. Анализ внешней и внутренней среды.
32. SWOT-анализ.
33. PEST-анализ.
34. Анализ безубыточности и запаса финансовой прочности.
35. Анализ финансовых результатов.
36. Анализ финансовой устойчивости предприятия.

### Практическое задание

**1. Задание.** Выбрать в качестве объекта анализа компанию (организацию) и провести анализ текущего состояния организации.

Методика анализа текущего состояния организации:

1. Анализ экономических показателей компании (основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой активности).
2. Анализ потенциала организации.
3. Анализ конкурентов.
4. Анализ рынка.

**2. Задание.** Дать оценку динамики оборачиваемости запасов, дебиторской и кредиторской задолженности.

Таблица Анализ оборачиваемости запасов, дебиторской и кредиторской задолженности

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+ /-)
1. Выручка, тыс. руб.			
2. Средняя величина, тыс. руб.			
2.1. Запасов			
2.2. Дебиторской задолженности			
2.3. Кредиторской задолженности			
3. Оборачиваемость, число оборотов (п.1 / п.2)			
3.1. Запасов			
3.2. Дебиторской задолженности			
3.3. Кредиторской задолженности			
4. Оборачиваемость оборотных средств, дни			
4.1. Запасов			
4.2. Дебиторской задолженности			
4.3. Кредиторской задолженности			
5. Продолжительность операционного цикла, дни (п.4.1 + п. 4.2)			

1. Проанализировать влияние изменения объема, структуры реализации, себестоимости и цен на динамику прибыли от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

ПОКАЗАТЕЛИ	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение
1. Выручка, тыс. руб.			
2. Себестоимость продаж, тыс. руб.			
3. Коммерческие расходы, тыс. руб.			
4. Управленческие расходы, тыс. руб.			
5. Полная себестоимость продаж, тыс. руб.			
6. Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.			
7. Рентабельность продаж, %			

2. Охарактеризовать динамику рентабельности всех активов и чистых активов предприятия. Определить влияние факторов на изменение уровня рентабельности всех активов и чистых активов.

Показатели	За предыдущий год	За отчетный год	Отклонение (+;-)
1. Чистая прибыль, тыс. руб.			
2. Выручка, тыс. руб.			
3. Среднегодовая сумма всех активов, тыс. руб.			
4. Среднегодовая сумма чистых активов, тыс. руб.			
5. Рентабельность оборота (реализации), %			
6. Оборачиваемость всех активов, раз			
7. Оборачиваемость чистых активов, раз			
8. Рентабельность всех активов, %			

9. Рентабельность чистых активов, %			
-------------------------------------	--	--	--

3. Проанализировать динамику рентабельности производственных фондов и факторы на нее влияющие.

Показатели	За предыдущий год	За отчетный год	Отклонение(+;-)
А	1	2	3
1. Прибыль до налогообложения, тыс. руб.			
2. Выручка, тыс. руб.			
3. Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.			
4. Среднегодовая стоимость материальных оборотных активов, тыс. руб.			
5. Рентабельность реализации, %			
6. Коэффициент фондоотдачи, руб.			
7. Коэффициент оборачиваемости материальных оборотных активов, раз			
8. Рентабельность производственных фондов, %			

4. Дать оценку динамики рентабельности собственного капитала и определить влияние факторов на изменение ее уровня (формула Дюпона).

Показатели	За предыдущий год	За отчетный год	Отклонение (+;-)
А	1	2	3
1. Чистая прибыль, тыс. руб.			
2. Выручка, тыс. руб.			
3. Среднегодовая сумма всех активов, тыс. руб.			
4. Среднегодовая сумма собственного капитала, тыс. руб.			
5. Рентабельность реализации, %			
6. Коэффициент ресурсоотдачи, руб.			
7. Коэффициент финансовой зависимости, раз			
8. Рентабельность собственного капитала, %			

5. Дать оценку изменения производственного потенциала предприятия и его влияния на финансово-хозяйственную деятельность.

ПОКАЗАТЕЛИ	На начало года	На конец года	Темп динамики, %
1. Основные средства, тыс. руб.			
2. Запасы тыс. руб.			
3. Производственный потенциал (1+2), тыс. руб.			
в % к итогу баланса			
Итог баланса			

6. Проанализировать изменение степени платежеспособности предприятия с помощью абсолютных показателей (чистые активы).

Показатели	На начало года	На конец года
1. Активы - всего		
2. Пассивы, исключаемые из расчета, всего		
2.1. Долгосрочные заемные средства		
2.2. Отложенные налоговые обязательства		
2.3. Краткосрочные заемные средства		
2.4. Кредиторская задолженность		
2.5. Прочие обязательства		
3. Чистые активы		
3.1. в % к активам		

**Критерии оценки:**

- 100 баллов выставляется студенту, если контрольная работа решена в полном объеме;
- 0 баллов выставляется студенту, если работа не решена.

**3 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. 2 данного приложения. Результаты текущего контроля доводятся до сведения студентов до промежуточной аттестации.

**Промежуточная аттестация** проводится в форме экзамена.

Экзамен проводится по расписанию промежуточной аттестации в письменном виде. Количество вопросов в экзаменационном задании – 2. Проверка ответов и объявление результатов производится в день экзамена. Результаты аттестации заносятся в экзаменационную ведомость и зачетную книжку студента. Студенты, не прошедшие промежуточную аттестацию по графику сессии, должны ликвидировать задолженность в установленном порядке.

## МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебным планом предусмотрены следующие виды занятий:

- лекции;
- практические занятия.

В ходе лекционных занятий рассматриваются теоретические и практические аспекты по изучению анализа текущего и прогноза будущего состояния организации, даются рекомендации для самостоятельной работы и подготовке к практическим занятиям.

В ходе практических занятий углубляются и закрепляются знания студентов по ряду рассмотренных на лекциях вопросов, развиваются навыки самостоятельной работы и принятия управленческих 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, рекомендованные 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 методом устного опроса или посредством тестирования. В ходе самостоятельной работы каждый студент обязан 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.

Студент должен готовиться к предстоящему практическому занятию по всем, обозначенным в рабочей программе дисциплины вопросам.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться электронно-библиотечными системами. Также обучающиеся могут взять на дом необходимую литературу на абонементе университетской библиотеки или воспользоваться читальными залами.

### Методические рекомендации по выполнению реферата и контрольной работы

Цель реферативной работы – развитие у студентов навыков самостоятельной работы, овладение методами современных научных исследований, углубленное изучение какого-либо вопроса, темы, раздела учебной дисциплины (включая изучение литературы). Рефератная работа должна показать глубину усвоения студентами изучаемой дисциплины, знание ее теоретических и практических аспектов, а также способность обобщить и дать оценку различным подходам к их решению, которые содержатся в



экономической литературе.

Тема реферата выбирается из списка, предложенного преподавателем, в соответствии с темами рабочей программы. Допускается выбор свободной темы, но по согласованию с преподавателем и в рамках тем учебного плана по данной дисциплине.

Для написания реферата студенту необходимо ознакомиться, изучить и проанализировать по выбранной теме законодательные и нормативные документы, экономическую литературу, включая периодические публикации в журналах, сборники материалов научно-практических конференций, монографии за последние три года.

Подготовка реферата и презентации состоит из нескольких этапов:

- выбор темы и обоснование ее актуальности;
- подбор литературных источников, посвященных выбранной проблематики;
- обработка информации;
- формулировка выводов
- оформление реферата в соответствии с требованиями.

Теоретическая часть работы не должна превышать 10, но не менее 7 страниц формата А4. Она должна включать в себя:

- титульный лист;
- содержание (оглавление);
- основную текстовую часть;
- заключение;
- список используемых источников.

**Содержание** – это перечень всех частей реферата. В нем перечисляются названия разделов и подразделов, которые рассмотрены в данной работе, с указанием страниц.

**Основная текстовая часть** в свою очередь состоит из:

- введения,
- разделов;
- заключения.

Во введении должна обосновываться актуальность выбранной темы и ее оценка современного состояния.

Текстовая часть должна содержать как минимум два раздела, которые в свою очередь подразделяются на пункты.

В заключении необходимо представить основные выводы исследования.

Список используемых источников должен включать в себя не менее 4-5 наименований. Особо приветствуется использование в работе новейших источников информации, включая последние теоретические исследования по выбранным темам, представленным в периодической печати.

Выполненное задание должно быть оформлено с использованием компьютера (в исключительных случаях допускается написание работы аккуратно от руки черной или синей пастой), на белой бумаге, на одной стороне формата А4 (210 x 297 мм).

Текст работы должен быть аккуратно оформлен и грамотно изложен.

Все страницы должны быть пронумерованы и выполнены с соблюдением следующих минимальных размеров полей: с левой и правой стороны – 20 мм; сверху и снизу – 20 мм.

В тексте обязательно должны быть выделены: введение, название разделов, заключение, список литературы.

Реферат оформляется в соответствии с действующим ГОСТом, с которым можно ознакомиться в системах Консультант Плюс или Гарант, а также в сети Интернет.

