


Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Макаренко Елена Николаевна  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 30.03.2023 15:36:32  
Уникальный программный ключ:  
c098bc0c1041cb2a4cf9264171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

92

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.  
«29» 08 2022 г.

**Рабочая программа дисциплины  
Методология анализа экономического потенциала организации**

Направление 38.04.01 Экономика  
магистерская программа 38.04.01.09 "Финансовый аналитик"

Для набора 2022 года

Квалификация  
магистр

КАФЕДРА      **Анализ хозяйственной деятельности и прогнозирование****Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	3 (2.1)		Итого	
	Неделя		15 2/6	
Вид занятий	уп	рп	уп	рп
Лекции	22	22	22	22
Практические	30	30	30	30
Итого ауд.	52	52	52	52
Контактная работа	52	52	52	52
Сам. работа	92	92	92	92
Часы на контроль	36	36	36	36
Итого	180	180	180	180

**ОСНОВАНИЕ**

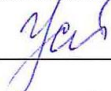
Учебный план утвержден учёным советом вуза от 22.02.2022 протокол № 7.

Программу составил(и): к.э.н., доцент, Бахтеев А.В.

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

Методическим советом направления: д.э.н., профессор, Ниворожкина Л.И.

 29.08.2022

 29.08.2022

 29.08.2022

<b>1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
1.1	Цели освоения дисциплины: формирование у обучающихся аналитического мышления и выработка компетенций посредством усвоения методологических основ и методики экономического анализа и приобретения практических навыков анализа хозяйственной деятельности.

<b>2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
<b>УК-1:Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий</b>	
<b>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</b>	

<b>В результате освоения дисциплины обучающийся должен:</b>	
<b>Знать:</b>	
Способы и принципы проведения мониторинга и прогнозирования деятельности организаций (соотнесено с идентификатором УК-1.1) методологические принципы анализа экономического потенциала организации методологические подходы и методики анализа экономического потенциала (соотнесено с идентификатором	
<b>Уметь:</b>	
собирать и интерпретировать информацию о финансово-хозяйственной деятельности организации (соотнесено с идентификатором УК-1.2) формулировать выводы по итогам проведения анализа экономического потенциала (соотнесено с идентификатором ПК-4.2)	
<b>Владеть:</b>	
навыками отбора показателей для оценки экономического потенциала организации (соотнесено с идентификатором УК-1.3) навыками составления программы анализа экономического потенциала (соотнесено с идентификатором ПК-4.3)	

<b>3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ</b>					
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
	<b>Раздел 1. Методологические подходы к анализу экономического потенциала. Методология анализа производственного</b>				
1.1	Тема 1. Методологические основы анализа экономического потенциала с использованием LibreOffice. Эволюция научных исследований категории «Экономический потенциал». Сущность ресурсного подхода категоризации экономического потенциала организации. Результатный методологический подход к определению экономического потенциала. Целевая методология определения экономического потенциала. Структура и свойства экономического потенциала. Методологические подходы к разработке инструментария анализа экономического	3	4	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3

1.2	<p>Тема 1. Методологические основы анализа экономического потенциала с использованием LibreOffice. Эволюция научных исследований категории «Экономический потенциал».</p> <p>Сущность ресурсного подхода категоризации экономического потенциала организации.</p> <p>Результатный методологический подход к определению экономического потенциала.</p> <p>Целевая методология определения экономического потенциала. Структура и свойства экономического потенциала.</p> <p>Методологические подходы к разработке инструментария анализа экономического</p>	3	4	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
-----	---	---	---	-----------	----------------------------

1.3	Тема 2. Методологические подходы к анализу производственно-технологического потенциала. Принципы оценки показателей анализа технологического потенциала. Анализ уровня развития и эффективности использования основных средств и материальных ресурсов. Анализ уровня организации технологических процессов. Анализ производственной инфраструктуры. /Лек/	3	4	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.4	Тема 2. Методологические подходы к анализу производственно-технологического потенциала. Принципы оценки показателей анализа технологического потенциала. Анализ уровня развития и эффективности использования основных средств и материальных ресурсов. Анализ уровня организации технологических процессов. Анализ производственной инфраструктуры. /Пр/	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.5	Тема 1. Методологические основы анализа экономического потенциала с использованием LibreOffice. Эволюция научных исследований категории «Экономический потенциал». Сущность ресурсного подхода категоризации экономического потенциала организации. Результатный методологический подход к определению экономического потенциала. Целевая методология определения экономического потенциала. Структура и свойства экономического потенциала. Методологические подходы к разработке инструментария анализа экономического потенциала. /Ср/	3	20	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.6	Тема 2. Методологические подходы к анализу производственно-технологического потенциала. Принципы оценки показателей анализа технологического потенциала. Анализ уровня развития и эффективности использования основных средств и материальных ресурсов. Анализ уровня организации технологических процессов. Анализ производственной инфраструктуры. /Ср/	3	20	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
	<b>Раздел 2. Методология оценки трудового, финансового и рыночного потенциала организации</b>				
2.1	Тема 3. Методология анализа трудового потенциала. Принципы оценки показателей анализа трудового потенциала. Анализ конкурентоспособности на рынке труда. Анализ качества структуры персонала. Анализ эффективности использования труда. /Лек/	3	4	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.2	Тема 3. Методология анализа трудового потенциала. Принципы оценки показателей анализа трудового потенциала. Анализ конкурентоспособности на рынке труда. Анализ качества структуры персонала. Анализ эффективности использования труда. /Пр/	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.3	Тема 4. Методология анализа финансового потенциала. Принципы оценки показателей анализа финансового потенциала. Анализ краткосрочной финансовой устойчивости (ликвидности) организации. Анализ долгосрочной финансовой устойчивости организации. Анализ эффективности деятельности организации. Анализ инвестиционной привлекательности организации. /Лек/	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3

2.4	Тема 4. Методология анализа финансового потенциала. Принципы оценки показателей анализа финансового потенциала. Анализ краткосрочной финансовой устойчивости (ликвидности) организации. Анализ долгосрочной финансовой устойчивости организации. Анализ эффективности деятельности организации. Анализ инвестиционной привлекательности организации. /Пр/	3	8	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
-----	---	---	---	-----------	----------------------------

2.5	Тема 5. Методология анализа рыночного потенциала. Принципы оценки показателей рыночного потенциала. Анализ потенциального спроса на продукцию. Анализ состояния рынка сбыта. Анализ в обосновании производственно-ассортиментной программы.	3	4	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.6	Тема 5. Методология анализа рыночного потенциала. Принципы оценки показателей рыночного потенциала. Анализ потенциального спроса на продукцию. Анализ состояния рынка сбыта. Анализ в обосновании производственно-ассортиментной программы.	3	6	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.7	Тема 3. Методология анализа трудового потенциала. Принципы оценки показателей анализа трудового потенциала. Анализ конкурентоспособности на рынке труда. Анализ качества структуры персонала. Анализ	3	15	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.8	Тема 4. Методология анализа финансового потенциала. Принципы оценки показателей анализа финансового потенциала. Анализ краткосрочной финансовой устойчивости (ликвидности) организации. Анализ долгосрочной финансовой устойчивости организации. Анализ эффективности деятельности организации. Анализ	3	15	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.9	Тема 5. Методология анализа рыночного потенциала. Принципы оценки показателей рыночного потенциала. Анализ потенциального спроса на продукцию. Анализ состояния рынка сбыта. Анализ в обосновании производственно-ассортиментной программы.	3	22	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.10	/Экзамен/	3	36	ПК-4 УК-1	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3

#### 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,	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Гребнев Г. Д.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: учебное пособие	Оренбург: ОГУ, 2017	<a href="http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=485441">http://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=485441</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.2	Прыкина, Л. В.	Экономический анализ предприятия: учебник для вузов	Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017	<a href="http://www.iprbookshop.ru/71076.html">http://www.iprbookshop.ru/71076.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

##### 5.2. Дополнительная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
--	---------	----------	-------------------	----------

Л2.1	Любушин Н. П.	Экономический анализ: теория и практика: журнал	Москва: Финансы и кредит, 2012	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=96629">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=96629</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
------	---------------	---	--------------------------------	---



	Авторы,	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.2	Галай А. Г., Чашина Т. П.	Экономический анализ хозяйственной деятельности: курс лекций	Москва: Альтаир МГАВТ, 2014	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=430342">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=430342</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3	Беллендир, М. В., Платошечкина, С. Ю.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: практикум	Новосибирск: Новосибирский государственный университет экономики и управления «НИНХ», 2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/87120.html">http://www.iprbookshop.ru/87120.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

### 5.3 Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Консультант+

Гарант

Центр раскрытия корпоративной информации Интерфакс. - <http://www.e-disclosure.ru>

### 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 всех видов работ, предусмотренных учебным планом, укомплектованы необходимой специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения:

- столы, стулья;

- персональный компьютер / ноутбук (переносной);

- проектор, экран / интерактивная доска.

## 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>			
Знания: Способы и принципы проведения мониторинга и прогнозирования деятельности организаций	соответствие ответа содержанию курса; - поиск и сбор необходимой литературы, - использование различных баз данных, - использование современных информационно-коммуникационных технологий и глобальных информационных ресурсов	соответствие проблеме исследования; полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры	<i>В – вопросы к экзамену 1-30, О – опрос (вопросы 1-30)</i>
Умения: собирать и интерпретировать информацию о финансово-хозяйственной деятельности организации	Выполнение расчетных заданий с использованием количественной информации об экономическом потенциале организаций	Соответствие использованных источников информации цели проведенных расчётов и использованной информации, цели анализа	<i>РЗ – расчетное задание 1-12</i>

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
Навыки: навыками отбора показателей для оценки экономического потенциала организации	Проведение оценки динамики значений показателей экономического потенциала организации	Соответствие содержания сделанных выводов имущественному положению, финансовому состоянию и результатам деятельности предприятия сервиса	<i>РЗ – расчетное задание 1-12</i>
<b>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</b>			
Знания: методологические подходы и методики анализа экономического потенциала	Изучить и изложить на опросе принципы, порядок построения прогноза развития экономического потенциала организации	Полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию	<i>В – вопросы к экзамену 1-30, О – опрос (вопросы 1-30)</i>
Умения: формулировать выводы по итогам проведения анализа экономического потенциала	Заполнение аналитических таблиц исходными данными для проведения расчетов	Соответствие внесенных в аналитические таблицы исходных данных содержанию отчетной информации о деятельности предприятия	<i>РЗ – расчетное задание 1-12</i>
Навыки: навыками составления программы анализа экономического потенциала	Подготовка выводов к выполненным расчетным заданиям	Соответствие содержания сделанных выводов текущему и перспективному экономическому потенциалу	<i>РЗ – расчетное задание 1-12</i>

В – вопрос к экзамену, РЗ – расчетное задание, О – опрос.

## 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») - 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».

## **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. Ресурсный и результативный подходы к определению экономического потенциала предприятия.
2. Классификация компонентов экономического потенциала.
3. Показатели оценки производственного потенциала.
4. Особенности экономического потенциала как объекта анализа.
5. Значение экономического потенциала в повышении эффективности хозяйственной деятельности и достижении стратегических целей предприятия.
6. Роль анализа в управлении экономическим потенциалом.
7. Показатели оценки интеллектуального потенциала.
8. Анализ ресурсного потенциала и его влияние на результаты деятельности организации.
9. Анализ научно-технического потенциала
10. Анализ НИОКР и нематериальных активов.
11. Методика комплексной оценки эффективности деятельности предприятия.
12. Резервы роста производственного потенциала.
13. Понятие рыночного потенциала и его составляющие.
14. Показатели оценки рыночного потенциала
15. Анализ рыночной конъюнктуры и обоснование производственно-ассортиментной программы.
16. Анализ показателей качества и конкурентоспособности продукции.
17. Особенности инновационного анализа.
18. Оценка инвестиционного потенциала.
19. Анализ технико-экономического развития.
20. Анализ взаимосвязи научно-технического уровня с эффективностью производства.
21. Анализ имущественного потенциала предприятия
22. Анализ и оценка организационно-управленческого потенциала.
23. Перспективный анализ продаж.
24. Содержание портфельного анализа.
25. Понятие и расчет запаса финансовой прочности.

26. Анализ эффективности деятельности предприятия.
27. Анализ инвестиционной привлекательности предприятия.
28. Анализ источников средств в обеспечении финансовой устойчивости организации .
29. Анализ инновационного потенциала и его особенности.
30. Интегральная оценка экономического потенциала.

**Критерии оценивания:**

**Максимальное количество баллов – 100.**

Экзаменационный билет содержит 2 вопроса и 1 задание из раздела «Расчетные задачи».

- 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; практико-ориентированное задание решено в полном объеме, проведены верные расчеты, сделан содержательный вывод по результатам проведенных расчетов;

- 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; практико-ориентированное задание решено с небольшими погрешностями, проведены верные расчеты, сделан полный, содержательный вывод по результатам проведенных расчетов, в расчетах и выводах содержатся незначительные ошибки;

- 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; практико-ориентированное задание решено частично, частично выбраны верные приемы решения, проведены частичные расчеты, сделан вывод по результатам проведенных расчетов с отдельными, незначительными погрешностями;

- 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; практико-ориентированное задание не решено или решено частично, частично выбраны необходимые приемы решения, расчеты не проведены или проведены частично, вывод по результатам проведенных расчетов не сделан или ошибочен.

### **Вопросы для проведения опроса**

1. Ресурсный и результативный подходы к определению экономического потенциала предприятия.
2. Классификация компонентов экономического потенциала.
3. Показатели оценки производственного потенциала.
4. Особенности экономического потенциала как объекта анализа.

5. Значение экономического потенциала в повышении эффективности хозяйственной деятельности и достижении стратегических целей предприятия.
6. Роль анализа в управлении экономическим потенциалом.
7. Показатели оценки интеллектуального потенциала.
8. Анализ ресурсного потенциала и его влияние на результаты деятельности организации.
9. Анализ научно-технического потенциала
10. Анализ НИОКР и нематериальных активов.
11. Методика комплексной оценки эффективности деятельности предприятия.
12. Резервы роста производственного потенциала.
13. Понятие рыночного потенциала и его составляющие.
14. Показатели оценки рыночного потенциала
15. Анализ рыночной конъюнктуры и обоснование производственно-ассортиментной программы.
16. Анализ показателей качества и конкурентоспособности продукции.
17. Особенности инновационного анализа.
18. Оценка инвестиционного потенциала.
19. Анализ технико-экономического развития.
20. Анализ взаимосвязи научно-технического уровня с эффективностью производства.
21. Анализ имущественного потенциала предприятия
22. Анализ и оценка организационно-управленческого потенциала.
23. Перспективный анализ продаж.
24. Содержание портфельного анализа.
25. Понятие и расчет запаса финансовой прочности.
26. Анализ эффективности деятельности предприятия.
27. Анализ инвестиционной привлекательности предприятия.
28. Анализ источников средств в обеспечении финансовой устойчивости организации .
29. Анализ инновационного потенциала и его особенности.
30. Интегральная оценка экономического потенциала.

Ответы на вопросы, предполагающие короткие однозначные ответы, задаваемые преподавателем каждому студенту, позволяют определить степень овладения студентами теоретическими материалами курса, которые являются основой для самостоятельной работы и выполнения расчетных заданий. Преподаватель задает вопросы, относящиеся к изученному материалу, индивидуально каждому студенту. В случае, если ответ на

поставленный вопрос не дан или данный студентом ответ является неполным, преподаватель переадресует вопрос другому студенту. Каждый студент должен получить в процессе проведения оценочного мероприятия возможность ответить как минимум на два вопроса. Оценивание осуществляется по трехбалльной шкале (0, 1 и 2 балла).

<b>Критерии оценивания:</b>	
2 балла выставляется, если	ответ на предложенный вопрос дан в полном объеме, и студент продемонстрировал понимание пройденного материала
1 балл выставляется, если	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ответ на предложенный вопрос дан в основном или частично, но при этом требуется незначительное дополнение данного ответа</li> <li>2. дано необходимое дополнение к ответу на вопрос, поставленный перед другим студентом, ответ которого оценен в 1 балл</li> </ol>
0 баллов выставляется, если	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. не дан ответ на предложенный вопрос</li> <li>2. содержание данного студентом ответа не соответствует существу заданного вопроса</li> </ol>

Максимальная рейтинговая оценка, которая может быть выставлена студенту за ответы на опросе, – по 20 баллов в каждом модуле.

## **Комплект расчетных заданий**

**Модуль 1 «Методологические подходы к анализу экономического потенциала. Методология анализа производственного потенциала.**



**Исходная информация для расчетных заданий к модулю 1**

**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	в т.ч.		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		поступило новых объектов	ликвидировано		
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	642 639	(303 582)	24 685	(8 946)	7 854	(63 382)	23 640	(5 199)	658 378	(359 110)
	5210	за 2015 г.	486 607	(292 721)	204 833	(48 801)	43 240	(54 101)	202 013	(33 422)	642 639	(303 582)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016 г.	483 734	(221 002)	5 446	(5 888)	5 167	(54 349)	5 201	(4 652)	483 292	(270 184)
	5211	за 2015 г.	342 002	(214 136)	185 192	(43 460)	38 808	(45 674)	182 500	(32 392)	483 734	(221 002)
Сооружения	5202	за 2016 г.	66 891	(40 637)	5 025	(317)	221	(2 874)	5 025	(317)	71 599	(43 290)
	5212	за 2015 г.	64 207	(37 379)	2 900	(216)	210	(3 468)	2 900	(216)	66 891	(40 637)
Здания	5203	за 2016 г.	48 701	(15 474)	2 515	-	-	(2 065)	2 515	-	51 216	(17 539)
	5213	за 2015 г.	48 601	(13 397)	100	-	-	(2 077)	100	-	48 701	(15 474)
Транспортные средства	5204	за 2016 г.	35 960	(19 618)	8 360	(2 511)	2 236	(4 042)	7 560	-	41 809	(21 424)
	5214	за 2015 г.	24 134	(20 715)	16 462	(4 636)	3 733	(2 636)	16 462	(325)	35 960	(19 618)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2016 г.	2 270	(2 220)	2 485	(175)	175	(51)	2 485	(175)	4 580	(2096)
	5215	за 2015 г.	2 373	(2 309)	-	(103)	103	(14)	-	(103)	2 270	(2 220)
Офисное оборудование	5206	за 2016 г.	4 720	(4 631)	854	(55)	55	(1)	854	(55)	5 519	(4 577)
	5216	за 2015 г.	5 055	(4 785)	51	(386)	386	(232)	51	(386)	4 720	(4 631)
Земельные участки	5207	за 2016 г.	363	-	-	-	-	-	-	-	363	-
	5217	за 2015г.	235	-	128	-	-	-	-	-	363	-

### Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	Принято в качестве основных средств	Перевод объекта на консервацию	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	8 539	329 872	-	(24 685)		313 726
	5250	за 2015 г.	11 568	201 804	-	(204 833)		8 539
в том числе:								
Здания и сооружения	5241	за 2016 г.	8 103	38 807	-	(7 540)		39 370
	5251	за 2015 г.	6 236	4 867	-	(3 000)		8 103
Машины и оборудование	5242	за 2016 г.	436	279 366	-	(5 446)		274 356
	5252	за 2015 г.	5 332	180 296	-	(185 192)		436
Транспортные средства	5243	за 2016г.	-	8 360	-	(8 360)		-
	5253	за 2015г.	-	16 462	-	(16 462)		-
Земельные участки	5244	за 2016г.	-	-	-	-		-
	5254	за 2015 г.	-	128	-	(128)		-
Прочие	5245	за 2016г.	-	3339	-	(3339)		-
	5255	за 2015г.	-	51	-	(51)		-

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Себестоимость на начало года	Изменения за период			Себестоимость на конец периода
				Поступления и затраты	Выбыло по себестоимости	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	328 065	3 426 170	(3 341 716)	X	412 519
	5420	за 2015 г.	404 333	4 305 812	(4 392 080)	X	328 065
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	171 028	1 377 862	(1 305 195)	1 302 894	243 695
	5421	за 2015 г.	199 311	1 003 198	(1 031 481)	1 090 572	171 028
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	13 072	1 833 440	(1 831 918)	11 368	14 594
	5422	за 2015 г.	9 361	1 461 852	(1 458 141)	4 026	13 072
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	8	36 261	(26 005)	133	10 264
	5423	за 2015 г.	-	1 151	(1 143)	654	8
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	1 662 012	(1 662 012)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	178 498	(178 498)	-	-
	5426	за 2015 г.	-	177 552	(177 552)	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5407	за 2016 г.	143 957	109	(100)	-	143 966
	5427	за 2015 г.	195 661	47	(51 751)	-	143 957

Расчётное задание 1. Анализ технического состояния и движения основных средств

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015/ за 2015 год	На 31.12.2016/ за 2016 год	Отклонение	
					31.12.15 к 31.12.14	31.12.16 к 31.12.15/ 2016 к 2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Первоначальная стоимость основных средств ( <b>ОС<sub>ПЕРВ</sub></b> ), тыс. руб.					
2	Накопленная амортизация основных средств ( <b>А</b> ), тыс. руб.					
3	Поступило основных средств ( <b>+ОС<sub>ПЕРВ</sub></b> ), тыс. руб.	×			×	
3.1	в том числе новых ( <b>+ОС<sub>НОВ</sub></b> ), тыс. руб.	×			×	
4	Выбыло основных средств ( <b>-ОС<sub>ПЕРВ</sub></b> ), тыс. руб.	×			×	
4.1	в том числе ликвидировано из-за полного износа ( <b>-ОС<sub>ЛИКВ</sub></b> ), тыс. руб.	×			×	
6	Коэффициент износа основных средств ( <b>К<sub>ИЗН</sub></b> )					
7	Коэффициент годности основных средств ( <b>К<sub>ГОДН</sub></b> )					
8	Коэффициент поступления основных средств ( <b>К<sub>ПОСТ</sub></b> )	×			×	
9	Коэффициент обновления основных средств ( <b>К<sub>ОБН</sub></b> )	×			×	
10	Коэффициент выбытия основных средств ( <b>К<sub>ВЫБ</sub></b> )	×			×	
11	Коэффициент ликвидации основных средств ( <b>К<sub>ЛИКВ</sub></b> )	×			×	
12	Коэффициент интенсивности обновления основных средств ( <b>К<sub>ИО</sub></b> )	×			×	
13	Коэффициент замены основных средств ( <b>К<sub>ЗАМ</sub></b> )	×			×	
14	Коэффициент прироста основных средств ( <b>К<sub>ПР</sub></b> )	×			×	

## Решение

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015/ за 2015 год	На 31.12.2016/ за 2016 год	Отклонение	
					31.12.15 к 31.12.14	31.12.16 к 31.12.15/ 2016 к 2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Первоначальная стоимость основных средств ( <b>ОС<sub>ПЕРВ</sub></b> ), тыс. руб.	486 607	642 639	658 378	+156 032	+15 739
2	Накопленная амортизация основных средств ( <b>А</b> ), тыс. руб.	292 721	303 582	359 110	+10 861	+55 528
3	Поступило основных средств ( <b>+ОС<sub>ПЕРВ</sub></b> ), тыс. руб.	×	204 833	24 685	×	-180 148
3.1	в том числе новых ( <b>+ОС<sub>НОВ</sub></b> ), тыс. руб.	×	202 013	23 640	×	-178 373
4	Выбыло основных средств ( <b>-ОС<sub>ПЕРВ</sub></b> ), тыс. руб.	×	8 946	48 801	×	+39 855
4.1	в том числе ликвидировано из-за полного износа ( <b>-ОС<sub>ЛИКВ</sub></b> ), тыс. руб.	×	33 422	5 199	×	-28 223
6	Коэффициент износа основных средств ( <b>К<sub>ИЗН</sub></b> )	60,16	47,24	54,54	-12,92	+7,3
7	Коэффициент годности основных средств ( <b>К<sub>ГОДН</sub></b> )	39,84	52,76	45,46	+12,92	-7,3
8	Коэффициент поступления основных средств ( <b>К<sub>ПОСТ</sub></b> )	×	31,87	3,75	×	-28,12
9	Коэффициент обновления основных средств ( <b>К<sub>ОБН</sub></b> )	×	31,43	3,59	×	-27,84
10	Коэффициент выбытия основных средств ( <b>К<sub>ВЫБ</sub></b> )	×	10,03	1,39	×	-8,64
11	Коэффициент ликвидации основных средств ( <b>К<sub>ЛИКВ</sub></b> )	×	6,87	0,81	×	-6,06
12	Коэффициент интенсивности обновления основных средств ( <b>К<sub>ИО</sub></b> )	×	23,82	36,24	×	+12,42
13	Коэффициент замены основных средств ( <b>К<sub>ЗАМ</sub></b> )	×	16,54	21,99	×	+5,45
14	Коэффициент прироста основных средств ( <b>К<sub>ПР</sub></b> )	×	32,07	2,45	×	+29,62

Расчетное задание 2. Анализ состава, структуры и структурной динамики основных средств

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2014		На 31.12.2015		На 31.12.2016		Структурный сдвиг	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2015/2014	2016/2015
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Машины и оборудование (кроме офисного) <sup>1</sup>								
2	Сооружения								
3	Здания								
4	Транспортные средства								
5	Производственный и хозяйственный инвентарь								
6	Офисное оборудование								
ИТОГО			100		100		100	-	-

ФОРМУЛЫ ДЛЯ РАСЧЕТА АНАЛИТИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (задание 1)

$K_{\text{ИЗН}} = \frac{A}{OC_{\text{ПЕРВ}}}$	$K_{\text{ОБН}} = \frac{+OC_{\text{НОВ}}}{OC_{\text{ПЕРВ}}^{\text{КГ}}}$	$K_{\text{ИО}} = \frac{-OC_{\text{ПЕРВ}}}{+OC_{\text{ПЕРВ}}}$
$K_{\text{ГОДН}} = \frac{OC_{\text{ПЕРВ}} - A}{OC_{\text{ПЕРВ}}}$	$K_{\text{ВЫБ}} = \frac{-OC_{\text{ПЕРВ}}}{OC_{\text{ПЕРВ}}^{\text{НГ}}}$	$K_{\text{ЗАМ}} = \frac{-OC_{\text{ЛИКВ}}}{+OC_{\text{НОВ}}}$
$K_{\text{ПОСТ}} = \frac{+OC_{\text{ПЕРВ}}}{OC_{\text{ПЕРВ}}^{\text{КГ}}}$	$K_{\text{ЛИКВ}} = \frac{-OC_{\text{ЛИКВ}}}{OC_{\text{ПЕРВ}}^{\text{НГ}}}$	$K_{\text{ПР}} = \frac{OC_{\text{ПЕРВ}}^{\text{КГ}} - OC_{\text{ПЕРВ}}^{\text{НГ}}}{OC_{\text{ПЕРВ}}^{\text{НГ}}}$

<sup>1</sup> Для изучения структуры и структурной динамики используется остаточная (балансовая) стоимость основных средств

## Решение

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2014		На 31.12.2015		На 31.12.2016		Структурный сдвиг	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2015/2014	2016/2015
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Машины и оборудование (кроме офисного) <sup>2</sup>	127 866	66,03	262 732	77,57	213 108	71,30	11,54	-5,98
2	Сооружения	26 828	13,85	26 254	7,75	28 309	9,47	-6,10	-15,57
3	Здания	35 204	18,18	33 227	9,81	33 677	11,27	-8,37	-19,64
4	Транспортные средства	3 419	1,77	16 342	4,83	20 385	6,82	3,06	-3,76
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	64	0,03	50	0,01	2 484	0,83	-0,02	-0,85
6	Офисное оборудование	270	0,14	89	0,03	942	0,32	-0,11	-0,43
ИТОГО		193 651	100	338 694	100	298 905	100	-	-

<sup>2</sup> Для изучения структуры и структурной динамики используется остаточная (балансовая) стоимость основных средств

Расчетное задание 3. Анализ технического состояния основных средств в разрезе групп (коэффициент износа)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015/ за 2015 год	На 31.12.2016/ за 2016 год	Отклонение	
					31.12.15 к 31.12.14	31.12.16 к 31.12.15/ 2016 к 2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Первоначальная стоимость машин и оборудования, тыс. руб.					
2	Первоначальная стоимость сооружений, тыс. руб.					
3	Первоначальная стоимость зданий, тыс. руб.					
4	Первоначальная стоимость транспортных средств, тыс. руб.					
5	Первоначальная стоимость производственного и хозяйственного инвентаря, тыс. руб.					
6	Первоначальная стоимость офисного оборудования, тыс. руб.					
7	Накопленная амортизация машин и оборудования, тыс. руб.					
8	Накопленная амортизация сооружений, тыс. руб.					
9	Накопленная амортизация зданий, тыс. руб.					
10	Накопленная амортизация транспортных средств, тыс. руб.					
11	Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря, тыс. руб.					
12	Накопленная амортизация офисного оборудования, тыс. руб.					
13	Коэффициент износа машин и оборудования, %					
14	Коэффициент износа сооружений, %					
15	Коэффициент износа зданий, %					
16	Коэффициент износа транспортных средств, %					
17	Коэффициент износа производственного и хозяйственного инвентаря, %					
18	Коэффициент износа офисного оборудования, %					



## Решение

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015/ за 2015 год	На 31.12.2016/ за 2016 год	Отклонение	
					31.12.15 к 31.12.14	31.12.16 к 31.12.15/ 2016 к 2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Первоначальная стоимость машин и оборудования, тыс. руб.	342 002	483 734	483 292	+141 732	-442
2	Первоначальная стоимость сооружений, тыс. руб.	64 207	66 891	71 599	+2 684	+4 708
3	Первоначальная стоимость зданий, тыс. руб.	48 601	48 701	51 216	+100	+2 515
4	Первоначальная стоимость транспортных средств, тыс. руб.	24 134	35 960	41 809	+11 826	+5 849
5	Первоначальная стоимость производственного и хозяйственного инвентаря, тыс. руб.	2 373	2 270	4 580	-103	+2 310
6	Первоначальная стоимость офисного оборудования, тыс. руб.	5 055	4 720	5 519	-335	+799
7	Накопленная амортизация машин и оборудования, тыс. руб.	214 136	221 002	270 184	+6 866	+49 182
8	Накопленная амортизация сооружений, тыс. руб.	37 379	40 637	43 290	+3 258	+2 653
9	Накопленная амортизация зданий, тыс. руб.	13 397	15 474	17 539	+2 077	+2 065
10	Накопленная амортизация транспортных средств, тыс. руб.	20 715	19 618	21 424	-1 097	+1 806
11	Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря, тыс. руб.	2 309	2 220	2 096	-89	-124
12	Накопленная амортизация офисного оборудования, тыс. руб.	4 785	4 631	4 577	-154	-54
13	Коэффициент износа машин и оборудования, %	62,61	45,69	55,90	-16,93	+10,22
14	Коэффициент износа сооружений, %	58,22	60,75	60,46	+2,53	-0,29
15	Коэффициент износа зданий, %	27,57	31,77	34,25	+4,21	+2,47
16	Коэффициент износа транспортных средств, %	85,83	54,56	51,24	-31,28	-3,31
17	Коэффициент износа производственного и хозяйственного инвентаря, %	97,30	97,80	45,76	+0,49	-52,03
18	Коэффициент износа офисного оборудования, %	94,66	98,11	82,93	+3,46	-15,18

Расчетное задание 4. Анализ состава, структуры и структурной динамики незавершенных капитальных вложений

№ п/п	Наименование незавершенных капитальных вложений	На 31.12.2014		На 31.12.2015		На 31.12.2016		Структурный сдвиг	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2015/2014	2016/2015
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здания и сооружения								
2	Машины и оборудование								
3	Транспортные средства								
4	Земельные участки								
5	Прочие								
	ИТОГО		100		100		100	-	-

Решение

№ п/п	Наименование незавершенных капитальных вложений	На 31.12.2014		На 31.12.2015		На 31.12.2016		Структурный сдвиг	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2015/2014	2016/2015
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здания и сооружения	6 236	53,91	8 103	94,89	39 370	12,55	40,98	-82,34
2	Машины и оборудование	5 332	46,09	436	5,11	274 356	87,45	-40,98	82,34
3	Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-
	ИТОГО	11 568	100	8 539	100	313 726	100	-	-

Расчетное задание 5. Анализ типа воспроизводства основного капитала и достаточности капитальных вложений

№ п/п	Наименование незавершенных капитальных вложений	За 2015 год				За 2016			
		Поступило	Принято в состав ОС	Начислено амортизации	Отклонение, +/-	Поступило	Принято в состав ОС	Начислено амортизации	Отклонение, +/-
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здания и сооружения								
2	Машины и оборудование								
3	Транспортные средства								
4	Земельные участки								
5	Прочие								
ИТОГО									

Решение

№ п/п	Наименование незавершенных капитальных вложений	За 2015 год				За 2016			
		Поступило	Принято в состав ОС	Начислено амортизации	Отклонение, +/-	Поступило	Принято в состав ОС	Начислено амортизации	Отклонение, +/-
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здания и сооружения	4 867	3 000	5 545	- 2 545	38 807	7 540	4 939	+2 601
2	Машины и оборудование	180 296	185 192	45 674	139 518	279 366	5 446	54 349	-48 903
3	Транспортные средства	16 462	16 462	2 636	13 826	8 360	8 360	4 042	+4 318
4	Земельные участки	128	128	-	128	-	-	-	-
5	Прочие	51	51	246	-195	3 339	3 339	52	3 287
ИТОГО		201 804	204 833	54 101	150 732	329 872	24 685	63 382	-38 697

Расчётное задание 6. Анализ состава, структуры и структурной динамики запасов

№ п/п	Наименование статей запасов	На 31.12.2014		На 31.12.2015		На 31.12.2016		Структурный сдвиг	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2015/2014	2016/2015
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сырье, материалы, другие аналогичные ценности								
2	Готовая продукция								
3	Товары для перепродажи								
4	Выполненные этапы по незавершенным работам								
ИТОГО			100		100		100	-	-

Решение

№ п/п	Наименование статей запасов	На 31.12.2014		На 31.12.2015		На 31.12.2016		Структурный сдвиг	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2015/2014	2016/2015
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сырье, материалы, другие аналогичные ценности	199 311	49,29	171 028	52,13	243 695	59,07	2,84	6,94
2	Готовая продукция	9 361	2,32	13 072	3,98	14 594	3,54	1,67	-0,45
3	Товары для перепродажи	-	0,00	8	0,00	10 264	2,49	-	2,49
4	Выполненные этапы по незавершенным работам	195 661	48,39	143 957	43,88	143 966	34,90	-4,51	-8,98
ИТОГО		404 333	100	328 065	100	412 519	100	-	-

Расчетное задание 7. Анализ эффективности использования производственно-технологического потенциала

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015/ за 2015 год	На 31.12.2016/ за 2016 год	Отклонение	
					31.12.15 к 31.12.14	31.12.16 к 31.12.15/ 2016 к 2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг, тыс. руб.	×	1 831 421	2 358 175	×	
2	Первоначальная стоимость основных средств, тыс. руб.					
3	Первоначальная стоимость активной части основных средств (машины, оборудование, транспортные средства)					
4	Накопленная амортизация основных средств, тыс. руб.					
5	Накопленная амортизация активной части основных средств, тыс. руб.					
6	Остатки сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.					
7	Среднегодовая стоимость основных средств за год, тыс. руб.	×			×	
8	Среднегодовая стоимость активной части основных средств, тыс. руб.	×			×	
9	Среднегодовая стоимость сырья, материалов, тыс. руб.	×			×	
10	Фондоотдача, руб.	×			×	
11	Фондоемкость, руб.	×			×	
12	Машиноотдача, руб.	×			×	
13	Машиноемкость, руб.	×			×	
14	Материалоотдача, руб.	×			×	
15	Материалоемкость, руб.	×			×	

## Решение

№ п/ п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015/ за 2015 год	На 31.12.2016/ за 2016 год	Отклонение	
					31.12.15 к 31.12.14	31.12.16 к 31.12.15/ 2016 к 2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг, тыс. руб.	1 459 419	1 831 421	2 358 175	×	526 754
2	Первоначальная стоимость основных средств, тыс. руб.	486 607	642 639	658 378	+156 032	+15 739
3	Первоначальная стоимость активной части основных средств (машины, оборудование, транспортные средства)	366 136	519 694	525 101	+153 558	+5 407
4	Накопленная амортизация основных средств, тыс. руб.	292 721	303 582	359 110	+100 861	+55 528
5	Накопленная амортизация активной части основных средств, тыс. руб.	234 851	240 620	291 698	+5 769	+50 988
6	Остатки сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.	199 311	171 028	243 695	-28 283	+72 667
7	Среднегодовая стоимость основных средств за год, тыс. руб.	×	564 623	650 509	×	+85 886
8	Среднегодовая стоимость активной части основных средств, тыс. руб.	×	442 915	522 398	×	+79 483
9	Среднегодовая стоимость сырья, материалов, тыс. руб.	×	185 170	207 362	×	+22 192
10	Фондоотдача, руб.	×	3,244	3,625	×	+0,381
11	Фондоемкость, руб.	×	0,308	0,276	×	-0,032
12	Машиноотдача, руб.	×	4,135	4,514	×	+0,379
13	Машиноемкость, руб.	×	0,242	0,222	×	-0,02
14	Материалоотдача, руб.	×	9,891	11,372	×	+1,482
15	Материалоемкость, руб.	×	0,101	0,088	×	-0,013

## Модуль 2 «Методология оценки трудового, финансового и рыночного потенциала организации»

(информация для анализа трудового потенциала)

Среднемесячная заработная плата по отрасли за 2013-2016 годы

Наименование организации	Среднемесячная заработная плата, руб.			
	2013	2014	2015	2016
ПАО «Фабрика»	10 774,62	13 468,28	18 535,94	21 845,59
АО «Завод»	13 943,67	18 405,65	21 025,80	21 913,80
ООО «Комбинат»	16 676,03	19 677,72	23 422,18	28 620,35
ООО «Новая фабрика»	13 499,93	17 279,92	20 926,43	22 884,24
АО «Большой комбинат»	23 686,71	26 529,12	30 951,20	34 540,90
Средневзвешенная заработная плата по предприятиям выборки	15 175,52	18 837,08	21 919,55	24 149,43

Возрастная структура персонала АО «Завод» за 2014 – 2016 годы

Возрастная группа	Численность работников в возрастной группе, чел		
	2014	2015	2016
До 30 лет	134	126	111
От 30 до 50 лет	178	195	207
Старше 50 лет	194	166	141
Итого	506	487	459

Образовательная структура персонала АО «Завод» за 2014-2016 годы

Уровень образования	Численность работников в группе, чел		
	2014	2015	2016
А	1	2	3
Высшее	82	96	94
Среднее профессиональное	201	189	192
Среднее и начальное профессиональное	160	145	155
Неполное среднее	63	57	18
Итого	506	487	459

Состав персонала АО «Завод» за 2014-2016 годы по категориям

Категории персонала	Численность работников в группе, чел		
	2014	2015	2016
А	1	2	3
Управленческий персонал всего, в т.ч.	96	90	88
руководители	16	14	14
специалисты	63	60	59
обслуживающий персонал	17	16	15
Производственный персонал, в т.ч.	410	397	371
рабочие основного производства	248	239	226
рабочие вспомогательного производства	111	103	97
младший обслуживающий персонал	51	55	48
Итого	506	487	459

Динамика изменения выработки по предприятиям отрасли за 2013-2016 годы

Наименование организации	Выработка на 1 работающего, тыс. руб.			
	2013	2014	2015	2016
ПАО «Фабрика»	378,77	405,26	478,46	690,35
АО «Завод»	1 034,07	1 289,07	1 396,44	1 668,95
ООО «Комбинат»	1 118,43	1 334,68	1 671,93	1 710,12
ООО «Новая фабрика»	538,59	565,25	729,93	901,99
АО «Большой комбинат»	1 217,06	1 285,48	1 577,24	1 899,12



Движение рабочей силы АО «Завод» за 2014-2016 годы

№ п/п	Показатели	2014 год	2015 год	2016 год
А	Б	1	2	3
1	Принято работников, чел.	78	81	83
2	Выбыло работников, чел. в т.ч.	97	93	96
2.1	на учебу	3	3	3
2.2	в Вооруженные силы	13	12	15
2.3	на пенсию и по другим причинам, предусмотренным законом	6	8	7
2.4	по собственному желанию	65	62	67
2.5	за нарушение трудовой дисциплины	10	8	4
3	Среднесписочная численность работающих, чел	506	487	459
4	Численность работников, проработавших весь год	291	275	258

Расчетное задание 8. Анализ конкурентоспособности предприятия на рынке труда

Динамика изменения соотношения среднемесячной заработной платы на предприятии и среднеотраслевого уровня

Наименование организации	Соотношение среднемесячной заработной платы и средневзвешенной заработной платы по отрасли			Индекс роста заработной платы		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
ПАО «Фабрика»						
ООО «Комбинат»						
АО «Завод»						
ООО «Новая фабрика»						
АО «Большой комбинат»						

Данные для совокупной оценки конкурентоспособности предприятия на рынке труда

Наименование показателей		Соотношение среднемесячной заработной платы с заработной платой по отрасли	
		Более 1	Менее 1
Индекс роста заработной платы	Более 1	4	1
	Менее 1	3	2

Совокупная оценка конкурентоспособности предприятий отрасли на рынке труда

Наименование организации	Результат совокупной оценки предприятий отрасли на рынке труда		
	2014	2015	2016
ПАО «Фабрика»			
ООО «Комбинат»			
АО «Завод»			
ООО «Новая фабрика»			
АО «Большой комбинат»			

Решение

Динамика изменения соотношения среднемесячной заработной платы на предприятии и среднеотраслевого уровня

Наименование организации	Соотношение среднемесячной заработной платы и средневзвешенной заработной платы по отрасли			Индекс роста заработной платы		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
ПАО «Фабрика»	0,71	0,85	0,90	1,25	1,38	1,18
ООО «Комбинат»	0,98	0,96	0,91	1,32	1,14	1,04
АО «Завод»	1,04	1,07	1,19	1,18	1,19	1,22
ООО «Новая фабрика»	0,92	0,95	0,95	1,28	1,21	1,09
АО «Большой комбинат»	1,41	1,41	1,43	1,12	1,17	1,12

Данные для совокупной оценки конкурентоспособности предприятия на рынке труда

Наименование показателей		Соотношение среднемесячной заработной платы с заработной платой по отрасли	
		Более 1	Менее 1
Индекс роста заработной платы	Более 1	4	1
	Менее 1	3	2

Совокупная оценка конкурентоспособности предприятий отрасли на рынке труда

Наименование организации	Результат совокупной оценки предприятий отрасли на рынке труда		
	2014	2015	2016
ПАО «Фабрика»	1	1	1
ООО «Комбинат»	1	1	1
АО «Завод»	4	4	4
ООО «Новая фабрика»	1	1	1
АО «Большой комбинат»	4	4	4

Расчетное задание 9. Анализ качества структуры персонала

Анализ структуры и структурной динамики возрастного состава персонала АО «Завод» ( $x_i$ )

Возрастная группа	Численность работников в возрастной группе, чел			Удельный вес возрастной группы в общей численности работников, %			Структурный сдвиг, %	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	15-14	16-15
А	1	2	3	4	5	6	7	8
До 30 лет								
От 30 до 50 лет								
Старше 50 лет								
Итого								

Оценки качественных характеристик различных возрастных групп ( $r_i$ )

Возрастная группа	Опыт	Способность к обучению, усвоению и применению новшеств	Оценка перспективности	Совокупная эффективность
До 30 лет	0,1667	0,5000	1,1000	0,0916
От 30 до 50 лет	0,3333	0,3333	1,0000	0,1111
Старше 50 лет	0,5000	0,1667	0,9000	0,0750

Средневзвешенная оценка возрастной структуры персонала АО «Завод»

Возрастная группа	Период			Отклонение	
	2014	2015	2016	2015-2014	2016-2015
До 30 лет					
От 30 до 50 лет					
Старше 50 лет					
Итоговая средневзвешенная оценка возрастной структуры персонала					

Формула для расчета средневзвешенной оценки возрастной структуры персонала

$$R = \frac{r_1x_1 + r_2x_2 + \dots + r_ix_i}{x_1 + x_2 + \dots + x_i}$$

Анализ динамики образовательной структуры персонала АО «Завод» ( $x_i$ )

Уровень образования	Численность работников в группе, чел			Удельный вес группы в общей численности работников, %			Структурный сдвиг, %	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	15-14	16-15
А	1	2	3	4	5	6	7	8
Высшее								
Среднее профессиональное								
Среднее и начальное профессиональное								
Неполное среднее								
Итого								

Таблица значений весовых коэффициентов, рассчитанных для разных категорий персонала ( $r_i$ )

Уровень образования	Весовой коэффициент для каждой группы	Доля
Высшее	$r_1 = 0,4$	$x_1$
Среднее профессиональное	$r_2 = 0,3$	$x_2$
Среднее и начальное профессиональное	$r_3 = 0,2$	$x_3$
Неполное среднее	$r_4 = 0,1$	$x_4$

Средневзвешенная оценка уровня образования персонала АО «Завод»

Уровень образования	Период			Отклонение	
	2014	2015	2016	2015-2014	2016-2015
Высшее					
Среднее профессиональное					
Среднее и начальное профессиональное					
Неполное среднее					
Итоговая средневзвешенная оценка уровня образования персонала					

Формула для расчета средневзвешенной оценки уровня образования персонала

Анализ состава и динамики структуры персонала по категориям

Категории персонала	Численность работников в группе, чел			Удельный вес группы в общей численности работников, %			Структурный сдвиг, %	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	15-14	16-15
А	1	2	3	4	5	6	7	8
Управленческий персонал всего, в т.ч.								
руководители								
специалисты								
обслуживающий персонал								
Производственный персонал								
рабочие основного производства								
рабочие вспомогательного производства								
младший обслуживающий персонал								
Итого								

Решение

Анализ структуры и структурной динамики возрастного состава персонала АО «Завод» ( $x_i$ )

Возрастная группа	Численность работников в возрастной группе, чел			Удельный вес возрастной группы в общей численности работников, %			Структурный сдвиг, %	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	15-14	16-15
А	1	2	3	4	5	6	7	8
До 30 лет	134	126	111	26,48	25,87	24,18	-0,61	-1,69
От 30 до 50 лет	178	195	207	35,18	40,04	45,10	+4,86	+5,06
Старше 50 лет	194	166	141	38,34	34,09	30,72	-4,25	-3,37
Итого	506	487	459	100	100	100	-	-

Оценки качественных характеристик различных возрастных групп ( $r_i$ )

Возрастная группа	Опыт	Способность к обучению, усвоению и применению новшеств	Оценка перспективности	Совокупная эффективность
До 30 лет	0,1667	0,5000	1,1000	0,0916
От 30 до 50 лет	0,3333	0,3333	1,0000	0,1111
Старше 50 лет	0,5000	0,1667	0,9000	0,0750

Средневзвешенная оценка возрастной структуры персонала АО «Завод»

Возрастная группа	Период			Отклонение	
	2014	2015	2016	2015-2014	2016-2015
До 30 лет	2,426	2,370	2,215	-0,056	-0,155
От 30 до 50 лет	3,908	4,448	5,011	+0,54	+0,563
Старше 50 лет	2,876	2,557	2,304	-0,319	-0,253
Итоговая средневзвешенная оценка возрастной структуры персонала	0,0921	0,0937	0,0953	+0,0016	+0,0016

Формула для расчета средневзвешенной оценки возрастной структуры персонала

$$R = \frac{r_1x_1 + r_2x_2 + \dots + r_ix_i}{x_1 + x_2 + \dots + x_i}$$

Анализ динамики образовательной структуры персонала АО «Завод» ( $x_i$ )

Уровень образования	Численность работников в группе, чел			Удельный вес группы в общей численности работников, %			Структурный сдвиг, %	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	15-14	16-15
А	1	2	3	4	5	6	7	8
Высшее	82	96	94	16,21	19,71	20,48	+3,51	+0,77
Среднее профессиональное	201	189	192	39,72	38,81	41,83	-0,91	+3,02
Среднее и начальное профессиональное	160	145	155	31,62	29,77	33,77	-1,85	+3,99
Неполное среднее	63	57	18	12,45	11,70	3,92	-0,75	-7,78
Итого	506	487	459	100	100	100	-	-

Таблица значений весовых коэффициентов, рассчитанных для разных категорий персонала ( $r_i$ )

Уровень образования	Весовой коэффициент для каждой группы	Доля
Высшее	$r_1 = 0,4$	$x_1$
Среднее профессиональное	$r_2 = 0,3$	$x_2$
Среднее и начальное профессиональное	$r_3 = 0,2$	$x_3$
Неполное среднее	$r_4 = 0,1$	$x_4$

Средневзвешенная оценка уровня образования персонала АО «Завод»

Уровень образования	Период			Отклонение	
	2014	2015	2016	2015-2014	2016-2015
Высшее	6,482	7,885	8,192	+1,403	+0,307
Среднее профессиональное	11,917	11,643	12,549	-0,274	+0,906
Среднее и начальное профессиональное	6,324	5,955	6,754	-0,369	+0,799
Неполное среднее	1,245	1,170	0,392	-0,075	-0,778
Итоговая средневзвешенная оценка уровня образования персонала	0,2597	0,2665	0,2789	0,0068	0,0123

Формула для расчета средневзвешенной оценки уровня образования персонала

$$K_0 = \frac{r_1 x_1 + r_2 x_2 + r_3 x_3 + r_4 x_4}{x_1 + x_2 + x_3 + x_4}$$



Анализ состава и динамики структуры персонала по категориям

Категории персонала	Численность работников в группе, чел			Удельный вес группы в общей численности работников, %			Структурный сдвиг, %	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	15-14	16-15
А	1	2	3	4	5	6	7	8
Управленческий персонал всего, в т.ч.	96	90	88	18,97	18,48	19,17	-0,49	0,69
руководители	16	14	14	3,16	2,87	3,05	-0,29	0,18
специалисты	63	60	59	12,45	12,32	12,85	-0,13	0,53
обслуживающий персонал	17	16	15	3,36	3,29	3,27	-0,07	-0,02
Производственный персонал	410	397	371	81,03	81,52	80,83	0,49	-0,69
рабочие основного производства	248	239	226	49,01	49,08	49,24	0,06	0,16
рабочие вспомогательного производства	111	103	97	21,94	21,15	21,13	-0,79	-0,02
младший обслуживающий персонал	51	55	48	10,08	11,29	10,46	1,21	-0,84
Итого	506	487	459	100	100	100	—	—

Расчетное задание 10. Анализ эффективности использования трудового потенциала

Наименование организации	Показатели	Значения индексов			Динамика индексов	
		2014	2015	2016	2015-2014	2016-2015
ПАО «Фабрика»	I <sub>1</sub>					
	I <sub>2</sub>					
	I <sub>3</sub>					
ООО «Комбинат»	I <sub>1</sub>					
	I <sub>2</sub>					
	I <sub>3</sub>					
АО «Завод»	I <sub>1</sub>					
	I <sub>2</sub>					
	I <sub>3</sub>					
ООО «Новая фабрика»	I <sub>1</sub>					
	I <sub>2</sub>					
	I <sub>3</sub>					
АО «Большой комбинат»	I <sub>1</sub>					
	I <sub>2</sub>					
	I <sub>3</sub>					

Решение

Наименование организации	Показатели	Значения индексов			Динамика индексов	
		2014	2015	2016	2015-2014	2016-2015
ПАО «Фабрика»	I <sub>1</sub>	0,30	0,29	0,36	-0,02	0,08
	I <sub>2</sub>	1,07	1,18	1,44	0,11	0,26
	I <sub>3</sub>	0,86	0,86	1,22	0,00	0,37
ООО «Комбинат»	I <sub>1</sub>	0,97	0,84	0,88	-0,13	0,04
	I <sub>2</sub>	1,25	1,08	1,20	-0,16	0,11
	I <sub>3</sub>	0,94	0,95	1,15	0,01	0,20
АО «Завод»	I <sub>1</sub>	1,00	1,00	0,90	0,00	-0,10
	I <sub>2</sub>	1,19	1,25	1,02	0,06	-0,23
	I <sub>3</sub>	1,01	1,05	0,84	0,04	-0,21

ООО «Новая фабрика»	I <sub>1</sub>	0,42	0,44	0,47	0,01	0,04
	I <sub>2</sub>	1,05	1,29	1,24	0,24	-0,06
	I <sub>3</sub>	0,82	1,07	1,13	0,25	0,07
АО «Большой комбинат»	I <sub>1</sub>	0,96	0,94	1,00	-0,02	0,06
	I <sub>2</sub>	1,06	1,23	1,20	0,17	-0,02
	I <sub>3</sub>	0,94	1,05	1,08	0,11	0,03

$$I_1 = \frac{W_e}{W_{max}}$$

где  $I_1$  – соотношение производительности труда (выработки) работника предприятия и выработки работника предприятия-лидера,  $W_e$  – производительность труда работника предприятия,  $W_{ch}$  - выработка работника предприятия-лидера

$$I_2 = \frac{W_1}{W_0}$$

где  $I_2$  – индекс роста выработки,  $W_1$  – выработка работника предприятия в отчетном периоде,  $W_0$  – выработка работника предприятия в периоде, предшествующем отчетному

$$I_3 = \frac{t_w}{t_{3П}}$$

где  $I_3$  – соотношение темпов роста выработки и среднемесячной заработной платы,  $t_w$  – темп роста выработки,  $t_{3П}$  – темп роста заработной платы

Расчетное задание 11. Анализ динамики трудового потенциала

Анализ показателей движения рабочей силы

№ п/п	Показатели	2014 год	2015 год	2016 год
А	Б	1	2	3
1	Принято работников, чел.			
2	Выбыло работников, чел. в т.ч.			
2.1	на учебу			
2.2	в Вооруженные силы			
2.3	на пенсию и по другим причинам, предусмотренным законом			
2.4	по собственному желанию			
2.5	за нарушение трудовой дисциплины			
3	Среднесписочная численность работающих, чел			
4	Численность работников, проработавших весь год			
5	Коэффициент оборота по приему (стр.1:стр.3)			
6	Коэффициент оборота по выбытию (стр.2:стр.3)			
7	Коэффициент текучести ((стр.2.4+стр.2.5):стр.3)			
8	Коэффициент общего оборота ((стр.1+стр.2):стр.3)			
9	Коэффициент постоянства персонала (стр..4/стр.3)			

Решение

№ п/п	Показатели	2014 год	2015 год	2016 год
А	Б	1	2	3
1	Принято работников, чел.	78	81	83
2	Выбыло работников, чел. в т.ч.	97	93	96
2.1	на учебу	3	3	3
2.2	в Вооруженные силы	13	12	15
2.3	на пенсию и по другим причинам, предусмотренным законом	6	8	7
2.4	по собственному желанию	65	62	67

2.5	за нарушение трудовой дисциплины	10	8	4
3	Среднесписочная численность работающих, чел	506	487	459
4	Численность работников, проработавших весь год	291	275	258
5	Коэффициент оборота по приему (стр.1:стр.3)	0,154	0,166	0,181
6	Коэффициент оборота по выбытию (стр.2:стр.3)	0,192	0,191	0,209
7	Коэффициент текучести ((стр.2.4+стр.2.5):стр.3)	0,148	0,144	0,155
8	Коэффициент общего оборота ((стр.1+стр.2):стр.3)	0,346	0,357	0,390
9	Коэффициент постоянства персонала (стр..4/стр.3)	0,575	0,565	0,562

Расчетное задание 12. Анализ фондовооруженности

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 год	за 2015 год	за 2016 год	Отклонение	
					2015-2014	2016-2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	1 459 419	1 831 421	2 358 175		
2	Среднесписочная численность работающих, всего, чел.					
3	Среднесписочная численность производств. персонала, чел					
10	Фондовооруженность труда работающих, руб.					
11	Фондовооруженность труда производственного персонала, руб.					

Решение

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 год	за 2015 год	за 2016 год	Отклонение	
					2015-2014	2016-2015
А	Б	1	2	3	4	5
1	Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	1 459 419	1 831 421	2 358 175	372002,00	526754,00
2	Среднесписочная численность работающих, всего, чел.	506	487	459	-19,00	-28,00
3	Среднесписочная численность производств. персонала, чел	410	397	371	-13,00	-26,00
10	Фондовооруженность труда работающих, руб.	2884,23	3760,62	5137,64	876,39	1377,02
11	Фондовооруженность труда производственного персонала, руб.	3559,56	4613,15	6356,27	1053,59	1743,12

Выполнение расчетного задания предполагает проведение расчета отдельной группы показателей, характеризующих одну из аналитических характеристик экономического потенциала объекта анализа с последующей интерпретацией результатов проведенных расчетов и обсуждением этих результатов в аудитории

<b>Критерии оценивания:</b>	
от 24 до 30 баллов выставляется, если	Расчетное задание выполнено в полном объеме, решенные задания содержат обоснованную и аргументированную оценку результатов и логически вытекают из существа произведенных расчетов
от 16 до 23 баллов выставляется, если	Расчетное задание выполнено в полном объеме, решенные задания содержат основные оценки результатов и логически вытекают из существа произведенных расчетов
8-15 баллов выставляется, если	Расчетное задание выполнено не полностью, решенные задания содержат относящиеся к ним оценки. Объем выполненного задания оценивается преподавателем не менее чем на 70% от предложенного объема.
от 0 до 7 баллов выставляется, если	Расчетное задание выполнено менее чем наполовину от предложенного объема.

Максимальная рейтинговая оценка, которая может быть выставлена студенту за выполнение расчетного задания – по 30 баллов в каждом модуле.

### **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 заданий в экзаменационном задании – 3. 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 основные вопросы курса, 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 профессиональные навыки.

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.

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.