

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Макаренко Елена Николаевна

Должность:

Дата подписания: 20.06.2026 12:34:38

Уникальный программный ключ:

c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

УТВЕРЖДАЮ

Начальник

учебно-методического управления

Т.К. Платонова

«25» мая 2026 г.

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

Направление подготовки

38.04.01 Экономика

Направленность (профиль) программы магистратуры

38.04.01.09 Финансовый аналитик

Для набора 2026 года

Квалификация  
магистр

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

Курс Вид занятий	2		Итого	
	уп	рп		
Лекции	12	12	12	12
Практические	14	14	14	14
Итого ауд.	26	26	26	26
Контактная работа	26	26	26	26
Сам. работа	145	145	145	145
Часы на контроль	9	9	9	9
Итого	180	180	180	180

**ОСНОВАНИЕ**

Учебный план утвержден учёным советом Университета (протокол № 9 от 03.03.2026 г.).

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

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

Методический совет направления: д.э.н., доцент Е.М. Евстафьева

Директор института магистратуры: д.э.н., профессор Е.А. Иванова

### 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

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.
-----	--

### 2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

<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>

#### В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

<b>Знать:</b>
Способы и принципы проведения мониторинга и прогнозирования деятельности организаций (соотнесено с индикатором УК-1.1) методологические подходы и методики анализа экономического потенциала (соотнесено с индикатором ПК-4.1)
<b>Уметь:</b>
сбирать и интерпретировать информацию о финансово-хозяйственной деятельности организации (соотнесено с индикатором УК-1.2) формулировать выводы по итогам проведения анализа экономического потенциала (соотнесено с индикатором ПК-4.2)
<b>Владеть:</b>
навыками отбора показателей для оценки экономического потенциала организации (соотнесено с индикатором УК-1.3) навыками составления программы анализа экономического потенциала (соотнесено с индикатором ПК-4.3)

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### Раздел 1. Методологические подходы к анализу экономического потенциала. Методология анализа производственного потенциала.

№	Наименование темы, краткое содержание	Вид занятия / работы / форма ПА	Семестр / Курс	Количество часов	Компетенции
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 потенциала. 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.	Лекционные занятия	2	6	УК-1 ПК-4
1.2	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. 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.	Практические занятия	2	6	УК-1 ПК-4
1.3	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	Самостоятельная работа	2	15	УК-1 ПК-4

	экономического потенциала. Целевая методология определения экономического потенциала. Структура и свойства экономического потенциала. Методологические подходы к разработке инструментария анализа экономического потенциала.				
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.	Самостоятельная работа	2	27	УК-1 ПК-4
<b>Раздел 2. Методология оценки трудового, финансового и рыночного потенциала организации</b>					
№	Наименование темы, краткое содержание	Вид занятия / работы / форма ПА	Семестр / Курс	Количество часов	Компетенции
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. 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.	Лекционные занятия	2	6	УК-1 ПК-4
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. 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.	Практические занятия	2	8	УК-1 ПК-4
2.3	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.	Самостоятельная работа	2	30	УК-1 ПК-4
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.	Самостоятельная работа	2	30	УК-1 ПК-4
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. Анализ портфеля заказов.	Самостоятельная работа	2	43	УК-1 ПК-4
2.6	Подготовка к промежуточной аттестации	Экзамен	2	9	УК-1 ПК-4

#### 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

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

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

##### 5.1. Учебные, научные и методические издания

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Библиотека / Количество
1	Любушин Н. П.	Экономический анализ: теория и практика: журнал	Москва: Финансы и кредит, 2012	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
2	Галай А. Г., Чашина Т. П.	Экономический анализ хозяйственной деятельности: курс лекций	Москва: Альтаир МГАВТ, 2014	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Библиотека / Количество
3	Беллендир, М. В., Платошечкина, С. Ю.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: практикум	Новосибирск: Новосибирский государственный университет экономики и управления «НИНХ», 2018	ЭБС «IPR SMART»
4	Кучерова, Е. В., Казарян, М. Т., Королева, Т. Г.	Комплексный экономический анализ финансово-хозяйственной деятельности: учебное пособие	Кемерово: Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева, 2023	ЭБС «IPR SMART»
5	Прыкина Л. В.	Экономический анализ предприятия: учебник	Москва: Дашков и К°, 2024	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»

### 5.2. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

ИСС «КонсультантПлюс»

ИСС «Гарант» <http://www.internet.garant.ru/>

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

### 5.3. Перечень программного обеспечения

Операционная система РЕД ОС

LibreOffice

### 5.4. Учебно-методические материалы для обучающихся 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

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.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде.

## 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

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
УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий			
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>
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>
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			
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,</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»)
- 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. 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	1. ответ на предложенный вопрос дан в основном или частично, но при этом требуется незначительное дополнение данного ответа 2. дано необходимое дополнение к ответу на вопрос, поставленный перед другим студентом, ответ которого оценен в 1 балл
0 баллов выставляется, если	1. не дан ответ на предложенный вопрос 2. содержание данного студентом ответа не соответствует существу заданного вопроса

Максимальное количество баллов за ответы на опросе, – 40 баллов.

### **Комплект расчетных заданий**

**Раздел1 «Методологические подходы к анализу экономического потенциала. Методология анализа производственного потенциала.**

**Исходная информация для расчетных заданий к Разделу 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
				заграты 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 ( <i>ОСперв</i> ), тыс. руб.					
2	Накопленная амортизация основных средств ( <i>А</i> ), тыс. руб.					
3	Поступило основных средств ( <i>+ОСперв</i> ), тыс. руб.	×			×	
3.1	в том числе новых ( <i>+ОСнов</i> ), тыс. руб.	×			×	
4	Выбыло основных средств ( <i>-ОСперв</i> ), тыс. руб.	×			×	
4.1	в том числе ликвидировано из-за полного износа ( <i>-ОСликв</i> ), тыс. руб.	×			×	
6	Коэффициент износа основных средств ( <i>Кизн</i> )					
7	Коэффициент годности основных средств ( <i>Кгодн</i> )					
8	Коэффициент поступления основных средств ( <i>Кпост</i> )	×			×	
9	Коэффициент обновления основных средств ( <i>Кобн</i> )	×			×	
10	Коэффициент выбытия основных средств ( <i>Квыб</i> )	×			×	
11	Коэффициент ликвидации основных средств ( <i>Кликв</i> )	×			×	
12	Коэффициент интенсивности обновления основных средств ( <i>Кинт</i> )	×			×	
13	Коэффициент замены основных средств ( <i>Кзам</i> )	×			×	
14	Коэффициент прироста основных средств ( <i>Кпр</i> )	×			×	

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	-	-

<sup>1</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, %					

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	-	-

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

№	Наименование незавершенных	За 2015 год	За 2016
---	----------------------------	-------------	---------

п/п	капитальных вложений	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								

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	-	-

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.	×			×	

## Раздел 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»			

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								

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>					

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)			

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 разделе.

### **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.

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.