

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ПОВОЛЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ



УТВЕРЖДАЮ  
Декан ЭФ

УТВЕРЖДАЮ /Н.М. Стрельникова/  
(Ф.И.О. декана (директора института))

01.03.2023 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

М.1.2.3 Оценка экономического положения организации

*(код и наименование дисциплины по учебному плану)*

Направление подготовки  
(специальность)

38.04.08 Финансы и кредит

Квалификация выпускника

Магистр

*(бакалавр/магистр/специалист)*

Программа магистратуры

Финансы организаций

Курс 2  
Семестр 3

**Распределение учебного времени**

Трудоемкость по учебному плану	216 / 6	часов/зачетных единиц
Лекции	6	часов
Лабораторные работы	-	часов
Практические занятия	12	часов
Иная контактная работа	-	часов
Всего контактной работы (без учета экз.)	18	часов
Контактная работа по экзамену	6	часов
Курсовой проект (работа)	-	семестр
Самостоятельная работа обучающихся (без учета экз.)	162	часов
Самостоятельная работа по подготовке к экзамену	30	часов
Экзамен	3	семестр
Зачет	-	семестр
БРК, ДЗ	-	семестр

(год)

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО направления подготовки (специальности) 38.04.08 Финансы и кредит

Программу составили:

декан ЭФ	ФЭиОП	СОГЛАСОВАНО	Н.М. Стрельникова
(должность)	(кафедра)		(И.О. Фамилия)

РАССМОТРЕНА и ОДОБРЕНА на заседании кафедры, за которой закреплена дисциплина  
Кафедра финансов, экономики и организации производства

(наименование кафедры)		
31.01.2023	протокол №	6
(дата)		

Заведующий кафедрой	СОГЛАСОВАНО	Л.В. Смоленникова
		(И.О. Фамилия)

Рабочая программа СОГЛАСОВАНА с факультетом (институтом), выпускающей(ими)  
кафедрой(ами).

СООТВЕТСТВУЕТ действующей ОП.

Заведующий кафедрой	СОГЛАСОВАНО	Л.В. Смоленникова
		(И.О. Фамилия)

Председатель методической комиссии факультета (института), в который входит  
выпускающая кафедра

СОГЛАСОВАНО	О.Е. Иванов
	(И.О. Фамилия)

Эксперт(ы): Жубрин Алексей Анатольевич, Помощник генерального директора ОАО  
«ММЗ» по информатизации – начальник управления информационных технологий

Рабочая программа проверена и зарегистрирована в УМЦ 06.03.2023 г.

Специалист учебно-методического центра СОГЛАСОВАНО /Т.А. Смирнова/

## Раздел 1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является достижение планируемых результатов обучения, соответствующих установленным в ОПОП индикаторам достижения компетенций:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения
1. ПК-2 Способен осуществлять управление финансами и финансовой деятельностью организации для обеспечения роста стоимости бизнеса	ПК-2.1. Производит оценку финансовой устойчивости, результативности и эффективности деятельности организации на основе комплексного экономического и финансового анализа	<b>знания:</b> 1. Знать Теоретико-методологические основы корпоративных финансов; систему отчетности в организации, основные финансовые отчеты организации и их взаимосвязи; методологические основы проведения экономического и финансового анализа деятельности организации и среды ее функционирования; методы количественного и качественного анализа финансовых показателей; систему экономических показателей, характеризующих деятельность организации; систему показателей, характеризующих финансовое состояние организации <b>умения:</b> 2. Уметь Разрабатывать и обосновывать систему финансово-экономических показателей деятельности организаций; проводить экономический и финансовый анализ деятельности организации для разработки мер по предупреждению и устранению проблемных ситуаций <b>навыки:</b> 3. Владеть Навыками формирования системы показателей для проведения экономическо-го и финансового анализа деятельности организации; навыками применения методик экономического и финансового анализа для выявления проблемных ситуаций и выбора оптимального варианта развития; способностью выполнять прогнозирование динамики основных финансово-экономических показателей на микро-, мезо-, макроуровне

## Раздел 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений ОПОП.

Дисциплина является обязательной

Для продолжения формирования заявленных компетенций необходимы знания предшествующих дисциплин: Корпоративные финансы и финансовый анализ (ПК-2), Управленческий финансовый учет (ПК-2)

Изучаемая дисциплина является основой для продолжения формирования указанных компетенций в следующих дисциплинах: Оценка и управление стоимостью организации (ПК-2), Комплаенс-контроль в организации (ПК-2), Управление рисками и страхование (ПК-2); практиках: Производственная практика. Научно-исследовательская работа

(рассредоточенная) (ПК-2), Производственная практика. Практика по профилю профессиональной деятельности (ПК-2), Преддипломная практика (ПК-2); государственной итоговой аттестации в форме: Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы (ПК-2)

### Раздел 3. ОПИСАНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

Для формирования заявленных компетенций используются методологические технологии, реализующие деятельностный, личностно-ориентированный, практико-ориентированный подходы.

Основными стратегическими технологиями являются: лекционные занятия, практические занятия, процедуры самообучения

На достижение конкретных целей обучения направлены применяемые тактические технологии: case-study, задания, классическая лекция

### Раздел 4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### 3 семестр

Виды и темы занятий	Количество часов	Формируемые компетенции
<b>2</b>	<b>180</b>	<b>ПК-2</b>
<p>Лекция. Методическое обеспечение анализа объемов выпуска и реализации продукции.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Анализ динамики выпуска и реализации продукции (расчет базисных и цепных индексов, формирование трендов).</li> <li>2. Детерминированный и стохастический факторный анализ выпуска продукции.</li> <li>3. ABC/XYZ-анализ ассортимента продукции.</li> <li>4. Анализ жизненного цикла продукции.</li> <li>4. Анализ конкурентоспособности продукции.</li> <li>5. Оценка безубыточности производства продукции.</li> <li>6. Прогнозный анализ продаж продукции предприятия.</li> <li>7. Оценка рисков выпуска и реализации продукции на основе статистических моделей.</li> </ol>	2	
<p>Лекция. Методическое обеспечение анализа финансовых составляющих производства.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Горизонтальный и вертикальный анализ затрат по элементам и статьям калькуляции.</li> <li>2. Факторный анализ затрат на единицу продукции</li> <li>3. Аналитический этап функционально-стоимостного анализа затрат.</li> <li>4. Детерминированный и стохастический факторный анализ прибыли.</li> <li>5. Анализ соотношения объемов выпуска продукции, затрат и прибыли.</li> <li>6. Диагностический анализ на основе оценки соотношения темпов роста показателей прибыли</li> <li>7. Постановка и решение оптимизационной задачи линейного программирования на максимум прибыли предприятия.</li> </ol>	4	
Практическое занятие. Методика анализа финансового состояния организации на базе публикуемой финансовой отчетности	8	

Формы финансовой отчетности. Методика анализа уровня финансовой ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия		
Практическое занятие. Комплексная оценка финансово-хозяйственной деятельности организации	4	
Задания для самостоятельной работы, в том числе выполнение 1. Аналитическая оценка уровня хозяйственной деятельности предприятия и перспектив его развития 2. Анализ инвестиционной привлекательности как фактор развития предприятия 3. Особенности аналитического обеспечения управления в условиях банкротства пред-приятия 4. Факторный анализ кризисных ситуаций на предприятии 5. Сравнительный анализ методов диагностики хозяйственной деятельности неплатеже-способного предприятия 6. Анализ современных рисков хозяйственной деятельности предприятия. 7. Прогнозный анализ в системе управления предприятия 8. Резервы роста производительности труда как фактор интенсификации производства 9. Резервы снижения затрат как фактор эффективности производства 10. Финансовый анализ как информационная база для управления предприятием 11. Инвестиционный анализ и финансовая устойчивость предприятия 12. Диагностика банкротства и механизмы финансовой стабилизации деятельности пред-приятия. 13. Анализ качества и конкурентоспособности продукции как информационный ресурс устойчивого развития предприятия 14. Коммерческая информация в сети Интернет: экономические риски и пути их сниже-ния 15. Внутрихозяйственный анализ и его совершенствование в целях эффективного разви-тия предприятия 16. Финансовые риски деятельности предприятия, их анализ и направления снижения 17. Оценка и анализ влияния налогообложения на результаты хозяйственной деятель-ности предприятия 18. Планирование и прогнозирование налоговых платежей как инструмент финансовой стабильности деятельности предприятия 19. Анализ эффективности налогообложения организации и предложения по снижению налоговой нагрузки 20. Анализ и оценка коммерческого риска предприятия	162	
Иная контактная работа:	0	
Подготовка к экзамену	30	
Проведение экзамена	6	

## Раздел 5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Изучение дисциплины рекомендуется начать с ознакомления с рабочей программой, ее структурой и содержанием разделов. Учебный материал структурирован, изучение дисциплины осуществляется в тематической последовательности. Занятия лекционного типа дают систематизированные знания по дисциплине, концентрируют внимание на наиболее сложных и важных вопросах. Во время лекционных занятий рекомендуется вести конспектирование учебного материала; обращать внимание на формулировки и категории, раскрывающие суть проблемы, явления или процесса; зафиксировать выводы и практические рекомендации. Подготовка к занятиям семинарского типа включает ознакомление с планом практического занятия; работу с конспектом лекций, выполнение домашнего задания, работу с учебной и учебно-методической литературой, научными изданиями и электронными образовательными ресурсами, рекомендованными рабочей программой дисциплины. Содержание самостоятельной работы определяется рабочей программой дисциплины, оценочными и методическими материалами, заданиями и указаниями преподавателя. Самостоятельная работа может осуществляться в аудиторной и внеаудиторной формах. Эффективным средством осуществления самостоятельной работы является электронная информационно-образовательная среда университета, которая обеспечивает доступ к образовательной программе, рабочей программе дисциплины, к электронным библиотечным системам, профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Периодичность проведения, формы текущего контроля успеваемости, система оценивания хода освоения дисциплин представлены в рабочей программе. Формой промежуточной аттестации по дисциплине является экзамен.

## Раздел 6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 6.1. Учебно-методическое обеспечение

№№ п/п	Список используемой литературы	Количество экземпляров печатных изданий, имеющих в библиотеке, или электронный адрес издания (ресурса) в сети Интернет
<b>УЧЕБНЫЕ, УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ И НАУЧНЫЕ ИЗДАНИЯ</b>		
1.	Мельник, Маргарита Викторовна. Теория экономического анализа [Текст] : учебник и практикум для вузов / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. 2-е изд., перераб. и доп. Москва: Юрайт, 2022. - 236, [2] с. ISBN 978-5-534-14862-6. Экземпляры: всего 17.	17
2.	Бариленко, Владимир Иванович. Комплексный анализ хозяйственной деятельности [Текст : Электронный ресурс] : учебник и практикум для вузов / В. И. Бариленко [и др.] ; под редакцией В. И. Бариленко. Москва: Юрайт, 2022. - 455 с ISBN 978-5-534-00713-8.	<a href="https://urait.ru/bcode/488912">https://urait.ru/bcode/488912</a>
3.	Шапкин, А. С. Экономические и финансовые риски: Оценка, управление, портфель инвестиций [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. С. Шапкин, В. А. Шапкин. 11-е изд. Москва: Дашков и К, 2021. - 544 с. ISBN 978-5-394-04387-1.	<a href="https://e.lanbook.com/book/230105">https://e.lanbook.com/book/230105</a>

### 6.2. Материально-техническая база и программное обеспечение

№№ п/п	Аудитории для проведения учебных занятий, самостоятельной работы и проведения государственной итоговой аттестации	Перечень основного оборудования	Программное обеспечение
1.	335 (III)	Доска маркерная 120x240 см (1), Персональный компьютер Power RaY P550 (16), Экран настенный рулонный 200x200 см (1), Комплект учебной мебели (1)	Microsoft Windows Enterprise, Справочная правовая система "Консультант Плюс", Microsoft Office Standard, Агент Dr.Web, Microsoft Access, Microsoft Visio Professional, Microsoft Project Professional, Microsoft Visual Studio Enterprise, Комплект ПО для решения основных пользовательских задач

## Раздел 7. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ/ ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Критерии оценивания индикаторов достижения компетенций направлены на:

- усвоение теоретического материала (объем знаний, глубина усвоения), предусмотренного рабочей программой;
- умение излагать материал (четкость, грамотность изложения материала, точность и полнота воспроизведения учебного материала);
- умение применять теоретические знания при решении практических заданий.

Шкала оценивания представлена ниже.

Уровень сформированности элементов компетенции	Критерии оценивания	Шкала оценивания
Пороговый уровень	Обучающийся имеет знания основного материала, проявляет умение логично его излагать, но может допускать неточности в изложении материала, недостаточно правильные формулировки, испытывает затруднения в выполнении практических заданий.	удовлетворительно
Продвинутый уровень	Обучающийся твердо знает программный материал, излагает его грамотно и по существу, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения	хорошо
Высокий уровень	Обучающийся глубоко и прочно усвоил программный материал, грамотно и логически стройно его излагает, дает исчерпывающие ответы на поставленные вопросы. В ответе тесно увязывается теория с практикой, при этом обучающийся не затрудняется с ответом при	отлично

	видоизменении задания, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, показывает знакомство с монографической литературой, периодическими изданиями, правильно обосновывает принятые решения, свободно владеет разносторонними навыками, приемами выполнения	
--	--	--

### 7.1. Промежуточная аттестация обучающихся

Промежуточная аттестация обучающихся направлена на оценивание результатов обучения по дисциплине (модулю) и проводится с использованием фондов оценочных средств.

Примеры типовых контрольных заданий из базы фонда оценочных средств по образовательной программе.

1. К анализу производства и продажи продукции **не относится**:

1. оценка степени выполнения плана производства
2. планирование объема производства и продаж
3. заключение договоров на поставку
4. оценка выполнения договорных обязательств

**2.Что из ниже перечисленного не может быть рассчитано в натуральных измерителях:**

1. ассортимент;
2. номенклатура;
3. валовая продукция

**3.Структура основных средств предприятия представляет собой:**

1. перечень основных средств и их характеристику в соответствии с перечнем;
2. удельный вес каждого элемента основных средств, выраженный в процентах или долях единицы от их общей стоимости;
3. классификация основных фондов по их видам.

**4.Показатель фондоотдачи характеризует:**

1. уровень технической оснащенности труда;
2. величину товарной продукции, приходящейся на 1 рубль основных фондов;
3. все ответы верны.

**5. Опознайте, относится ли к анализу трудовых ресурсов:**

- 1) анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
- 2) анализ движения рабочей силы
- 3) планирование численности работников
- 4) расчет календарного фонда рабочего времени

**6. Выделите показатели трудовых ресурсов, которые используются при анализе обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами**

- 1) категории персонала



- 2) профессиональный уровень рабочих
- 3) непроизводительные затраты рабочего времени
- 4) номинальный фонд рабочего времени

**7. Укажите из ниже перечисленного, что не включается в переменные затраты:**

1. заработная плата производственного персонала;
2. амортизация здания заводоуправления;
3. оплата труда аппарата управления;

**9. К факторам первого порядка, влияющим на величину прибыли от продаж относят:**

1. структура продукции
2. качество продукции
3. цена товара
4. конъюнктура рынка
5. уровень инфляции

**10. Способ стохастического факторного анализа это:**

- 1) Исследование операций
- 2) Индексный
- 3) Относительных и средних величин
- 4) Корреляционный анализ

**11. Методом сокращенных цепных подстановок и индексным методом определить влияние на фондоотдачу следующих факторов:**

1. Объема произведенной продукции;
2. Среднегодовой стоимости основных фондов.

Показатели	По плану	По отчету	Абс. откл.
1. Объем произведенной продукции, тыс.р.	200	210	
2. Стоимость основных фондов, тыс.р.	320	290	
3. Фондоотдача			

**12. На фабрике производство одной единицы продукции по плану обходится в 1200 руб., фактически - 1290 руб., в предыдущем периоде обходилось в 1250 руб. Произведено фактически 350 единиц, планировалось – 300 ед. Рассчитать индивидуальный индекс динамики себестоимости.**

**Напишите формулы для расчета:**

**13. Удельный вес рабочих в общей численности персонала предприятия**

**14. Коэффициент износа ОС**

**15. Рентабельность персонала**

## Перечень вопросов для проведения промежуточной аттестации

3. Предмет и виды анализа хозяйственной деятельности
4. Методы применения искусственного интеллекта в ЭА и управлении организацией
5. Большие данные при проведении экономического анализа организации
6. Использование справочных систем в формировании аналитической записки
7. Организация аналитической деятельности на цифровых платформах
8. Нейронные сети в организации аналитической деятельности
9. Аналитическая работа по стадиям жизненного цикла продукта, платформы.
10. Метод и методика экономического анализа
11. Информационное обеспечение анализа
12. Анализ производства и реализации продукции.
13. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции
14. Анализ состояния, движения и эффективности использования основных средств в производстве
15. Анализ использования производственной мощности
16. Анализ использования оборудования
17. Методика определения резервов увеличения выпуска продукции и фондоотдачи
18. Анализ материальных ресурсов предприятия
19. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
20. Анализ использования рабочего времени и уровня производительности труда
21. Анализ эффективности использования персонала на предприятии
22. Анализ фонда заработной платы
23. Анализ затрат на производство продукции
24. Анализ себестоимости отдельных видов продукции
25. Методика определения резервов снижения себестоимости
26. Анализ состава и динамики прибыли
27. Анализ рентабельности предприятия
28. Методика определения резервов роста прибыли и рентабельности
29. Понятие и значение маржинального анализа
30. Понятие и значение функционально-стоимостного анализа
31. Анализ объемов инвестиционной деятельности
32. Понятие и значение анализа финансового состояния предприятия
33. Анализ использования прибыли на предприятии

