


Документ подписан простой электронной подписью Информация о владельце ФИО: Тюлегенова Раиса Амиржановна Должность: Директор	 МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал	
Дата подписания: 27.07.2023 13:40:50 Уникальный программный ключ: 125b8acc44c5368c45bd8abf3dc3ced4a4eed767e8486e18dc8ae8b889439a47	Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика	стр. 1



УТВЕРЖДАЮ

Директор Костанайского филиала  
 ФГБОУ ВО "ЧелГУ"

*Тюлегенова Р.А.* / Тюлегенова Р.А.

«25» мая 2023 г.

Рабочая программа дисциплины (модуля)  
**Управленческий и финансовый анализ**

Направление подготовки (специальность)

**38.03.02 Менеджмент**

Направленность (профиль)

**Логистика**

Присваиваемая квалификация (степень)

**Бакалавр**

Форма обучения

**очная**

Год набора

**2023**

Костанай 2023 г.

**Рабочая программа дисциплины (модуля) одобрена и рекомендована  
кафедрой**

Кафедра экономики

Протокол заседания № 9, от «10» мая 2023г.

**Рабочая программа дисциплины (модуля) одобрена и рекомендована  
учебно-методическим советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО  
"ЧелГУ"**

Протокол заседания № 10, от «18» мая 2023г.

**Рабочая программа дисциплины (модуля) одобрена и рекомендована  
ученым советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО "ЧелГУ"**

Протокол заседания № 10, от «25» мая 2023г.

Заведующий кафедрой  
кандидат экономических наук, доцент



Панина Галина Викторовна,

Автор (составитель)  
профессор кафедры экономики,



доктор экономических наук,  
Мишулина Ольга Владимировна

Рецензент



кандидат экономических наук, профессор  
кафедры экономики и менеджмента Частного учреждения «Костанайский  
инженерно-экономический университет им. М. Дулатова», Притула Раиса  
Алексеевна

### 1 ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

#### 1.1 Цели

Цель курса состоит в получении целостного представления об анализе как элементе управления, который создает методологическую основу для обоснования и принятия сбалансированных управленческих решений во всех функциональных областях деятельности предприятия с учетом адаптации к меняющимся условиям внутренней и внешней среды, а также приобретение практических навыков проведения стратегического и текущего анализа, диагностики деятельности предприятия, разработки и осуществления стратегии, направленной на обеспечение конкурентоспособности.

#### 1.2 Задачи

- освоение теоретических и организационных основ управленческого и финансового анализа и диагностики деятельности предприятия;

- осмысление и понимание современных методов и приемов управленческого и финансового анализа, диагностики деятельности предприятия;

- приобретение практических навыков и умений проведения стратегического и текущего анализа во всех функциональных областях деятельности предприятия;

- приобретение практических навыков и умений разработки сбалансированных стратегических и тактических управленческих решений в различных функциональных областях деятельности предприятия с целью повышения конкурентоспособности.

### 2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОПОП

Блок (раздел) ОПОП: Б1.О.01.13

#### 2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Производственная практика. Проектно-технологическая практика

Стратегический менеджмент

Методы принятия управленческих решений

Управление человеческими ресурсами

Финансовый менеджмент

Бухгалтерский финансовый учёт

Интеллектуальный анализ данных

Производственная практика. Технологическая практика

Маркетинг

Экономика и управление предприятием

Статистика

Учебная практика. Ознакомительная практика

#### 2.2 Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:

Производственная практика. Преддипломная практика

Защита выпускной квалификационной работы

Выполнение и подготовка к процедуре защиты выпускной квалификационной работы

### 3 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**ОПК-2.2: Выбирает соответствующие содержанию управленческих задач методы и приемы сбора, обработки и анализа данных с применением современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем.**

#### Знать:

пороговый методологию сбора, обработки и систематизации данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач

продвинутый современный инструментарий и интеллектуальные информационно-аналитические системы для сбора, обработки и анализа данных;

высокий методологию анализа данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач

#### Уметь:

пороговый использовать различные источники и приемы обработки информации для анализа при решении различных управленческих задач

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика		стр. 4
продвинутый	выбирать современный инструментарий и интеллектуальные информационно-аналитические системы для сбора, обработки и анализа данных;	
высокий	анализировать данные, необходимые для решения поставленных управленческих задач	
<b>Владеть:</b>		
пороговый	навыками сбора, обработки и систематизации данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач;	
продвинутый	современным инструментарием и интеллектуальными информационно-аналитическими системами для сбора, обработки и анализа данных;	
высокий	навыками анализа данных с применением современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем	
<b>ОПК-2.3: Интерпретирует полученные результаты анализа с помощью современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем для решения управленческих задач.</b>		
<b>Знать:</b>		
пороговый	объективные тенденции экономического развития, закономерности функционирования экономических систем, взаимодействие экономических процессов и их социальное содержание	
продвинутый	приемы систематизации, детализации, моделирования различных факторов деятельности экономических субъектов для интерпретации результатов анализа при решении управленческих задач	
высокий	приемы интерпретации результатов анализа на основе применения современных методов социально-экономической диагностики и информационно-аналитических систем для решения управленческих задач.	
<b>Уметь:</b>		
пороговый	на основе изучения экономических процессов и явлений в их взаимосвязи и взаимозависимости, выявлять происходящие в них положительные и отрицательные тенденции для решения управленческих задач	
продвинутый	комплексно и системно интерпретировать полученные результаты анализа деятельности экономических субъектов во всех существующих аспектах	
высокий	интерпретировать полученные результаты анализа на основе применения современных методов социально-экономической диагностики, получения обобщенных характеристик, агрегирования информации, ее обработки с помощью современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем.	
<b>Владеть:</b>		
пороговый	навыками экономических расчетов и формирования аналитических выводов по результатам проведенного анализа для решения управленческих задач	
продвинутый	навыками интерпретации результатов анализа на основе систематизации, детализации и моделирования различных факторов деятельности экономических субъектов для решения управленческих задач	
высокий	приемами интерпретации результатов проведенных исследований и расчетов с помощью современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем для объяснения пользователям в системе управления организацией	
<b>ОПК-3.2: Разрабатывает, обосновывает эффективность, содействует реализации организационно- управленческих решений на основе анализа результатов организационной среды с учетом их социальной значимости.</b>		
<b>Знать:</b>		
пороговый	методологические и организационно-правовые аспекты управления компанией, технологию и экономический механизм менеджмента	
продвинутый	методологию анализа рыночной среды на микроэкономическом уровне, способы оценки экономического потенциала компании и пути достижения высокой эффективности воспроизводственного цикла	
высокий	современные экономико-математические методы и приемы для решения конкретных экономических задач, современные методы диагностического анализа	
<b>Уметь:</b>		
пороговый	использовать различные приемы и аналитические методы в оценке деловых ситуаций и бизнес-процессов	
продвинутый	использовать различные приемы и аналитические методы в оценке внутренней и внешней среды предприятия	
высокий	оценивать влияние отдельных факторов на результативные показатели	

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика	стр. 5
--	--------

**Владеть:**

пороговый	приемами анализа и перспективного обоснования тенденций изменения рыночных процессов и разработки программ экономического роста
продвинутый	приемами проведения текущего и стратегического анализа для оценки эффективности управления предприятием
высокий	методами и приемами анализа финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта с помощью экономико-математического моделирования

**ПК-2.3: Применяет управленческую и финансовую информацию для решения логистических задач.**

**Знать:**

пороговый	виды управленческой и финансовой информации, необходимые для решения логистических задач.
продвинутый	методы получения управленческой и финансовой информации, ее обобщения для решения поставленных логистических задач;
высокий	возможности использования информационных технологий, методологию анализа и исчисление обобщающих финансовых показателей, для решения поставленных логистических задач

**Уметь:**

пороговый	систематизировать управленческую и финансовую информацию для решения логистических задач;
продвинутый	представлять управленческую и финансовую информацию в различных формах для решения логистических задач;
высокий	осуществлять выбор инструментальных средств для обработки управленческой и финансовой информации и анализировать полученную информацию в соответствии с поставленной логистической задачей

**Владеть:**

пороговый	навыками использования средств организационной и вычислительной техники для решения логистических задач
продвинутый	навыками получения финансовой и управленческой информации, ее обобщения и представления для анализа при решении логистических задач;
высокий	инструментальными средствами обработки и анализа управленческой и финансовой информации в соответствии с поставленной логистической задачей

**4 ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Общая трудоемкость	<b>4 ЗЕТ</b>
Часов по учебному плану : 144 в том числе : аудиторные занятия : 36 самостоятельная работа : 67 часов на контроль : 36	Виды контроля в семестрах:  экзамены 10 курсовые работы 10

**5 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр	Часов	Компетенции	Литература	Методы проведения занятий, оценочные средства
	<b>Раздел 1. Теоретические основы экономического анализа</b>					
1.1	1. Содержание и особенности комплексного экономического анализа как вида управленческой деятельности 2. Принципы, цели и задачи комплексного анализа на современном этапе 3. Методика проведения комплексного анализа 4. Объекты анализа и комплексный подход к исследованию структуры бизнес-процессов 5. Система показателей комплексного анализа /Лек/	10	1	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: метод визуального сообщения изложения с элементами проблемности  Оценочное средство: наблюдение

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика						стр. 6
1.2	1. История и перспективы развития экономического анализа 2. Научные основы экономического анализа 3. Место экономического анализа в системе экономической науки 4. Основные концепции анализа 5. Виды экономического анализа 6. Информационная база экономического анализа /Пр/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод, кейсовый метод  Оценочное средство: практические задания, кейс
1.3	Изучить нижеуказанные вопросы и составить по ним подробные структурно-логические схемы с текстовым материалом: 1Блок-схема комплексного экономического анализа, взаимосвязь между блоками. 2 Роль комплексного экономического анализа в принятии управленческих решений. 3 Классификация резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности. Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	6	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый метод  Оценочное средство: Тест, структурно- логические схемы
	<b>Раздел 2. Методы экономического анализа</b>					
2.1	1. Классификация методов и приемов, используемых в комплексном анализе 2. Формализованные методы 3. Неформализованные методы /Лек/	10	1	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Метод визуального сообщающего изложения с элементами проблемности  Оценочное средство: наблюдение
2.2	1. Классификация методов и приемов, используемых в комплексном анализе 2. Методы детерминированного факторного анализа 3. Метод построения дерева решений 4. Методы оптимального линейного программирования 5. Методы приведения показателей в сопоставимый вид /Пр/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: работа в малых группах, репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод  Оценочное средство: групповые задания, практическая работа

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика						стр. 7
2.3	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1.Методы факторного анализа экономических показателей 2.Индексный метод факторного анализа 3.Метод цепных подстановок 4.Интегральный метод факторного анализа 7.Метод выявления изолированного влияния фактора Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	8	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый метод  Оценочное средство: Тест, расчетно- аналитические задания
<b>Раздел 3. Анализ производственных ресурсов предприятия</b>						
3.1	1. Анализ трудовых ресурсов предприятия 2. Анализ основных средств предприятия 3. Анализ материальных ресурсов предприятия /Лек/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Метод визуального рассуждающего изложения с элементами проблемности  Оценочное средство: наблюдение
3.2	1. Комплексный анализ персонала, заработной платы и производительности труда 2. Оценка резервов повышения производительности труда 3. Комплексный анализ основных производственных фондов 4. Оценка резервов роста выпуска продукции за счет более полного использования основных производственных фондов 5. Анализ материальных ресурсов. 6. Оценка эффективности управления материально- производственными запасами /Пр/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Работа в малых группах, репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод  Оценочное средство: групповые задания, практическая работа

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика						стр. 8
3.3	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1. Анализ и оценка производительности труда 2. Анализ формирования и эффективности использования фонда заработной платы 3. Анализ, оценка обоснования резервов повышения производительности труда 4. Факторный анализ фондоотдачи, фондорентабельности и оценка влияния использования основных фондов на выпуск продукции 5. Анализ потребности в материально-производственных ресурсах и оценка состояния материально-производственных запасов 6. Анализ и оценка эффективности управления запасами Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	8	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый метод  Оценочное средство: Тест, расчетно-аналитические задания
<b>Раздел 4. Анализ затрат на производство и управление себестоимостью продукции</b>						
4.1	1. Экономическая сущность понятия себестоимости 2. Задачи, объекты, информационная база анализа себестоимости 3. Анализ общей суммы затрат на производство продукции в целом и по экономическим элементам 4. Анализ и оценка эффективности использования производственных ресурсов 5. Анализ и оценка влияния факторов на общую сумму затрат 6. Анализ затрат на единицу стоимости товарной продукции 7. Анализ себестоимости единицы отдельных видов продукции 8. Особенности анализа прямых материальных и трудовых затрат 9. Анализ косвенных затрат 10. Определение и обоснование резервов снижения себестоимости /Лек/	10	1	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Метод визуального рассуждающего изложения с элементами проблемности  Оценочное средство: наблюдение
4.2	1. Задачи и источники анализа 2. Анализ общей суммы затрат на производство продукции 3. Анализ издержкоемкости производства продукции 4. Анализ себестоимости отдельных видов продукции 5. Факторы и источники снижения себестоимости продукции /Пр/	10	3	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод  Оценочное средство: тестовые и практические задания



Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика						стр. 9
4.3	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1. Анализ и оценка влияния факторов на общую сумму затрат 2. Анализ себестоимости единицы отдельных видов продукции 3. Определение и обоснование резервов снижения себестоимости продукции Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	5	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный, частично-поисковый метод  Оценочное средство: Тест, расчетно- аналитические задания
<b>Раздел 5. Рубежный контроль №1</b>						
5.1	Рубежный контроль №1 по темам: 1. Теоретические основы экономического анализа 2. Методы экономического анализа 3. Анализ производственных ресурсов предприятия 4. Анализ затрат на производство и управление себестоимостью продукции (работ, услуг) /Пр/	10	1	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Репродуктивный, частично-поисковый  Оценочное средство: Комплексная письменная работа
<b>Раздел 6. Анализ управления в логистических системах предприятия и результатами его хозяйственной деятельности</b>						
6.1	1. Анализ управления хозяйственной деятельностью предприятия 2. Анализ объема производства и реализации продукции 3. Анализ прибыли и рентабельности 4. Анализ управления в логистических системах /Лек/	10	1	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Метод визуального сообщающего изложения с элементами проблемности  Оценочное средство: наблюдение
6.2	1. Комплексный анализ и оценка управления деятельностью предприятия 2. Комплексный анализ и управление объемом производства и реализации продукции 3. Комплексный анализ и оценка управления прибылью и рентабельностью 4. Анализ управления в логистических системах 5. Сметное планирование и анализ /Пр/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Работа в малых группах, репродуктивный метод, частично-поисковый (эвристический) метод, кейс-метод  Оценочное средство: групповые задания, практическая работа, кейс

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика						стр. 10
6.3	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1. Комплексный анализ организационно-технического уровня и других условий производственно-хозяйственной деятельности 2. Анализ и оценка уровня управления предприятия 3. Анализ производства и реализации продукции 4. Анализ управления в логистических системах 5. Факторное исследование прибыли и рентабельности от реализации продукции Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	4	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый метод  Оценочное средство: Тест, расчетно-аналитические задания
<b>Раздел 7. Маржинальный и логистический анализ</b>						
7.1	1. Определение безубыточности производства (реализации) продукции 2. Оценка влияния факторов на значение точки безубыточности и величину прибыли 3. Принятие или отклонение специального заказа 4. Определение минимально необходимого уровня цены продукции 5. Аутсорсинг 6. Замена или ремонт оборудования 7. Анализ логистики производства и распределения продукции /Пр/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: работа в малых группах, репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод  Оценочное средство: групповые задания, практическая работа
7.2	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1. Анализ безубыточного уровня предпринимательской деятельности 2. Анализ сегментированных отчетов 3. Анализ логистики снабжения и складирования Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	4	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый метод  Оценочное средство: Тест, Расчетно-аналитические задания
<b>Раздел 8. Маркетинговый анализ</b>						
8.1	1. Содержание, цель и задачи маркетингового анализа 2. Анализ рыночной среды 3. Анализ и оценка положения товара на рынке 4. Анализ товарной и ценовой политики предприятия 5. Оценка конкурентоспособности предприятия и выпускаемой им продукции /Лек/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Метод визуального рассуждающего проблемного изложения  Оценочное средство: наблюдение

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика						стр. 11
8.2	1. Методы, используемые в маркетинговом анализе 2. SWOT- анализ 3. Анализ уровня монополизации и конкуренции рынка 4. Маркетинговый анализ рынков сбыта продукции и товарной политики предприятия 5. Анализ спроса на продукцию и оценка формирования портфеля заказов 6. Маркетинговый анализ ценовой политики предприятия 7. Анализ и оценка конкурентоспособности предприятия и выпускаемой продукции /Пр/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: работа в малых группах, репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод, кейс- метод  Оценочное средство: Групповые задания, практические задания, кейс
8.3	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1. Оценка емкости рынка и доли рынка предприятия 2. SWOT- анализ 3. Анализ конкурентоспособности продукции и предприятия Подготовка к практическому занятию /Ср/	10	4	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый метод  Оценочное средство: Тест расчетно-аналитические задания
<b>Раздел 9. Инвестиционный анализ</b>						
9.1	1. Цель и задачи проведения инвестиционного анализа 2. Недисконтированные методы оценок инвестиций 3. Дисконтированные методы оценок инвестиций /Лек/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Метод визуального рассуждающего проблемного изложения  Оценочное средство: наблюдение
9.2	1. Анализ инвестиционной деятельности на основе дисконтированных оценок 2. Анализ инвестиционной деятельности на основе учетных оценок 3. Анализ альтернативных проектов 4. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции 5. Анализ источников финансирования инвестиционных проектов /Пр/	10	4	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: работа в малых группах, репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод  Оценочное средство: групповые задания, практическая работа (выполнение практических заданий)

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика							стр. 12
9.3	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1. Этапы разработки инвестиционного проекта 2. Инвестиционный анализ, основанный на дисконтных и учетных оценках Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	4	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично- поисковый метод  Оценочное средство: Тест, расчетно- аналитические задания	
<b>Раздел 10. Анализ финансового состояния и деловой активности предприятия</b>							
10.1	1. Финансовый анализ и оценка финансового состояния: понятие, значение, информационная база и задачи анализа. 2. Экспресс- оценка финансового состояния по данным бухгалтерского баланса 4. Анализ платежеспособности: сущность, понятие, виды платежеспособности и ликвидности 5. Финансовая устойчивость: сущность, методы анализа и оценки 6. Анализ деловой активности предприятия 7. Анализ и диагностика кризисного развития предприятия /Лек/	10	2	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Метод визуального сообщающего изложения с элементами проблемности  Оценочное средство: наблюдение	
10.2	1. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия и его финансовой устойчивости 2. Бухгалтерский баланс, его сущность и порядок отражения в нем хозяйственных операций 3. Анализ источников формирования капитала 4. Оценка операционного левереджа и запаса финансовой устойчивости 5. Оценка платежеспособности на основе показателей ликвидности предприятия и на основе изучения потоков денежных средств 6. Анализ эффективности использования активов, собственного и заемного капитала 7. Система показателей и критериев для комплексного анализа диагностики банкротства /Пр/	10	3	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: работа в малых группах, репродуктивный метод, частично- поисковый (эвристический) метод  Оценочное средство: Групповые задания, практическая работа (выполнение практических заданий)	

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика							стр. 13
10.3	Изучить нижеуказанные вопросы и выполнить по ним расчетно-аналитические задания: 1. Экспресс-анализ финансовых результатов и финансового состояния предприятия 3. Анализ оборачиваемости капитала 3. Оценка эффективности использования заемного капитала. Эффект финансового рычага 4. Модели оценки риска банкротства Подготовка к практическому занятию. /Ср/	10	4	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: репродуктивный метод, частично-поисковый метод  Оценочное средство: Тест, расчетно-аналитические задания	
<b>Раздел 11. Рубежный контроль №2</b>							
11.1	Рубежный контроль №3 по темам: 1. Анализ управления в логистических системах предприятия и результатов его хозяйственной деятельности 2. Маржинальный и логистический анализ 3. Маркетинговый анализ 4. Инвестиционный анализ 5. Анализ финансового состояния и деловой активности предприятия /Пр/	10	1	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Метод обучения: Репродуктивный, частично-поисковый  Оценочное средство: Комплексная письменная работа	
<b>Раздел 12. Курсовая работа</b>							
12.1	Подготовка курсовой работы: Выбор темы Составление плана Подбор литературы Работа над содержанием Оформление Сдача на проверку /Ср/	10	20	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Курсовая работа	
12.2	Подготовка доклада, презентации. Рецензирование, нормоконтроль /КРА/	10	5	ОПК-2.2 ОПК-2.3 ОПК-3.2 ПК-2.3	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3	Защита курсовой работы, справка о результатах проверки на Антиплагиат	

## 6 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 6.1 Перечень видов оценочных средств

Текущий контроль успеваемости по дисциплине регулярно осуществляется в процессе проведения занятий лекционного типа, практических занятий, а также выполнения заданий СРС с целью получения оперативной информации об усвоении учебного материала и диагностики сформированности компетенций.

Используемые оценочные средства: презентационный доклад, практическая работа, выполнение расчетно-аналитических и практических заданий, решения кейса, тестирование, структурно-логические схемы.

Рубежный контроль проводится с целью определения степени сформированности отдельных компетенций обучающихся по завершению освоения очередного раздела (темы) курса в форме комплексной письменной работы.

Промежуточная аттестация осуществляется по завершению периода обучения в десятом триместре с целью определения степени достижения запланированных результатов обучения по дисциплине в форме подведения итогов балльно-рейтинговой системы оценивания и экзамена, оценочным средством для проведения экзамена является комплексная письменная работа.

Промежуточная аттестация включает в себя написание и защиту курсовой работы.

Оценочные средства:

Курсовая работа

Рецензия на курсовую работу студента

Доклад

Презентация к защите курсовой работы

Вопросы для собеседования на защите курсовой работы

## **6.2 Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей и рубежной аттестации**

Вопросы для подготовки презентационных докладов (групповых заданий) по темам дисциплины:

1. Использование графических методов анализа, их многовариантность и наглядность
2. Основные элементы традиционной методики экономического анализа
3. Методы и методики экономического анализа
4. Показатели интенсивности и эффективности использования основных средств
5. Выявление резервов, способствующих повышению эффективности использования основных средств
6. Анализ структуры управления предприятием
7. Механизм поиска внутрипроизводственных резервов
8. Факторы и резервы: особенность влияния на эффективность производства
9. Анализ ритмичности производства
10. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции
11. Методы анализа прибыли предприятия
12. Методы анализа рентабельности предприятия
13. Методы и основные приемы маржинального анализа
14. Методы и основные приемы сегментарного анализа
15. Использование SWOT-анализа в деятельности предприятия
16. Использование PEST-анализа для выявления факторов макросреды, влияющих на деятельность предприятия
17. Применение матрицы БКГ для диагностики «продуктивного портфеля» предприятия

Типовые задания по составлению структурно-логических схем:

Изучить нижеуказанные вопросы и составить по ним подробные структурно-логические схемы с текстовым материалом:

1. Блок-схема комплексного экономического анализа, взаимосвязь между блоками.
2. Роль комплексного экономического анализа в принятии управленческих решений.
3. Классификация резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности.

Вопросы для контроля знаний по темам рубежного контроля №1 (комплексная письменная работа):

1. Содержание и особенности комплексного экономического анализа как вида управленческой деятельности
2. Принципы, цели и задачи комплексного экономического анализа на современном этапе
3. Методика проведения комплексного экономического анализа
4. Объекты анализа и комплексный подход к исследованию структуры бизнес-процессов
5. Система показателей комплексного анализа
6. Классификация методов и приемов, используемых в комплексном анализе
7. Методы детерминированного факторного анализа
8. Метод построения дерева решений
9. Методы оптимального линейного программирования
10. Методы приведения показателей в сопоставимый вид
11. Задачи, объекты и информационное обеспечение анализа основных производственных фондов
12. Анализ состава, структуры и динамики основных производственных фондов
13. Анализ и оценка состояния основных фондов
14. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства
15. Анализ интенсивности и эффективности использования основных средств
16. Факторный анализ фондоотдачи, фондорентабельности и оценка влияния использования основных фондов на выпуск продукции
17. Анализ экстенсивного использования оборудования
18. Анализ использования производственной мощности предприятия
19. Оценка резервов роста выпуска продукции за счет более полного использования основных производственных фондов
20. Экономическая характеристика материальных производственных запасов и материальных затрат
21. Задачи, информационное обеспечение, объекты анализа материальных ресурсов
22. Анализ потребности в материально-производственных ресурсах и оценка состояния материально- производственных запасов
23. Оценка обеспеченности предприятия МПЗ
24. Анализ и оценка эффективности использования материальных ресурсов
25. Анализ и оценка факторов изменения материалоемкости выпускаемой продукции
26. Анализ и оценка влияния использования материально-производственных ресурсов на объем выпускаемой продукции
27. Анализ и оценка влияния использования материально-производственных ресурсов на объем выпускаемой продукции
28. Анализ и оценка эффективности управления запасами
29. Задачи, объекты, информационное обеспечение анализа трудовых ресурсов

30. Анализ потребности и обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
31. Анализ движения рабочей силы
32. Анализ использования фонда рабочего времени
33. Анализ и оценка производительности труда
34. Анализ трудоемкости выпускаемой продукции
35. Анализ формирования и эффективности использования фонда заработной платы
36. Анализ эффективности использования персонала и влияния факторов труда на изменение объема выпускаемой продукции и прибыли
37. Экономическая сущность понятия себестоимости
38. Задачи, объекты и информационное обеспечение анализа себестоимости
39. Анализ общей суммы затрат на производство продукции в целом и по экономическим элементам
40. Анализ и оценка влияния факторов на общую сумму затрат
41. Анализ затрат на единицу стоимости товарной продукции
42. Анализ себестоимости единицы отдельных видов продукции
43. Особенности анализа прямых материальных затрат
44. Анализ прямых трудовых затрат
45. Анализ косвенных затрат
34. Определение и обоснование резервов снижения себестоимости продукции

Вопросы для контроля знаний по темам рубежного контроля №2 (комплексная письменная работа):

1. Комплексный анализ организационно-технического уровня и других условий производственно-хозяйственной деятельности
2. Анализ и оценка уровня управления предприятия
3. Задачи, информационное обеспечение и основные направления анализа производства и реализации продукции
4. Анализ объема, динамики производства и реализации продукции в целом и по ассортименту
5. Анализ ассортимента и структуры продукции
6. Анализ ритмичности работы предприятия
7. Анализ объема реализованной продукции и оценка факторов роста выручки от продаж
8. Экономическое содержание, роль и значение прибыли
9. Механизм формирования показателей прибыли
10. Задачи, объекты анализа прибыли
11. Анализ динамики и структуры показателей прибыли
12. Факторное исследование прибыли и рентабельности от реализации
13. Анализ чувствительности прибыли к воздействию факторов риска
14. Предмет, задачи, объекты маржинального анализа
15. Анализ безубыточности
16. Допущения, используемые в анализе поведения затрат, дохода и объема продаж
17. Методика определения точки безубыточности в натуральных и стоимостных единицах измерения
18. Методика определения зоны безопасности предприятия
19. Анализ влияния факторов на изменение безубыточного объема продаж
20. Определение критической суммы постоянных затрат, критического уровня удельных переменных затрат и критического уровня цены реализации
21. Маржинальный анализ прибыли от реализации
22. Маржинальный анализ показателей рентабельности
23. Обоснование решений о принятии дополнительного заказа по цене ниже критического уровня
24. Обоснование решения "производить или купить"
25. Обоснование варианта технологии производства
26. Обоснование управленческих решений при ограничении на ресурсы
- Предмет, задачи, объекты маркетингового исследования
27. Методы, используемые в маркетинговом анализе
28. SWOT-анализ
29. Анализ уровня монополизации и конкуренции рынка
30. Анализ спроса на продукцию и формирование портфеля заказов
31. Маркетинговый анализ рынков сбыта продукции и товарной политики предприятия
32. Анализ риска невостребованной продукции
33. Маркетинговый анализ ценовой политики предприятия
34. Анализ и оценка конкурентоспособности предприятия и выпускаемой продукции
35. Анализ управления в логистических системах
36. Анализ логистики производства
37. Анализ логистики снабжения
38. Анализ логистики распределения продукции
39. Анализ логистики складирования
40. Анализ транспортировки в логистических системах
41. Предмет, задачи и объекты инвестиционного анализа

42. Анализ инвестиционной деятельности предприятия на основе статических методов
43. Анализ инвестиционной деятельности предприятия на основе динамических методов
44. Финансовый анализ и оценка финансового состояния: понятие, значение и задачи анализа
45. Информационная база анализа финансового состояния предприятия
46. Экспресс-оценка финансового состояния по данным бухгалтерского баланса
47. Анализ и оценка монетарных и немонетарных активов и пассивов
48. Порядок оценки стоимости чистых активов
49. Анализ платежеспособности
50. Анализ финансовая устойчивость
51. Понятие, экономическая сущность деловой активности
52. Цели, задачи анализа, показатели деловой активности, характеризующие экономический рост предприятия
53. Система показателей деловой активности, характеризующая оборачиваемость капитала
54. Оценка показателей оборачиваемости, характеризующих эффективность размещения и использования капитала
55. Оценка резервов ускорения оборачиваемости оборотных средств
56. Система показателей рентабельности и методы их расчета
57. Оценка эффективности использования собственного и заемного капитала. Эффект финансового рычага
58. Особенности финансовой диагностики, целевая направленность и основные задачи анализа
59. Классификация методов анализа диагностики
60. Система показателей и критериев для комплексного анализа и диагностики банкротства
61. Модели оценки риска банкротства

Типовые практические задания, расчетно-аналитические задачи по дисциплине:

Задание 1. Выручка от реализации составила 750 тыс. руб., в том числе НДС – 114 тыс. руб. Затраты на производство – 350 тыс. руб. Рассчитайте валовую прибыль.

Задание 2. Заполните недостающие данные в отчетном и аналогичном периоде предыдущего года отчета о финансовых результатах деятельности предприятия.

Задание 3. На основе таблицы с исходными данными рассчитайте показатели и дайте оценку факторам формирования прибыли предприятия.

Задание 4. По исходным данным рассчитайте показатели прибыли и оцените динамику и структуру показателей прибыли в общей величине доходов.

Задание 5. По исходным данным в таблице рассчитайте влияние факторов на прибыль от продаж. Сделайте выводы.

Задание 6. По исходным данным таблицы рассчитайте влияние факторов на уровень общей рентабельности. Сделайте выводы.

Задача 1. В результате исследований рынка фирмой были получены следующие данные: численность местного населения – 16500 чел.; доход на душу населения (за год) – 8000 долл.; доля расходов на макароны – 14%; выручка от продаж макарон фирмы за год – 3696000 долл. На рынке помимо этой фирмы действует еще три фирмы, продающие макароны и являющиеся конкурентами этой фирмы. На основании исходных данных определить: 1. общую емкость рынка; 2. долю рынка этой фирмы; 3. среднюю выручку от продаж фирм- конкурентов; 4. на сколько ниже или выше средняя доля каждого конкурента рыночной доли этой фирмы; 5. эффективность деятельности этой фирмы по сравнению с конкурентами.

Конечно, данный анализ недостаточен, чтобы объяснить все причины происходящего на рынке. Какие в такой ситуации следует поставить вопросы для дополнительного изучения?

Задания для самостоятельной работы в часы самоподготовки:

Задача 2. Мебельная фабрика реализует гарнитуры собственного производства. Объем продаж – 3000 единиц. Выручка от продаж – 55500 руб. Условно-переменные затраты равны 36000 руб., условно-постоянные – 10000 руб. У предприятия есть резервы по наращиванию объемов производства и продаж. Оцените хозяйственный риск при данном объеме продаж: силу операционного рычага, точку безубыточности, запас финансовой прочности.

Тестовое задание по темам дисциплины:

1. Затраты сырья, материалов и других материальных ресурсов на единицу произведенной продукции - это:

- А) Материалоотдача продукции.
- Б) Материалоемкость продукции.
- В) Материаловооруженность.
- Г) Материалооснащенность.
- Д) Рентабельность материальных ресурсов.

2. Следующие модели не направлены на прогнозирование риска банкротства:

- А) Э. Альтмана.
- Б) Ж. Конана и М. Гольдера.
- В) Д. Аргенти.
- Г) Р. С. Сайфуллина и Г. Г. Кадыкова.
- Д) У. Бивера.



3. Рассчитайте размер производственного запаса материала, если годовая потребность в сырье – 8000 т., стоимость размещения одного заказа – 280 руб., стоимость хранения одной единицы запаса – 50 руб., время доставки 20 дней, количество рабочих дней в году – 250 дней:

- A) 149,5 т.
- B) 299 т.
- C) 160 т.
- D) 640 т.
- E) 8000 т.

Кейсовое задание по дисциплине:

Проблемная ситуация 1.

В 2006 г. против компании Siemens были выдвинуты обвинения в регулярной оплате ею взятков представителям заказчиков для того, чтобы получать крупные контракты. По данным следователей, с 1999 по 2006 г. через специально созданные фонды сотрудники Siemens раздали порядка 1,3 млрд. евро иностранным чиновникам, от которых зависело принятие решений по контрактам. Чаще всего сумма взяток составляла от 5 до 10% стоимости контрактов, но в отдельных случаях доходила до 30%. При этом отмечается, что коррупционные схемы действовали задолго до 1999 г. Но, вероятно, они были иных масштабов и эффектов для всего мирового сообщества. В официальном документе Всемирного банка говорится: «Сименс АГ» являлась крупнейшим участником мероприятий, проводимых при поддержке Группы организаций Всемирного банка. С 1999 г. с нею было заключено более 245 контрактов на общую сумму более 2 млрд. долл. США в рамках 120 мероприятий, проводимых при поддержке всех шести региональных управлений Всемирного банка. 2 июля 2009 г. Группа организаций Всемирного банка объявила о заключении комплексного мирового соглашения с корпорацией "Сименс АГ". Мировое соглашение было заключено вслед за признанием корпорацией допущенных ею в прошлом нарушений при ведении хозяйственной деятельности в мировом масштабе и завершением Группой организаций Банка расследования в отношении проектов с участием «Сименс А» и ее дочерних компаний. По условиям этого соглашения "Сименс АГ" и все ее консолидированные дочерние и аффилированные компании на два года добровольно отказываются от подачи заявок на любые конкурсы, связанные с заказами по линии Группы организаций Банка. Этот добровольный отказ со стороны "Сименс АГ" стал результатом переговоров с Группой организаций Всемирного банка. Кроме того, российской дочерней компании "Сименс АГ – ООО "Сименс" – грозит отстранение от участия в тендерах Банка сроком до четырех лет за мошенничество и злоупотребления коррупционного характера». В другом документе Всемирного банка отмечено: «С 1996 г. Банк имеет возможность вводить санкции в отношении юридических и физических лиц, уличенных в мошенничестве и коррупции в связи с закупками товаров. С 1999 г. Банк ввел санкции в отношении более чем 330 юридических и физических лиц за участие в мошенничестве и коррупции при реализации финансируемых Банком проектов».

Вопросы к анализу проблемной ситуации:

Метод структурирования информации. На основе описания проблемной ситуации составьте таблицу наиболее значимых показателей, которые ее характеризуют.

Проблемный метод. В чем состоит проблемное содержание данной ситуации для международных и национальных инвестиционных проектов, рассмотренной на примере компании Siemens? Постройте дерево проблем.

Метод причинно-следственных связей. Каковы главные внутренние и внешние причины возникновения данной ситуации?

Системный анализ. Каковы последствия данной проблемной ситуации?

Игровой метод. Представьте варианты поведения участников данной ситуации.

Задания для самостоятельной работы в часы самоподготовки:

Задания для самостоятельной работы приведены в разделе СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) Менеджера РП

Оценочные материалы и оценочные средства для проведения текущего и рубежного контролей успеваемости представлены в ФОС по дисциплине "Управленческий и финансовый анализ".

### 6.3 Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине «Управленческий и финансовый анализ» проводится в форме экзамена (комплексная письменная работа) и защиты курсовой работы в 10 триместре.

Перечень вопросов для подготовки к экзамену:

1. Содержание и особенности комплексного экономического анализа как вида управленческой деятельности
2. Принципы, цели и задачи комплексного экономического анализа на современном этапе
3. Методика проведения комплексного экономического анализа
4. Объекты анализа и комплексный подход к исследованию структуры бизнес-процессов
5. Система показателей комплексного анализа
6. Классификация методов и приемов, используемых в комплексном анализе
7. Методы детерминированного факторного анализа
8. Метод построения дерева решений
9. Методы оптимального линейного программирования

10. Методы приведения показателей в сопоставимый вид
11. Задачи, объекты и информационное обеспечение анализа основных производственных фондов
12. Анализ состава, структуры и динамики основных производственных фондов
13. Анализ и оценка состояния основных фондов
14. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства
15. Анализ интенсивности и эффективности использования основных средств
16. Факторный анализ фондоотдачи, фондорентабельности и оценка влияния использования основных фондов на выпуск продукции
17. Анализ экстенсивного использования оборудования
18. Анализ использования производственной мощности предприятия
19. Оценка резервов роста выпуска продукции за счет более полного использования основных производственных фондов
20. Экономическая характеристика материальных производственных запасов и материальных затрат
21. Задачи, информационное обеспечение, объекты анализа материальных ресурсов
22. Анализ потребности в материально-производственных ресурсах и оценка состояния материально- производственных запасов
23. Оценка обеспеченности предприятия МПЗ
24. Анализ и оценка эффективности использования материальных ресурсов
25. Анализ и оценка факторов изменения материалоемкости выпускаемой продукции
26. Анализ и оценка изменения прибыли на единицу стоимости материальных затрат
27. Анализ и оценка влияния использования материально-производственных ресурсов на объем выпускаемой продукции
28. Анализ и оценка эффективности управления запасами
29. Задачи, объекты, информационное обеспечение анализа трудовых ресурсов
30. Анализ потребности и обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
31. Анализ движения рабочей силы
32. Анализ использования фонда рабочего времени
33. Анализ и оценка производительности труда
34. Анализ трудоемкости выпускаемой продукции
35. Анализ формирования и эффективности использования фонда заработной платы
36. Анализ эффективности использования персонала и влияния факторов труда на изменение объема выпускаемой продукции и прибыли
29. Задачи и источники анализа себестоимости продукции (работ, услуг)
30. Анализ общей суммы затрат на производство продукции
31. Анализ издержкоемкости производства продукции
32. Анализ себестоимости отдельных видов продукции
33. Факторы и источники снижения себестоимости продукции
34. Комплексный анализ и оценка управления деятельностью малого предприятия
35. Комплексный анализ и управление объемом производства и реализации продукции
36. Комплексный анализ и оценка управления прибылью и рентабельностью
37. Управление по отклонениям
38. Сметное планирование
39. Определение безубыточности производства (реализации) продукции
40. Оценка влияния факторов на значение точки безубыточности и величину прибыли
41. Принятие или отклонение специального заказа
42. Определение минимально необходимого уровня цены продукции
43. Аутсорсинг
44. Замена или ремонт оборудования
45. Составление и анализ сегментированной отчетности для принятия управленческих решений
46. Анализ управления в логистических системах
47. Анализ логистики производства
48. Анализ логистики снабжения
49. Анализ логистики распределения
50. Анализ логистики складирования
51. Анализ транспортировки в логистических системах
52. Предмет, задачи, объекты маркетингового исследования
53. Методы, используемые в маркетинговом анализе
54. SWOT- анализ
49. Анализ уровня монополизации и конкуренции рынка
55. Маркетинговый анализ рынков сбыта продукции и товарной политики предприятия
51. Анализ спроса на продукцию и оценка формирования портфеля заказов
56. Маркетинговый анализ ценовой политики предприятия
57. Анализ и оценка конкурентоспособности предприятия и выпускаемой продукции
58. Анализ инвестиционной деятельности на основе дисконтированных оценок

59. Анализ инвестиционной деятельности на основе учетных оценок
60. Анализ альтернативных проектов
61. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции
62. Анализ источников финансирования инвестиционных проектов
63. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия и его финансовой устойчивости
64. Бухгалтерский баланс, его сущность и порядок отражения в нем хозяйственных операций
65. Анализ источников формирования капитала
66. Оценка операционного левереджа и запаса финансовой устойчивости
67. Оценка платежеспособности на основе показателей ликвидности предприятия и на основе изучения потоков денежных средств
68. Показатели эффективности и интенсивности использования капитала. Методика их расчета и анализа
69. Анализ оборачиваемости капитала
70. Оценка эффективности использования заемного капитала. Эффект финансового рычага
71. Факторный анализ доходности собственного капитала
72. Методы диагностики вероятности банкротства
73. Пути финансового оздоровления малого предприятия

Примеры типовых заданий для проведения промежуточной аттестации обучающихся (комплексная письменная работа):  
Теоретическая часть: 1. Используя полученные теоретические знания по дисциплине, выполните тестовые задания:

1. Производительность труда характеризует:

- A) Эффективность использования совокупных затрат производства.
- B) Эффективность использования затрат труда.
- C) Эффективность использования совокупных затрат реализации.
- D) Эффективность использования средств производства.
- E) Степень выполнения договорных обязательств.

2. Рассчитайте количество заказов сырья в год, если годовая потребность в сырье – 8000 т., стоимость размещения одного заказа – 280 руб., стоимость хранения одной единицы запаса – 50 руб., время доставки – 20 дней, количество рабочих дней в году – 250 дней:

- A) 400 раз.
- B) 20 раз.;
- C) 27 раз.
- D) 10 раз.
- E) 50 раз

Практическая часть. Решите расчетно-аналитические задачи:

Задача 1. По данным таблицы проведите прогноз роста прибыли по каждому виду продукции. Сделайте выводы.

Задача 2. По данным таблицы проведите анализ эффективности управления малым предприятием, сделайте выводы.

Оценочные материалы и оценочные средства для проведения промежуточной аттестации обучающихся представлены в ФОС по промежуточной аттестации дисциплины.

Темы курсовых работ

Примерная тематика курсовых работ:

1. Организация и информационное обеспечение анализа хозяйственной деятельности
2. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности как основа принятия управленческих решений
3. Экономический анализ в разработке и обосновании бизнес-плана
4. Анализ технического состояния и движения основных средств
5. Анализ эффективности использования оборотных средств предприятия
6. Анализ использования производственной мощности и технологического оборудования предприятия
7. Анализ эффективности использования основных средств предприятия
8. Оценка обеспеченности предприятия материально-производственными запасами
9. Анализ и оценка эффективности управления запасами
10. Резервы повышения эффективности использования оборотных средств
11. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
12. Анализ использования фонда рабочего времени
13. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов
14. Анализ формирования и использования фонда заработной платы
15. Комплексный анализ оплаты труда и оценка состояния социальных условий работы коллектива
16. Анализ производительности труда
17. Анализ эффективности использования персонала
18. Анализ и оценка эффективности использования производственных ресурсов

19. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства
  20. Анализ организации производства и пути его совершенствования
  21. Анализ и оценка уровня управления предприятием
  22. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции
  23. Анализ материальных затрат
  24. Анализ затрат на оплату труда
  25. Резервы снижения затрат на производство и себестоимость продукции (работ, услуг)
  26. Формирование управленческих решений на основе анализа затрат с целью повышения конкурентоспособности продукции (работ, услуг)
  27. Анализ реализации продукции на торговом предприятии (или предприятия сферы услуг)
  28. Анализ производства и реализации продукции
  29. Анализ ассортимента и структуры продукции
  30. Анализ резервов роста объемов производства и реализации продукции
  31. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
  32. Факторное исследование прибыли от реализации
  33. Анализ прибыли предприятия и разработка путей её увеличения
  34. Комплексный анализ доходов и расходов предприятия
  35. Рентабельность предприятия и резервы её увеличения
  36. Анализ прибыли и рентабельности предприятия.
  37. Анализ безубыточности производства и реализации продукции
  38. Использование гибких смет для анализа вариантов управленческих решений
  39. Маржинальный анализ прибыли
  40. Маржинальный анализ рентабельности
  41. Сегментарный анализ прибыли от продаж и рентабельности продаж
  42. Анализ прибыли от продаж методом отклонений
  43. Анализ отчетов об исполнении смет как инструмент управления
  44. Формирование управленческих решений по результатам анализа прибыли и рентабельности
  45. Анализ маркетинговой деятельности предприятия
  46. Рыночная среда и конъюнктура рынка в системе маркетингового анализа
  47. Маркетинговый анализ рынков сбыта продукции и товарной политики предприятия
  48. Маркетинговый анализ ценовой политики предприятия
  49. Анализ эффективности рекламной деятельности предприятия
  50. Анализ и оценка конкурентоспособности предприятия и выпускаемой продукции
  51. Анализ качества и обновления продукции
  52. Анализ и оценка эффективности инвестиционного проекта
  53. Оценка риска в анализе инвестиционной деятельности
  54. Анализ эффективности капитальных вложений
  55. Комплексный анализ эффективности инвестиций
  56. Анализ бухгалтерского баланса, как основного источника анализа финансового состояния
  57. Экспресс-оценка финансового состояния по данным бухгалтерского баланса
  58. Финансовое состояние и способы оценки его устойчивости
  59. Анализ платежеспособности предприятия и ликвидности его баланса
  60. Анализ финансовой устойчивости предприятия
  61. Финансовое состояние и способы оценки уровня его устойчивости
  62. Анализ деловой активности предприятия
  63. Анализ чувствительности прибыли к воздействию факторов риска
  64. Анализ и диагностика кризисного развития предприятия
- Требования к структуре, содержанию, объему, оформлению курсовых работ, процедуре защиты, а также критерии оценки определены в:
- Методической инструкции по составлению методических рекомендаций по курсовой работе.
  - Положении о балльно-рейтинговой системе оценки результатов обучения студентов.

Оценочные материалы и оценочные средства для проведения промежуточной аттестации обучающихся представлены в ФОС по промежуточной аттестации дисциплины.

#### 6.4 Критерии оценивания

Критерии оценивания уровня освоения дисциплинарных компетенций (знаний, умений), приобретаемых при выполнении практических заданий, решении расчетно-аналитических задач:

«отлично»(А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) – задание по работе выполнено в полном объеме. Студент точно ответил на контрольные вопросы, свободно ориентируется в предложенном решении, может его модифицировать при изменении условия задачи. Ответил на все дополнительные вопросы на защите. Отчёт выполнен аккуратно и в соответствии с предъявляемыми требованиями. Показал отличные владения навыками применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.

«хорошо»(В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) – задание по работе выполнено в полном объеме с небольшими неточностями. Студент ответил на теоретические вопросы, испытывая небольшие затруднения. Ответил на

большинство дополнительных вопросов на защите. Качество оформления отчёта к работе не полностью соответствует требованиям. Показал хорошие владения навыками применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) – студент выполнил задание с существенными неточностями, не может полностью объяснить полученные результаты. Составил отчёт в установленной форме, представил решения большинства заданий, предусмотренных в работе. При ответах на дополнительные вопросы на защите допустил много неточностей. Показал удовлетворительное владение навыками применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) – студент не выполнил все задания работы и не может объяснить полученные результаты. При ответах на дополнительные вопросы на защите было допущено множество ошибок. Продемонстрировал недостаточный уровень владения умениями и навыками при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.

Критерии оценивания практической работы:

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется, если студент имеет глубокие знания учебного материала по теме практической работы, показывает усвоение взаимосвязи основных понятий используемых в работе, смог ответить на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практической работы, определяет взаимосвязи между показателями задачи, даёт правильный алгоритм решения, определяет междисциплинарные связи по условию задания.

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется, если студент показал знание учебного материала, усвоил основную литературу, смог ответить почти полно на все заданные дополнительные и уточняющие вопросы. Студент демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практической работы, допуская незначительные неточности при решении задач, имея неполное понимание междисциплинарных связей при правильном выборе алгоритма решения задания.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется, если студент в целом освоил материал практической работы, ответил не на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент затрудняется с правильной оценкой предложенной задачи, даёт неполный ответ, требующий наводящих вопросов преподавателя, выбор алгоритма решения задачи возможен при наводящих вопросах преподавателя.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если он имеет существенные пробелы в знаниях основного учебного материала практической работы, который полностью не раскрыл содержание вопросов, не смог ответить на уточняющие и дополнительные вопросы. Студент даёт неверную оценку ситуации, неправильно выбирает алгоритм действий.

Критерии оценивания презентационного доклада:

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) ставится, если:

- презентация соответствует теме или ее вопросу, оформлен титульный слайд с заголовком (тема, цели, план и т.п.), сформулированная тема ясно изложена и структурирована, использованы графические изображения (фотографии, картинки и т.п.), соответствующие теме (вопросу); выдержан стиль, цветовая гамма, использована анимация, звук; работа оформлена и предоставлена в установленный срок;

- студент полно излагает материал (отвечает на вопрос), даёт правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка;

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) ставится, если:

- презентация соответствует теме работы; оформлен титульный слайд с заголовком (тема, цели, план и т.п.); сформулированная тема ясно изложена и структурирована; использованы графические изображения (фотографии, картинки и т.п.), соответствующие теме; работа оформлена и предоставлена в установленный срок;

- студент даёт ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «отлично», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочёта в последовательности и языковом оформлении излагаемого;

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) ставится, если:

- презентация соответствует теме работы; оформлен титульный слайд с заголовком (тема, цели, план и т.п.); сформулированная тема неясно изложена и неструктурирована; не использованы графические изображения (фотографии, картинки и т.п.), соответствующие теме;

- студент обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого;

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) ставится, если:

- презентация не выполнена или содержит материал не по вопросу;

- студент обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Требования к оформлению презентации: Презентация создается по указанной теме. Объем презентации не менее 10 слайдов. Фон слайдов – однотонный. Выравнивание текста слева, заголовки – по центру. Шрифт текста на слайде – 28-30 пт. Рекомендуется на слайде располагать рисунки или иллюстрации. При создании презентации,

можно использовать рекомендуемую литературу, так и ресурсы Интернет. При защите учитывается наглядность презентации, содержание и соответствие материала.

Критерии оценивания заданий при выполнении самостоятельной работы:

«отлично»(А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется, если студент выполнил работу без ошибок и недочётов, допустил не более одного недочёта.

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%), если студент выполнил работу полностью, но допустил в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух недочётов.

«удовлетворительно»(С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%), если студент правильно выполнил не менее половины работы или допустил не более двух грубых ошибок, или не более одной грубой и одной негрубой ошибки и одного недочета, или не более двух-трех негрубых ошибок, или одной негрубой ошибки и трех недочётов, или при отсутствии ошибок, но при наличии четырех-пяти недочётов, допускает искажение фактов.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%), если студент допустил число ошибок и недочётов превосходящее норму, при которой может быть выставлено «удовлетворительно», или если правильно выполнил менее половины работы.

Критерии оценивания структурно-логических схем:

«отлично»(А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется студенту, если демонстрируются полнота использования учебного материала, логика изложения (наличие схем, количество смысловых связей между понятиями), наглядность (наличие рисунков, символов и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, грамотность (терминологическая и орфографическая).

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется студенту, если демонстрируются использование учебного материала неполное, недостаточно логично изложено (наличие схем, количество смысловых связей между понятиями), наглядность (наличие рисунков, символов и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, грамотность (терминологическая и орфографическая), отсутствие связанных предложений.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется студенту, если демонстрируются использование учебного материала неполное, недостаточно логично изложено (наличие схем, количество смысловых связей между понятиями), наглядность (наличие рисунков, символов, и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, грамотность (терминологическая и орфографическая), прослеживается несамостоятельность при составлении.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если демонстрируются использование учебного материала неполное, отсутствуют схемы, количество смысловых связей между понятиями, отсутствует наглядность (наличие рисунков, символов, и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, допущены ошибки терминологические и орфографические, несамостоятельность при составлении.

Критерии оценивания тестовых заданий:

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) – получают студенты с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 100 – 90 % от общего объема заданных тестовых вопросов;

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) – получают студенты с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 89 – 75 % от общего объема заданных тестовых вопросов;

«удовлетворительно» С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%)– получают студенты с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 74 – 50 % от общего объема заданных тестовых вопросов;

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) – получают студенты с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – менее 50 % от общего объема заданных тестовых вопросов.

Критерии оценивания кейса студента:

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется студенту, если демонстрируются: умения использовать системный и ситуативный подходы, представить аргументированное рассуждение по проблеме, получить и обработать дополнительные данные; определять цели, задачи, результаты предстоящей деятельности, причины возникновения ситуации, проблемы; понимать более широкий контекст, в рамках которого находится ситуация: её связи с другими проблемами, определять риски, трудности при разрешении проблемы, подготовить программу действий.

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется студенту, если демонстрируются: умения использовать системный и ситуативный подходы, представить определённые аргументы рассуждения по проблеме, получить и обработать дополнительные данные; определять цели, задачи, результаты предстоящей деятельности, причины возникновения ситуации, проблемы и её связи с другими проблемами, определять некоторые риски, трудности при разрешении проблемы, подготовить программу действий.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется студенту, если демонстрируются: умения представить рассуждения по проблеме, определять цели, задачи, результаты предстоящей деятельности, определять возможные связи проблемы с другими проблемами, частично описать программу действий.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если демонстрируются: разрозненные аргументы по проблеме или аргументы отсутствуют, неумение определять цели, задачи, результаты предстоящей деятельности, связи проблемы с другими проблемами, программа действий содержит серьезные ошибки или отсутствует.

Критерии оценивания курсовой работы:

- оценка «отлично»(А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется студенту, если в работе содержатся элементы научного творчества и делаются самостоятельные выводы, достигнуты все результаты, указанные в задании, качество оформления отчета соответствует установленным в вузе требованиям и при защите студент проявил отличное владение материалом работы и способность аргументировано отвечать на поставленные вопросы по теме работы;

- оценка «хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется студенту, если в работе достигнуты все результаты, указанные в задании, качество оформления отчета соответствует установленным в вузе требованиям и при защите студент проявил хорошее владение материалом работы и способность аргументировано отвечать на поставленные вопросы по теме работы;

- оценка «удовлетворительно»(С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется студенту, если в работе достигнуты основные результаты, указанные в задании, качество оформления отчета в основном соответствует установленным в вузе требованиям и при защите студент проявил удовлетворительное владение материалом работы и способность отвечать на большинство поставленных вопросов по теме работы;

- оценка «неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если в работе не достигнуты основные результаты, указанные в задании или качество оформления отчета не соответствует установленным в вузе требованиям, или при защите студент проявил неудовлетворительное владение материалом работы и не смог ответить на большинство поставленных вопросов по теме работы.

Критерии оценивания курсовой работы

1. План курсовой работы.

-Грамотный план с чёткими формулировками разделов и параграфов, согласованный с руководителем 5 (отлично)

-Грамотный план с разделами и параграфами, согласованный с руководителем 4 (хорошо)

-Импровизационная работа (план составлен без согласования с руководителем) 3 (удовлетворительно)

2. Подбор и изучение информационных источников

-Используются различные учебные, научные, периодическая печать, используются литературные источники электронных библиотечных систем по теме исследования. Не менее 15-20 источников. 5 (отлично)

-Использованы базовые учебные источники по теме, используются литературные источники электронных библиотечных систем по теме исследования. Количество соответствует требованиям. 4 (хорошо)

-Библиография скудная, источников мало, информация взята из одного-двух источников. 3 (удовлетворительно)

3. Введение, основная часть и заключение курсовой работы.

-Во введении обоснована актуальность темы, определены цель, задачи, предмет и объект исследования. Используются иные элементы введения в соответствии с требованиями. В основной части представлен и глубоко проанализирован теоретический и практический материал по теме исследования, изучены современные теории, методы. Использован материал конференций, периодических изданий по профилю обучения. Комплекс проблем изучен системно, подвергнут всестороннему анализу. В заключении сформулированы обоснованные выводы по результатам проделанной работы. Курсовая работа выполнена в срок. 5 (отлично)

-Введение содержит только основной научный аппарат, актуальность темы исследования обоснована слабо. В основной части частично представлен теоретический материал, в основном, материал представлен по итогам изучения учебных и научных источников. Теоретический и практический материал проанализирован недостаточно глубоко. В заключении представлены слабо обоснованные выводы. Курсовая работа выполнена в срок или с небольшим опозданием по договоренности с научным руководителем. 4 (хорошо)

-Во введении отсутствует или некорректно обоснована актуальность темы исследования. Отсутствует ряд элементов введения. В основной части отсутствует или недостаточно проработана практическая часть. В основном курсовая работа представляет собой теоретическое исследование, не содержащее актуальной информации. В курсовой работе использовано мало источников. Объем основной части меньше требуемого. В заключении отсутствуют выводы. Курсовая работа выполнена с нарушением сроков. 3 (удовлетворительно)

4. Оформление курсовой работы.

-Курсовая работа в целом хорошо оформлена, оригинальность текста составляет не менее 40% (орфография, шрифт, таблицы, рисунки стиль, цитаты, ссылки и т.д.) 5 (отлично)

-Работа правильно оформлена, но допущен ряд незначительных нарушений в оформлении, оригинальность текста составляет не менее 40% 4 (хорошо)

-В оформлении допущены значительные нарушения. Курсовая работа оформлена небрежно, оригинальность текста составляет не менее 40%. 3 (удовлетворительно)

5. Качество защиты КР

-Доклад содержательный, глубоко аргументированный с продуманным использованием иллюстраций. Материал излагается свободно, грамотно, уверенно, методически последовательно. Студент показал твердые знания, полученные в процессе учебы, и умение применять их для решения профессиональных задач, обосновывая при этом принятые решения; дал положительные ответы на все заданные вопросы. 5 (отлично)

-Доклад содержательный, глубоко аргументированный с продуманным использованием иллюстраций. Материал излагается свободно, грамотно, уверенно, методически последовательно. Студент показал твердые знания, полученные в процессе учебы, и умение применять их для решения профессиональных задач, обосновывая при этом принятые решения; за исключением того, что студент не на все вопросы дал четкие ответы. 4 (хорошо)

- Доклад в основном раскрывает содержание работы, однако недостаточно аргументирован. Во время доклада периодически используется заранее подготовленный текст. В целом студент показал, что материал усвоен, хотя не на все заданные вопросы были даны исчерпывающие ответы. 3 (удовлетворительно)

Если курсовая работа не соответствует критериям оценки, то выставляется оценка неудовлетворительно, а курсовая отправляется студенту на доработку.

Критерии оценивания ответа студента на экзамене:

оценки «отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) заслуживает студент, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание программного материала, умение свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоивший основную и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной программой. Оценка «отлично» выставляется студентам, усвоившим взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для будущей профессиональной деятельности, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала;

оценки «хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) заслуживает студент, обнаруживший полное знание программного материала, успешно выполняющий предусмотренные в программе задания, усвоивший основную литературу, рекомендованную в программе. Оценка «хорошо» выставляется студентам, показавшим систематический характер знаний по дисциплине и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности;

оценки «удовлетворительно» (С+, С, С-, D+, D, 2.33-1.0, 50-74%) заслуживает студент, обнаруживший знание основного программного материала в объёме, необходимом для дальнейшей учёбы и предстоящей профессиональной деятельности, справляющийся с выполнением заданий, предусмотренных программой, знакомый с основной литературой, рекомендованной программой. «удовлетворительно» выставляется студентам, допустившим погрешности непринципиального характера в ответе на экзамене и при выполнении экзаменационных заданий;

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, обнаружившему пробелы в знаниях основного программного материала, допустившему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании вуза без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

## 7 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 7.1 Рекомендуемая литература

#### 7.1.1 Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Ресурс
Л1.1	Толпегина О. А.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: учебник и практикум для вузов ( <a href="https://urait.ru/bcode/519940">https://urait.ru/bcode/519940</a> )	Москва: Юрайт, 2023	ЭБС

#### 7.1.2 Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Ресурс
Л2.1	Шадрина Г. В.	Экономический анализ: учебник для вузов ( <a href="https://urait.ru/bcode/510986">https://urait.ru/bcode/510986</a> )	Москва: Юрайт, 2023	ЭБС
Л2.2	Войголовский Н. В., Агеева Н. А., Белозерова Н. П., Брылева Н. Д., Глазов М. М., Колобова Н. Ф., Курносова В. П., Леонова Т. М., Малецкая И. П., Петрова Е. Е., Пименова А. Л., Подшивалова М. М., Сисина Н., Сорокина Е. М., Сотавов А. К., Сысоева Г. Ф., Чистякова А. А., Штиллер М. В., Калинина А. П., Мазурова И. И.	Экономический анализ: учебник для вузов ( <a href="https://urait.ru/bcode/520528">https://urait.ru/bcode/520528</a> )	Москва: Юрайт, 2023	ЭБС



Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика				стр. 25
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Ресурс
Л2.3	Румянцева Е. Е.	Экономический анализ: учебник и практикум для вузов ( <a href="https://urait.ru/bcode/511608">https://urait.ru/bcode/511608</a> )	Москва: Юрайт, 2023	ЭБС
<b>7.2 Перечень информационных технологий</b>				
<b>7.2.1 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение</b>				
Лицензионное программное обеспечение:				
1. Лицензионное программное обеспечение: операционная система Microsoft Windows 7 PRO CIS and GE OEM Software (Сертификат подлинности (COA) наклеен на корпус ПК). Пакет прикладных программ «Microsoft Office Professional Plus 2013 Russian Academic OLP License» (Лицензия № 64750658 от 09.02.2015 срок действия – бессрочно).				
2. Программное обеспечение «Визуальная студия тестирования» (Договор № 4270 от 01.07.2017, срок действия – бессрочно).				
3. Программное обеспечение «1С: Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях». (Электронная лицензия. Регистрационный номер: 802214523 срок действия – бессрочно).				
4. Программа ЭВМ «Среда электронного обучения 3KL» (Договор № 1166.7 от 01.02.2023 до 08.02.2024 г.)				
5. Kaspersky Endpoint Security Educational License (Лицензия №2FA8-221114-061421-236-1377 с 18.11.2022 до 20.11.2023)				
6. Пакет прикладных программ Microsoft Office. Microsoft® Office Standard Single Language License & Software Assurance Open Value No Level 3 Years Acquired Year 1 Academic AP (Лицензионное соглашение V7664610 от 14.11.2022 до 30.11.2025)				
Свободно распространяемое программное обеспечение:				
1. SimpleDict - Электронный словарь				
2. PDFedit - Редактор PDF файлов				
<b>7.2.2 Современные профессиональные базы данных, информационно-справочные системы и электронные библиотечные системы</b>				
Официальные сайты, рекомендуемые студентам для получения информации и подготовки к занятиям по дисциплине «Управленческий и финансовый анализ»:				
Научная электронная библиотека "eLIBRARY.RU".- URL: <a href="https://elibrary.ru">https://elibrary.ru</a>				
Электронная библиотечная система издательства «Лань».- URL: <a href="https://e.lanbook.com">https://e.lanbook.com</a>				
Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека онлайн».- URL: <a href="https://biblioclub.ru">https://biblioclub.ru</a>				
Электронная библиотечная система издательства «Юрайт».- URL: <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>				
Справочно-правовая система «Гарант».- URL: – <a href="https://internet.garant.ru/">https://internet.garant.ru/</a>				
Сайт журнала «Проблемы теории и практики управления – URL: <a href="http://www.ptpmag.ru">http://www.ptpmag.ru</a> .				
Сайт журнала «Эксперт». – URL: <a href="http://www.expert.ru">http://www.expert.ru</a>				
Сайт Инвестиционные площадки России - URL: <a href="http://www.investinregions.ru/">www.investinregions.ru/</a>				
Издательство и журнал «Бухгалтерский учет». – URL: <a href="http://www.buhgalt.ru">www.buhgalt.ru</a>				
Сайт Банка России.- URL: <a href="https://cbr.ru/">https://cbr.ru/</a>				
Сайт Национального Банка Казахстана.- URL: <a href="http://www.nationalbank.kz">http://www.nationalbank.kz</a>				
Сайт Федеральной службы государственной статистики РФ.- URL: <a href="https://rosstat.gov.ru/">https://rosstat.gov.ru/</a>				
Сайт Комитета по статистике Министерства Национальной Экономики РК.- URL: <a href="https://new.stat.gov.kz/ru/">https://new.stat.gov.kz/ru/</a>				
<b>8 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				
Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля, рубежного контроля и промежуточной аттестации, также помещения для самостоятельной работы оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду филиала.				
Помещения для проведения занятий лекционного типа:				
Учебная аудитория № 416.				
Количество посадочных мест – 80.				
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, доска магнитно-меловая, учебная мебель, трибуна для выступления.				

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика	стр. 26
Технические средства обучения: ноутбук, мультимедийный проектор Epson, экран для проектора (моторизованный), усилитель звука, акустическая система. Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде филиала.	
Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий: стенды – 6, комплект слайд-презентаций по темам дисциплины.	
Помещения для проведения практических, семинарских занятий, текущего контроля:	
Учебная аудитория № 406.	
Количество посадочных мест – 24.	
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, учебная парта – 12, стулья –24, доска магнитно-меловая.	
Технические средства обучения: Телевизор LEDTV Samsung 46', возможность подключения ноутбука и мультимедийного оборудования, переносной экран. Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде филиала.	
Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий: информационные тематические стенды – 6, раздаточный материал.	
Помещения для проведения групповых и индивидуальных консультаций:	
Учебная аудитория № 406.	
Количество посадочных мест – 24.	
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, учебная парта – 12, стулья –24, доска магнитно-меловая.	
Технические средства обучения: Телевизор LEDTV Samsung 46', возможность подключения ноутбука и мультимедийного оборудования, переносной экран. Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде филиала.	
Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий: информационные тематические стенды – 6, раздаточный материал.	
Помещения для проведения промежуточной, рубежной аттестаций:	
Учебная аудитория № 207А.	
Количество посадочных мест – 78.	
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, доска магнитно-меловая, учебная мебель, трибуна для выступления.	
Технические средства обучения: ноутбук, мультимедийный проектор Epson, проекционный экран (моторизованный), усилитель звука, акустическая система. Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде филиала.	
Помещения для самостоятельной работы, выполнения курсовых работ:	
Учебная аудитория для самостоятельной работы, для выполнения курсовых работ № 404.	
Количество посадочных мест – 24, из них 10 посадочных мест оснащены ноутбуками.	
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, оборудованное компьютером, доска магнитно-меловая, учебная парта – 12; стулья – 24.	
Технические средства обучения: ноутбуки (10). Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде филиала.	
Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий: тематические стенды – 6.	
Учебная аудитория для самостоятельной работы, для выполнения курсовых работ № 410.	
Количество посадочных мест – 20, из них 10 посадочных мест оснащены компьютерами.	

Рабочая программа дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика	стр. 27
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, оборудованное компьютером, доска маркерная, учебная парта – 10, стулья – 10.	
Технические средства обучения: компьютеры (10) в комплекте (системный блок, монитор, клавиатура, мышь, ИБП). Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно- образовательной среде филиала.	
Помещения для самостоятельной работы, выполнения курсовых работ и выпускных квалификационных работ:	
Учебная аудитория (компьютерный класс) № 300.	
Количество посадочных мест – 20, из них 20 посадочных мест оснащены компьютерами.	
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, оборудованное компьютером, доска маркерная, учебная мебель.	
Технические средства обучения: компьютеры (20) в комплекте (системный блок, монитор, клавиатура, мышь, ИБП). Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно- образовательной среде филиала.	
Лаборатория экономики и управления № 420.	
Количество посадочных мест – 20.	
Учебное оборудование: рабочее место преподавателя, оборудованное компьютером, учебная мебель.	
Технические средства обучения: компьютеры в комплекте (системный блок, монитор, клавиатура, мышь, ИБП), мультимедийный проектор Epson, документ-камера Epson. Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде филиала.	
Помещения для самостоятельной работы	
Библиотека (читальный зал)	
Количество посадочных мест – 100, из них 10 посадочных мест оснащены компьютерами.	
Учебное оборудование: картотека, полки, стеллажи, учебная мебель, круглый стол.	
Технические средства обучения – компьютеры (10) в комплекте (системный блок, монитор, клавиатура, мышь, ИБП), телевизор, мониторы (для круглого стола), книги электронные PocketBook614. Обеспечены возможность подключения к информационным ресурсам в сети «Интернет», в том числе посредством сети Wi-Fi и индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде филиала.	
Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий: шкаф-стеллаж – 2, выставка – 2, выставка-витрина – 2, стенд – 2, стеллаж демонстрационный – 1, тематические полки – 6.	
Специальные помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования	
Специальное помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования № 309	
Оборудование: стол для профилактики учебного оборудования, стул, стеллаж для запасных частей компьютеров и офисной техники, воздушный компрессор, паяльная станция, пылесос, стенд для тестирования компьютерных комплектующих, лампы.	
Специальное помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования № 316	
Оборудование: стол для профилактики учебного оборудования, стул, шкаф для хранения учебного оборудования; ассортимент отверток, кисточек, мини-мультиметр, дополнительные USB Flash накопители, сумка для CD/DVD дисков.	
Специальное помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования № 24	
Оборудование: столярный станок, электролобзик, шуруповёрт, электродрель, электрозамеряющие приборы, стол для профилактики учебного оборудования, стул, стеллажи для хранения.	
<b>9 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>	
Успешное освоение дисциплины "Управленческий и финансовый анализ" предполагает активное, творческое участие студента путем планомерной, повседневной работы. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины раскрывают рекомендуемый режим и характер различных видов учебной работы студента.	

Приступая к изучению дисциплины «Управленческий и финансовый анализ» студентам необходимо ознакомиться с содержанием рабочей программы дисциплины, с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы.

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

При подготовке к практическим занятиям учебный и лекционный материал каждой темы должен прочитываться многократно. При первом прочтении нужно ставить цель – понять, а не запомнить. Обычно для достижения хорошего понимания материала одного прочтения мало. К тому же часто приходится припомнить кое-что из ранее изученного, поэтому первое прочтение оказывается самым длительным. Необходимо запомнить основные понятия, это должно стать основным ориентиром во всех последующих видах работы с лекциями и учебным материалом. После усвоения лекционного материала, необходимо приступить к подготовке тезисов для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на семинар, и презентации. Продумать примеры с целью обеспечения тесной связи изучаемой теории с реальной жизнью, практической деятельностью предприятия. По каждой теме изучаемой дисциплины необходимо уметь выполнять практические работы (тестовые и практические задания) или кейс-задания. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования рабочей учебной программы. В процессе самостоятельной работы обучающиеся закрепляют теоретические знания, полученные на занятиях, развивают и углубляют знания по вопросам темам, требующим дополнительной разработки. По каждой теме обучающемуся предлагаются расчетно-аналитические задания, которые составлены в соответствии с тематическим планом дисциплины.

При подготовке к экзамену необходимо повторять пройденный материал в строгом соответствии с рабочей учебной программой. Использовать материалы занятий, конспекта лекций и литературу, рекомендованную преподавателем. Обратит особое внимание на темы учебных занятий, пропущенных обучающимся по разным причинам. При необходимости обратиться за консультацией и методической помощью к преподавателю. Для подготовки к занятиям, текущему и рубежному контролю, промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться ресурсами библиотеки филиала и электронных библиотечных систем; могут взять на дом необходимую литературу на абонементе или воспользоваться читальным залом.

К каждой теме учебной дисциплины подобрана основная и дополнительная литература. Работу с литературой целесообразно начать с изучения общих работ по теме, учебников и учебных пособий. Далее рекомендуется перейти к анализу монографий и статей, рассматривающих отдельные аспекты проблем, изучаемых в рамках курса, а также официальных материалов и неопубликованных документов, в которых могут содержаться основные вопросы изучаемой проблемы.

Работу с источниками надо начинать с ознакомительного чтения, т.е. просмотреть текст, выделяя его структурные единицы. При ознакомительном чтении закладками отмечаются те страницы, которые требуют более внимательного изучения. В зависимости от результатов ознакомительного чтения выбирается дальнейший способ работы с источником. Если для разрешения поставленной задачи требуется изучение некоторых фрагментов текста, то используется метод выборочного чтения. Если в книге нет подробного оглавления, следует обратить внимание на предметные и именные указатели.

Избранные фрагменты или весь текст (если он целиком имеет отношение к теме) требуют вдумчивого, неторопливого чтения с «мысленной проработкой» материала. Такое чтение предполагает выделение: 1) главного в тексте; 2) основных аргументов; 3) выводов. Особое внимание следует обратить на то, вытекает тезис из аргументов или нет. Необходимо также проанализировать, какие из утверждений автора носят проблематичный, гипотетический характер, и уловить скрытые вопросы. Понятно, что умение таким образом работать с текстом приходит далеко не сразу. Наилучший способ научиться выделять главное в тексте, улавливать проблематичный характер утверждений, давать оценку авторской позиции – это сравнительное чтение, в ходе которого студент знакомится с различными мнениями по одному и тому же вопросу, сравнивает весомость и доказательность аргументов сторон и делает вывод о наибольшей убедительности той или иной позиции.

Если в литературе встречаются разные точки зрения по тому или иному вопросу из-за сложности прошедших событий, нельзя их отвергать, не разобравшись. При наличии расхождений между авторами необходимо найти рациональное зерно у каждого из них, что позволит глубже усвоить предмет изучения и более критично оценивать изучаемые вопросы.

Знакомясь с особыми позициями авторов, нужно определять их схожие суждения, аргументы, выводы, а затем сравнивать их между собой и применять из них ту, которая более убедительна.

Следующим этапом работы с литературными источниками является создание конспектов, фиксирующих основные тезисы и аргументы. Можно делать записи на отдельных листах, которые потом легко систематизировать по отдельным темам изучаемого курса. Другой способ – это ведение тематических тетрадей- конспектов по одной какой-либо теме.

Выделяются следующие виды записей при работе с литературой:

Конспект - краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Целью является не

переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью.

Цитата - точное воспроизведение текста. Заключается в кавычки. Точно указывается страница источника.

Тезисы - концентрированное изложение основных положений прочитанного материала.

Аннотация - очень краткое изложение содержания прочитанной работы.

Резюме - наиболее общие выводы и положения работы, ее концептуальные итоги.

Записи в той или иной форме не только способствуют пониманию и усвоению изучаемого материала, но и помогают выработать навыки ясного изложения в письменной форме тех или иных теоретических вопросов.

## РЕЦЕНЗИЯ

на рабочую программу дисциплины «Управленческий и финансовый анализ»  
по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент  
направленности (профилю) Логистика

Представленная на рецензирование рабочая программа «Управленческий и финансовый анализ» соответствует требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12.08.2020 г. № 970.

В рабочей программе последовательно изложены цели и задачи дисциплины, ее место в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования, объем дисциплины и виды учебной работы, сформулированы требования к результатам освоения дисциплины и компетенции, на формирование которых направлен процесс изучения дисциплины «Управленческий и финансовый анализ».

Содержание тем дисциплины раскрыто достаточно полно, определен перечень тем занятий лекционного типа, практических занятий, самостоятельной работы студентов. Предусмотрено использование различных оценочных средств, позволяющих проверить уровень освоения компетенций.

Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины представлено перечнем основной и дополнительной литературы.

Из программы следует, что компетенции, предусмотренные дисциплиной, указанные в ФГОС ВО по направлению 38.03.02 Менеджмент, реализуются с учетом специфики направленности (профиля) Логистика.

Учитывая вышеизложенное, дисциплина «Управленческий и финансовый анализ» может быть использована в учебном процессе для подготовки обучающихся по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент направленности (профилю) Логистика.

Рецензент:

канд. экон. наук,  
профессор кафедры экономики и менеджмента  
Частного учреждения  
Костанайский инженерно-экономический  
университет им. М. Дулатова



/ Притула Р.А.