

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Никишкина Татьяна Юрьевна  
Должность: Директор  
Дата подписания: 27.01.2026 09:13:26  
Уникальный программный ключ:  
0a44cc3e5f5bb746f50173cba89718ffd301d635

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО МОРСКОГО И РЕЧНОГО ТРАНСПОРТА**

**ОМСКИЙ ИНСТИТУТ ВОДНОГО ТРАНСПОРТА –  
ФИЛИАЛ**

**ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«СИБИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ВОДНОГО  
ТРАНСПОРТА»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по УиНР ВО  
ОИВТ (филиал) ФГБОУ ВО «СГУВТ»

Калекин В.В.

«        »        20        г.

Шифр дисциплины:

2024.38.03.01.01

Б1.В.20

(шифр ОПОП)

(шифр дисциплины из учебного плана)

**Рабочая программа дисциплины (модуля)**

Наименование дисциплины (модуля):

**Хозяйственный механизм и маркетинг на предприятиях транспорта**

(полное наименование дисциплины (модуля), в строгом соответствии с учебным планом)

Омск

2024

(год набора)

Составлена \_\_\_\_\_ Старшим преподавателем \_\_\_\_\_ кафедры \_\_\_\_\_ ЭиУТ  
(должность) (сокращенное наименование кафедры)  
\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ Д.Б. Газизова  
(ученая степень) (ученое звание) (И.О. Фамилия)  
\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ Д.Б. Газизова \_\_\_\_\_ « \_\_\_\_\_ » 20 \_\_\_\_\_ г.  
(подпись) (И.О. Фамилия) число месяц год

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры  
экономики и управления на транспорте  
\_\_\_\_\_  
(наименование кафедры полностью)

от « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ г., \_\_\_\_\_ Протокол № \_\_\_\_\_  
число месяц год

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ ЭиУТ \_\_\_\_\_ И.И. Яновский  
(сокращенное наименование кафедры) (подпись) (И.О. Фамилия)

Согласована:

Разработчик ОПОП \_\_\_\_\_ Е В. Храпова  
(подпись) (И.О. Фамилия)

Заведующий библиотекой ОИВТ \_\_\_\_\_ И.Д. Скоробогатова  
(подпись) (И.О. Фамилия)

## **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

### **1.1. Цели дисциплины**

Цель изучения дисциплины «Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия» заключается в ознакомлении с актуальными методами и приемами анализа финансово-экономической деятельности предприятия, оценки эффективности использования ресурсов и поиска резервов повышения эффективности, применяемыми для принятия управленческих решений.

### **1.2. Перечень формируемых компетенций**

В результате освоения дисциплины (модуля) у обучающегося должны сформироваться следующие компетенции, выраженные через результат обучения по дисциплине (модуля), как часть результата освоения образовательной программы (далее – ОП):

1.2.1. Универсальные компетенции (УК): дисциплина не формирует универсальные компетенции

1.2.2. Общепрофессиональные компетенции (ОПК): дисциплина не формирует общепрофессиональные компетенции.

1.2.3. Профессиональные компетенции (ПК):

| Компетенция |                                                                                                                                                                                             | Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Шифр        | Содержание                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ПК-3.       | Способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | <b>Знать:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Источники информации для проведения расчетов анализа экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов.</li><li>- Основные методы и приемы анализа собранных данных.</li><li>- Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия и методику их расчета.</li></ul> <b>Уметь:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Организовать сбор информации для расчетов.</li><li>- Охарактеризовать динамику оценочных показателей и диагностировать финансовое состояние.</li><li>- Выявить важнейшие факторы, влияющие на результаты работы предприятия.</li></ul> <b>Владеть:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Методологией сбора и обработки первичной и вторичной информации, характеризующей деятельность предприятия и его подразделений.</li><li>- Математическим аппаратом аналитических расчетов.</li></ul> |

1.2.4.Профессиональные компетенции профиля или специализации (ПКС): дисциплина не формирует профессиональные компетенции профиля или специализации.

1.2.5.Компетентности МК ПДНВ (КМК): дисциплина не формирует компетенции МК ПДНВ (КМК).

## 2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

| Дисциплина (модуль) реализуется в рамках | формируемой<br>участниками<br>образовательных<br>отношений                                          | части |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          | (обязательной,<br>формируемой<br>участниками<br>образовательных<br>отношений или<br>факультативной) |       |

основной профессиональной образовательной программы.

**3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах (з.е.) с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся**

Для очно-заочной формы обучения\*:

(очной, очно-заочной  
или заочной)

| Формы контроля                      |        |                  |                  |                 |     | Всего часов |          |                   |     |          | Всего<br>з.е. |      | Курс 4    |     |    |     |    |          |      |           |     |    |     |     |          |      |  |
|-------------------------------------|--------|------------------|------------------|-----------------|-----|-------------|----------|-------------------|-----|----------|---------------|------|-----------|-----|----|-----|----|----------|------|-----------|-----|----|-----|-----|----------|------|--|
|                                     |        |                  |                  |                 |     | По з.е.     | По плану | в том числе       |     |          |               |      | Семестр 7 |     |    |     |    |          |      | Семестр 8 |     |    |     |     |          |      |  |
| Экзамены                            | Зачеты | Зачеты с оценкой | Курсовые проекты | Курсовые работы | РГР |             |          | Контактная работа | СР  | Контроль | Экспертное    | Факт | Лек       | Лаб | Пр | ИКР | СР | Контроль | з.е. | Лек       | Лаб | Пр | ИКР | СР  | Контроль | з.е. |  |
| 8                                   |        |                  |                  |                 |     | 5           | 180      | 28                | 116 | 36       | 5             | 5    |           |     |    |     |    |          |      | 8         |     | 10 | 10  | 116 | 36       | 5    |  |
| в том числе тренажерная подготовка: |        |                  |                  |                 |     |             |          |                   |     |          |               |      |           |     |    |     |    |          |      |           |     |    |     |     |          |      |  |

**4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий**

**4.1. Разделы и темы дисциплины (модуля) и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах):**

| №   | Разделы и темы дисциплины (модуля)                                               | Виды учебных занятий, включая СР |     |   |     |    |   |    |     |   |    |    |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----|---|-----|----|---|----|-----|---|----|----|---|
|     |                                                                                  | Лек                              |     |   | Лаб |    |   | Пр |     |   | СР |    |   |
|     |                                                                                  | О                                | ОЗ  | З | О   | ОЗ | З | О  | ОЗ  | З | О  | ОЗ | З |
| 1   | <i>Раздел 1 Методологические основы экономического анализа</i>                   |                                  |     |   |     |    |   |    |     |   |    |    |   |
| 1.1 | Сущность, виды и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия |                                  | 0,5 |   |     |    |   |    | 0,5 |   |    | 8  |   |
| 1.2 | Методология экономического анализа                                               |                                  | 0,5 |   |     |    |   |    | 1   |   |    | 10 |   |
| 1.3 | Методика проведения анализа и диагностики деятельности предприятия               |                                  | 1   |   |     |    |   |    | 1   |   |    | 10 |   |
| 1.4 | Методика определения резервов повышения эффективности                            |                                  | 0,5 |   |     |    |   |    | 1   |   |    | 10 |   |
| 2   | <i>Раздел 2 Анализ финансового состояния предприятия</i>                         |                                  |     |   |     |    |   |    |     |   |    |    |   |
| 2.1 | Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия             |                                  | 0,5 |   |     |    |   |    | 0,5 |   |    | 8  |   |
| 2.2 | Финансовая устойчивость                                                          |                                  | 0,5 |   |     |    |   |    | 0,5 |   |    | 10 |   |
| 2.3 | Платежеспособность и ликвидность предприятия                                     |                                  | 0,5 |   |     |    |   |    | 0,5 |   |    | 10 |   |
| 3   | <i>Раздел 3 Оценка бизнеса в конкретных целях</i>                                |                                  |     |   |     |    |   |    |     |   |    |    |   |
| 3.1 | Анализ эффективности и интенсивности использования капитала предприятия          |                                  | 0,5 |   |     |    |   |    | 1   |   |    | 10 |   |
| 3.2 | Анализ результативности                                                          |                                  | 1   |   |     |    |   |    | 1   |   |    | 10 |   |

|       |                                                             |  |     |  |  |  |  |  |    |  |  |     |
|-------|-------------------------------------------------------------|--|-----|--|--|--|--|--|----|--|--|-----|
|       | производства                                                |  |     |  |  |  |  |  |    |  |  |     |
| 3.3   | Анализ использования ресурсов                               |  | 0,5 |  |  |  |  |  | 1  |  |  | 10  |
| 3.4   | Методика анализа затрат на производство продукции (услуг)   |  | 1   |  |  |  |  |  | 1  |  |  | 10  |
| 3.5   | Анализ финансовой результативности деятельности предприятия |  | 1   |  |  |  |  |  | 1  |  |  | 10  |
| ИТОГО |                                                             |  | 8   |  |  |  |  |  | 10 |  |  | 116 |

Примечания: О – очная форма обучения, ОЗ – очно-заочная форма обучения, З – заочная форма обучения.

## 4.2. Содержание разделов и тем дисциплины

### **Раздел 1 Методологические основы экономического анализа**

#### **Тема 1.1** Сущность, виды и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Сущность и задачи, место анализа финансово-хозяйственной деятельности в системе управления предприятием. Предмет, объект и цель экономического анализа. Виды анализа, их классификация и характеристика.

#### **Тема 1.2** Методология экономического анализа

Информационная база анализа и диагностики. Классификация информации. Требования к информации для анализа. Характеристика и особенности методики анализа. Определение системы показателей. Классификация способов обработки аналитической информации.

#### **Тема 1.3** Методика проведения анализа и диагностики деятельности предприятия

Статистические методы анализа. Способ сравнения, индексный метод, группировки, балансовый, графический и др. Экономико-математические методы. Факторный анализ. Способы измерения влияния факторов на результирующий показатель. Современные методы диагностики состояния предприятия.

#### **Тема 1.4** Методика определения резервов повышения эффективности

Понятие и классификация резервов в анализе хозяйственной деятельности. Принципы их расчета и методика определения величины (прямой счет, сравнение, способы детерминированного факторного анализа).

### **Раздел 2 Анализ финансового состояния предприятия**

#### **Тема 2.1** Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия

Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия и его финансовой устойчивости. Анализ источников формирования и размещения капитала

предприятия. Характеристика имущественного состояния. Агрегированный баланс. Вертикальный и горизонтальный анализ статей.

#### **Тема 2.2 Финансовая устойчивость**

Анализ финансовой устойчивости на основе соотношения собственного и заемного капитала по балансу. Коэффициентный анализ. Операционный леверидж и запас финансовой прочности.

#### **Тема 2.3 Платежеспособность и ликвидность предприятия**

Понятие ликвидности. Классификация активов по степени ликвидности. Расчет относительных коэффициентов ликвидности. платежеспособность. Диагностика банкротства.

### **Раздел 3 Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия**

**Тема 3.1** Анализ эффективности и интенсивности использования капитала предприятия

Методика расчета показателей эффективности и интенсивности использования капитала. Оборачиваемость основного и оборотного капитала. Эффективность заемного капитала.

#### **Тема 3.2 Анализ результативности производства**

Анализ плана производства и реализации. Показатели, характеризующие выпуск и сбыт. Анализ ассортимента и структуры продукции. Рыночное положение предприятия. Факторы и резервы повышения выпуска и реализации.

#### **Тема 3.3 Анализ использования ресурсов**

Обеспеченность трудовыми ресурсами. Показатели эффективности трудовых ресурсов и анализ использования фонда заработной платы. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами. Показатели интенсивности и эффективности их использования. Определение резервов. Обеспеченность предприятия материальными ресурсами. Эффективность использования материальных ресурсов.

#### **Тема 3.4 Методика анализа затрат на производство продукции (услуг)**

Цель и задачи анализа себестоимости. Динамика и структура затрат. Факторный анализ общей суммы затрат. Другие объекты анализа себестоимости. Методика определения резервов снижения себестоимости.

#### **Тема 3.5 Анализ финансовой результативности деятельности предприятия**

Характеристика показателей прибыли. Состав и динамика прибыли. Структурно-логическая модель факторного анализа прибыли. Расчет влияния факторов. Ценовая политика предприятия. Факторный анализ цен. Классификация показателей рентабельности предприятия. Факторные модели показателей. Определение резервов.

Организация диагностики потенциала предприятия. Методы и формы диагностики потенциала предприятия. Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализ

### **4.3. Содержание лабораторных работ**

Дисциплина не предусматривает лабораторные работы.

| Раздел<br>(тема) дисциплины | Тема лабораторной работы |
|-----------------------------|--------------------------|
|                             |                          |

#### **4.4. Содержание практических занятий**

| Раздел (тема) дисциплины                                                                  | Тема практического занятия                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1.1 Сущность, виды и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия | Ознакомление с требованиями к текущей успеваемости и посещаемости. Задачи анализа и диагностики деятельности предприятия. Решение задач                                                                                   |
| Тема 1.2 Методология экономического анализа                                               | Формирование информационной базы экономического анализа. Выполнение тестовых заданий                                                                                                                                      |
| Тема 1.3 Методика проведения анализа и диагностики деятельности предприятия               | Способы и методы анализа на предприятии. Решение задач.                                                                                                                                                                   |
| Тема 1.4 Методика определения резервов повышения эффективности                            | Расчет резервов повышения эффективности деятельности предприятия. Решение задач.                                                                                                                                          |
| Тема 2.1 Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия             | Бухгалтерская отчетность предприятия. Агрегированный баланс. Оценка динамики и структуры статей. Решение задач.                                                                                                           |
| Тема 2.2 Финансовая устойчивость                                                          | Расчет показателей финансовой устойчивости предприятия. Решение задач.                                                                                                                                                    |
| Тема 2.3 Платежеспособность и ликвидность предприятия                                     | Расчет показателей ликвидности. Диагностика банкротства. Решение задач.                                                                                                                                                   |
| Тема 3.1 Анализ эффективности и интенсивности использования капитала предприятия          | Показатели оборачиваемости и рентабельности капитала. Факторный анализ. Решение задач.                                                                                                                                    |
| Тема 3.2 Анализ результативности производства                                             | Расчет показателей выпуска и реализации продукции. Факторный анализ. Решение задач.                                                                                                                                       |
| Тема 3.3 Анализ использования ресурсов                                                    | Показатели обеспеченности предприятия основными средствами и материальными ресурсами. Расчет резервов. Решение задач.                                                                                                     |
| Тема 3.4 Методика анализа затрат на производство продукции (услуг)                        | Анализ себестоимости продукции (работ, услуг). Решение задач.                                                                                                                                                             |
| Тема 3.5 Анализ финансовой результативности деятельности предприятия                      | Анализ финансовых результатов деятельности предприятия. Показатели рентабельности. Безубыточность и зона безопасности. Решение задач. Формирование системы показателей потенциала предприятия и их оценка. Решение задач. |

#### **4.5. Курсовая работа**

4.5.1 Соответствие темы (тем) дисциплины, работам, выполняемым в рамках курсового проектирования

| <b>№ раздела<br/>(темы) дисциплины</b>                                           | <b>Работы, выполняемые по курсовому проектированию</b>                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1.2 Методология экономического анализа                                      | Анализ динамики и структуры грузооборота, анализ сезонности.                                                                                                     |
| Тема 1.3 Методика проведения анализа и диагностики деятельности предприятия      | Расчет доходов, анализ доходов и доходных ставок.                                                                                                                |
| Тема 3.5 Анализ финансовой результативности деятельности предприятия             | Расчет эксплуатационных расходов. Динамика и структура расходов. Точка безубыточности и запас прочности.                                                         |
| Тема 3.3 Анализ использования ресурсов                                           | Расчет производительности труда. Расчет средней заработной платы. Сравнение темпов динамики производительности труда и заработной платы.                         |
| Тема 3.5 Анализ финансовой результативности деятельности предприятия             | Расчет и анализ прибыли. Расчет и анализ рентабельности продаж, общей рентабельности, рентабельности основной деятельности.                                      |
| Тема 2.1 Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия    | Анализ динамики и структуры актива и пассива баланса. Анализ дебиторской задолженности. Анализ кредиторской задолженности.                                       |
| Тема 2.3 Платежеспособность и ликвидность предприятия                            | Доля покрытия предстоящих платежей. Анализ ликвидности.                                                                                                          |
| Тема 3.1 Анализ эффективности и интенсивности использования капитала предприятия | Среднегодовые значения основных производственных фондов и оборотных средств. Износ. Расчет показателей эффективности использования основных и оборотных средств. |
| Тема 2.3 Платежеспособность и ликвидность предприятия                            | Показатели ликвидности. Степень кредитоспособности. Уровень самофинансирования.                                                                                  |
| Тема 2.3 Платежеспособность и ликвидность предприятия                            | Диагностика вероятности банкротства. Рейтинговая экспресс-оценка финансового состояния предприятия.                                                              |

#### 4.5.2 Структура курсовой работы

| <b>Наименование<br/>раздела</b>       | <b>Объём</b>             |                        | <b>Часы*</b> | <b>Ссылка на учебно-методическую литературу (разделы 6 - 9)</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                       | <b>графическая часть</b> | <b>текстовая часть</b> |              |                                                                 |
| 1. Исходные данные на курсовую работу | -                        | 1                      | 0,5          | [1,2,3]                                                         |
| 2. Анализ динамики и                  | 1 лист формата А4        | 2                      | 1            | [1,2,3]                                                         |

|                                                                                                         |                   |                          |          |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------|---------|
| структуры грузооборота                                                                                  |                   |                          |          |         |
| 3. Расчет и анализ доходов                                                                              | -                 | 3                        | 2        | [1,2,3] |
| 4. Расчет и анализ эксплуатационных расходов (себестоимости)                                            | -                 | 3-4                      | 2        | [1,2,3] |
| 5. Расчет и анализ прибыли                                                                              |                   | 3                        | 2        | [1,2,3] |
| 6. Анализ производительность и труда                                                                    | -                 | 1-2                      | 2        | [1,2,3] |
| 7. Анализ актива и пассива баланса                                                                      | -                 | 6-7                      | 2        | [1,2,3] |
| 8. Анализ платежеспособности                                                                            | -                 | 2-3                      | 2        | [1,2,3] |
| 9. Анализ эффективности использования капитала                                                          | -                 | 2-3                      | 2        | [1,2,3] |
| 10. Анализ кредитоспособности и уровня самофинансирования                                               | -                 | 2-3                      | 2        | [1,2,3] |
| 11. Диагностика вероятности банкротства. Рейтинговая экспресс-оценка финансового состояния предприятия. | -                 | 4                        | 2        | [1,2,3] |
| Всего                                                                                                   | 1 лист формата А4 | 29-39 страниц формата А4 | 20 часов |         |

#### **4.6. Курсовой проект**

Дисциплина не предусматривает курсовой проект.

#### **4.7. Самостоятельная работа. Контроль самостоятельной работы**

В самостоятельную работу студента входит подготовка к занятиям по дисциплине путём изучения теоретического материала по источникам, указанным в перечне основной и дополнительной литературы, выполнение практических работ, оформление практических заданий и подготовка к их защите.

Контроль самостоятельной работы осуществляется в ходе практических занятий.

#### **4.8. Интерактивные формы обучения**

В процессе освоения данной учебной дисциплины интерактивные формы используются при изучении следующих тем:

| Раздел (тема) дисциплины                                                                  | Количество часов |           |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|---|
|                                                                                           | О                | ОЗ        | З |
| Тема 1.1 Сущность, виды и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия |                  | 0,5       |   |
| Тема 1.2 Методология экономического анализа                                               |                  | 1         |   |
| Тема 1.3 Методика проведения анализа и диагностики деятельности предприятия               |                  | 1         |   |
| Тема 1.4 Методика определения резервов повышения эффективности                            |                  | 1         |   |
| Тема 2.1 Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия             |                  | 0,5       |   |
| Тема 2.2 Финансовая устойчивость                                                          |                  | 0,5       |   |
| Тема 2.3 Платежеспособность и ликвидность предприятия                                     |                  | 0,5       |   |
| Тема 3.1 Анализ эффективности и интенсивности использования капитала предприятия          |                  | 1         |   |
| Тема 3.2 Анализ результативности производства                                             |                  | 1         |   |
| Тема 3.3 Анализ использования ресурсов                                                    |                  | 1         |   |
| Тема 3.4 Методика анализа затрат на производство продукции (услуг)                        |                  | 1         |   |
| Тема 3.5 Анализ финансовой результативности деятельности предприятия                      |                  | 1         |   |
| <b>Итого</b>                                                                              |                  | <b>10</b> |   |

## 5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

### 5.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания

| Показатели оценивания        | Описание показателя                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Оценка «отлично»             | Обучаемым теоретическое содержание курса освоено полностью, студент четко, логически стройно излагает материал, свободно решает поставленные задачи, использует в ответе дополнительный материал, легко анализирует результаты проведенных исследований. |
| Оценка «хорошо»              | Обучаемым теоретическое содержание курса освоено полностью, необходимые практические компетенции в основном сформированы, все необходимые учебные задания выполнены. Обучающийся хорошо знает материал, не допускает существенных неточностей в ответе.  |
| Оценка «удовлетворительно»   | Обучаемым теоретическое содержание курса освоено частично, большинство предусмотренных программой заданий выполнено, но в них имеются ошибки, студент допускает неточности, нет единого представления об изученном предмете.                             |
| Оценка «неудовлетворительно» | Обучаемый не знает значительной части программного материала, с большими затруднениями выполняет практические работы, необходимые практические компетенции не сформированы                                                                               |

При защите курсовой работы студенту задается два теоретических и три практический вопроса по теме курсовой работы. В случае развернутого ответа на все поставленные вопросы, курсовая работа считается защищенной на «отлично».

В случае ответа на все поставленные вопросы с небольшими ошибками, курсовая работа считается защищенной на «хорошо».

В случае ответа только на теоретическую или практическую часть вопросов, курсовая работа считается защищенной на «удовлетворительно».

В случае выполнения курсовой работы не в полном объеме и невозможностью отвечать на поставленные вопросы, курсовая работа не считается выполненной.

**5.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и (или) навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**ПК-3**

Примеры вопросов и задач:

|                                                          |                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| К экстенсивным факторам развития производства относятся: |                                                                                                                 |
| a.                                                       | <input type="checkbox"/> совершенствование качественных характеристик использования ресурсов                    |
| b.                                                       | <input type="checkbox"/> рост производительности труда                                                          |
| c.                                                       | <input type="checkbox"/> увеличение количества используемых ресурсов, увеличение времени использования ресурсов |
| d.                                                       | <input type="checkbox"/> увеличение фондоотдачи, фондорентабельности, материалоотдачи                           |

|                                                                                  |                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Коэффициент поступления основных фондов за период рассчитывается как отношение : |                                                                                                                       |
| a.                                                                               | <input type="checkbox"/> поступивших основных фондов за отчетный период к стоимости основных фондов на начало периода |
| b.                                                                               | <input type="checkbox"/> поступивших основных фондов за отчетный период к стоимости основных фондов на конец периода  |
| c.                                                                               | <input type="checkbox"/> поступивших основных фондов за отчетный период к средней стоимости основных фондов           |
| d.                                                                               | <input type="checkbox"/> поступивших основных фондов за отчетный период к остаточной стоимости основных фондов        |

|                                                                                               |                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Информационной базой для анализа ликвидности и платежеспособности предприятия является отчет: |                                                                |
| a.                                                                                            | <input type="checkbox"/> Отчет о финансовых результатах        |
| b.                                                                                            | <input type="checkbox"/> Бухгалтерский баланс                  |
| c.                                                                                            | <input type="checkbox"/> Отчет об изменениях капитала          |
| d.                                                                                            | <input type="checkbox"/> Отчет о целевом использовании средств |

|                                                                             |                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Коэффициент оборачиваемости оборотных активов рассчитывается как отношение: |                                                                                               |
| a.                                                                          | <input type="checkbox"/> среднегодовая стоимость оборотных активов / выручка от продаж за год |
| b.                                                                          | <input type="checkbox"/> выручка от продаж за год / среднегодовая стоимость оборотных активов |
| c.                                                                          | <input type="checkbox"/> прибыль от продаж за год / среднегодовая стоимость оборотных активов |
| d.                                                                          | <input type="checkbox"/> среднегодовая стоимость оборотных активов / капитал                  |

| Данные деятельности предприятия |            |                                                        |
|---------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|
|                                 | Показатели | <div> <div>Предыдущий</div> <div>Отчетный</div> </div> |

|                                                            | год | год |
|------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 1. Фонд оплаты труда, тыс. руб.                            |     |     |
| 2. Численность персонала, чел.                             | 22  | 19  |
| 3. Среднемесячная оплата труда одного работника, тыс. руб. | 49  | 58  |

Абсолютный прирост годового фонда оплаты труда равен \_\_\_\_\_ тыс. руб. (Ответ в формате: 2345).

---

#### Вопросы:

- Взаимосвязь управленческого, производственного и финансового анализа.
- Особенности организации и методики различных видов экономического анализа: ретроспективный, оперативный и перспективный анализ.
- Система информации, используемой и формируемой в экономическом анализе.
- Системный подход к анализу хозяйственной деятельности.
- Значение и виды показателей, используемых в анализе и диагностике деятельности предприятий.
- Разработка системы взаимосвязанных экономических показателей.
- Оценка факторов в анализе и диагностике хозяйственной деятельности предприятия.
- Оценка резервов в анализе и диагностике хозяйственной деятельности предприятия.
- Организация аналитической работы на предприятии и в его подразделениях.
- Основы организации компьютерной обработки и анализа информации.

#### Тестовые вопросы:

##### 1. Цель экономического анализа:

- а) улучшение использования ресурсов предприятия
- б) выявление хозяйственных резервов и разработка предложений по их максимальному освоению для повышения эффективности функционирования хозяйственных субъектов
- в) повышение эффективности деятельности предприятия
- г) выявление влияния факторов на эффективность деятельности предприятия

##### 2. Принципы экономического анализа:

- а) анализ должен основываться на государственном подходе
- б) анализ должен быть комплексным
- в) анализ должен быть объективным, конкретным
- г) анализ должен быть факторным
- д) анализ должен быть ретроспективным.

##### 3. Виды анализа по периодичности проведения:

- а) предварительный
- б) последующий
- в) текущий или оперативный
- г) единовременный

##### 4. Важнейшие факторы (первого порядка) изменения фондоотдачи:

- а) объем производства валовой продукции (валового дохода, прибыли)
- б) рост продуктивности
- в) величина среднегодовой стоимости производственных основных средств основной деятельности

5. Показатели КАФХД группируются в зависимости:

- а) от объема изучаемой совокупности объектов;
- б) от целей анализа;
- в) от вида изучаемой совокупности объектов;
- г) от объема ресурсов производства.

6. Назовите количественные показатели:

- а) объем услуг;
- б) производительность труда;
- в) рентабельность;
- г) численность работников;
- д) стоимость оборотного капитала.

7. Какие показатели относятся к относительным:

- а) фондоотдача;
- б) рентабельность;
- в) прибыль;
- г) индекс физического объема услуг;
- д) удельный вес доходов отрасли связи.

Задача: Составьте факторную модель зависимости суммы транспортных расходов от основных факторов (массы перевозимых грузов, расстояния перевозки и тарифа за перевозку). Произведите расчет влияния факторов на изменение результативного показателя. Сделайте выводы.

| Показатель                               | Предыдущий период | Отчетный период | Изменения | Темп роста, % |
|------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------|
| Стоимость перевезенных грузов, тыс. руб. | 20 000            | 30 000          |           |               |
| Средняя цена 1 тонны груза, тыс. руб.    | 25                | 30              |           |               |
| Средний тариф за 1 тонна км, руб.        | 150               | 160             |           |               |
| Среднее расстояние перевозки, км         | 40                | 42              |           |               |
| Транспортные расходы                     | 800               | 1000            |           |               |

Задача

Составить бухгалтерский баланс ООО «XXXXXXX» сформировать актив и пассив баланса:

- сырье и материалы – 2773 тыс. руб.,
- уставный капитал – 119251 тыс. руб.,
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками (менее 12 мес.) – 3559 тыс. руб.,
- основные средства – 100346 тыс. руб.,
- НДС по приобретенным ценностям – 358 тыс. руб.,
- Непокрытый убыток – 7103 тыс. руб.,
- краткосрочные займы и кредиты – 3070 тыс. руб.,
- краткосрочные финансовые вложения – 2610 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность (менее 12 мес.) – 10133 тыс. руб.,
- задолженность перед персоналом организации – 611 тыс. руб.,
- денежные средства – 322 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов – 52 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам – 896 тыс. руб.,
- нематериальные активы – 3 тыс. руб.,
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 373 тыс. руб.,

- готовая продукция и товары для перепродажи – 6333 тыс. руб., задолженность перед прочими кредиторами – 23 тыс. руб.  
Провести вертикальный анализ баланса. Сделать вывод.

По данным финансовой отчетности:

1. Составить сравнительный аналитический баланс (САБ).

| Актив/Пассив                          | на начало периода |          | на конец периода |          | Темп роста (сниж.) % | Изменение |          |                             |                       |
|---------------------------------------|-------------------|----------|------------------|----------|----------------------|-----------|----------|-----------------------------|-----------------------|
|                                       | тыс. руб.         | уд.вес % | тыс. руб.        | уд.вес % |                      | тыс. руб. | уд.вес % | в % к статье на начало года | в % к изменению итога |
| 1.Имущество всего                     |                   | 100      |                  | 100      |                      |           | -        |                             | 100                   |
| 1.1.Основной капитал                  |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 1.2.Оборотный капитал                 |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 1.2.1.Запасы (с НДС)                  |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 1.2.2.Дебиторская задолженность       |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 1.2.3.Денежные средства               |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 2.Источники имущества всего           |                   | 100      |                  | 100      |                      |           | -        |                             | 100                   |
| 2.1.Собственный капитал               |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 2.2.Заемный капитал или обязательства |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 2.2.1.Долгосрочные обязательства      |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 2.2.2.Краткосрочные кредиты и займы   |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |
| 2.2.3.Кредиторская задолженность      |                   |          |                  |          |                      |           |          |                             |                       |

2. Определить тип финансовой устойчивости

| № Показателя | Показатели                                                                                    | на начало года | на конец года | Изменения |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------|
| 1            | Источники собственных средств (собственный капитал)                                           |                |               |           |
| 2            | Основные средства и вложения (внеоборотные активы)                                            |                |               |           |
| 3            | Наличие собственных оборотных средств                                                         |                |               |           |
| 4            | Долгосрочные кредиты и займы (итог 4 раздела пассива)                                         |                |               |           |
| 5            | Наличие собственных оборотных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат |                |               |           |
| 6            | Краткосрочные кредиты и займы, исключая просроченные                                          |                |               |           |
| 7            | Наличие общей величины основных источников формирования запасов и затрат                      |                |               |           |
| 8            | Запасы и затраты                                                                              |                |               |           |
| 9            | Излишек (недостаток) собственных оборотных средств                                            |                |               |           |

|    |                                                                                                                                                  |  |  |  |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|    | (СОС) для формирования запасов и затрат                                                                                                          |  |  |  |
| 10 | Излишек (недостаток) собственных оборотных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат                                       |  |  |  |
| 11 | Излишек (недостаток) общей величины основных источников для формирования запасов и затрат                                                        |  |  |  |
| 12 | Трехкомпонентный показатель типа финансовой ситуации (определяется по знакам «+» «-» 9, 10 и 11 показателя) (ставится фигурная скобка { ; ; ; }) |  |  |  |

Задача: На основании исходных данных рассчитать основные показатели технического состояния основных средств и заполнить таблицу.

| Наименование показателя                                                         | Период | На начало года<br>в тыс. руб. |                            | Поступило        | Выбыло<br>в тыс. руб.       |                            | Начислено<br>амортизации | На конец года в<br>тыс. руб. |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|
|                                                                                 |        | Первоначальная<br>стоимость   | Накопленная<br>амортизация |                  | Первоначальная<br>стоимость | Накопленная<br>амортизация |                          | Первоначальная<br>стоимость  | Накопленная<br>амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 0<br>1 | 1373848<br>1232609            | 583866<br>479865           | 459688<br>191928 | 26189<br>50689              | 23824<br>22304             | 160844<br>126305         |                              |                            |
| Здания                                                                          | 0<br>1 | 255853<br>261747              | 34244<br>28735             | 27010<br>22851   | -<br>28745                  | -<br>825                   | 5891<br>6334             |                              |                            |
| Машины и оборудование                                                           | 0<br>1 | 943561<br>822211              | 457490<br>369428           | 279393<br>138457 | 8415<br>17107               | 7275<br>16716              | 123215<br>104778         |                              |                            |
| Сооружения                                                                      | 0<br>1 | 45904<br>42699                | 13095<br>11611             | 1081<br>3205     | 3262<br>-                   | 565<br>-                   | 1512<br>1484             |                              |                            |
| Прочие ОС                                                                       | 0<br>1 | 128530<br>105952              | 79037<br>70091             | 152204<br>27415  | 14512<br>4837               | 15984<br>4763              | 302226<br>13709          |                              |                            |

Основные показатели технического состояния основных средств

| Наименование показателя | Уровень показателя |   | Изменение |
|-------------------------|--------------------|---|-----------|
|                         | 0                  | 1 |           |
| Коэффициент обновления  |                    |   |           |
| Коэффициент выбытия     |                    |   |           |
| Коэффициент прироста    |                    |   |           |
| Коэффициент износа      |                    |   |           |
| Коэффициент оборота     |                    |   |           |

### 5.3. Перечень вопросов для итогового контроля по дисциплине (ПК-1)

1. Предмет, объект и основные принципы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
2. Методика экономического анализа: общая и частная.
3. Классификация способов и приемов экономического анализа по разным признакам.
4. Взаимосвязь управленческого, производственного и финансового анализа.
5. Источники аналитической информации.
6. Традиционные способы и приемы экономического анализа.
7. Общая характеристика экономико-математических методов анализа хозяйственной деятельности.
8. Значение и виды показателей, используемых в анализе и диагностике деятельности предприятий.
9. Цель, задачи, основные направления и методы анализа финансового состояния.
10. Понятие эффективности хозяйственной деятельности и система показателей, характеризующих её.
11. Система информации, используемой и формируемой в экономическом анализе.
12. Методы комплексной оценки хозяйственной деятельности.
13. Понятие экономического потенциала предприятия и пути определения его величины (в том числе маржинальный анализ).
14. Понятие эффективности хозяйственной деятельности и система показателей, характеризующих её.
15. Понятие ОТУ предприятия, задачи и основные направления его анализа.

#### ***15.1. Методические рекомендации к проведению итогового контроля по дисциплине***

На итоговый контроль выносятся учебный материал, рассмотренный на лекционных и практических занятиях, а также темы, которые были предложены для самостоятельного изучения.

Формой проведения итогового контроля по данной дисциплине является экзамен, который проводится в устной форме с использованием билетов, содержащих вопросы. Также допустимо проведение итогового контроля в письменной форме. О форме проведения итогового контроля студенты должны быть оповещены заблаговременно.

Во время подготовки к ответу на экзамене использование справочной литературы не допускается.

#### **6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

### **6.1 Основная учебная литература**

1. Толпегина, О. А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности : учебник и практикум для вузов / О. А. Толпегина. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 610 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14212-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468070> (дата обращения: 20.09.2021).

2. Кулагина, Н. А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Н. А. Кулагина. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 135 с. — Режим доступа: <https://biblio-online.ru/book/947C53F2-A062-493E-AA27-27F0CF747018/analiz-i-dagnostika-finansovo-hozyaystvennoy-deyatelnosti-predpriyatiya-praktikum>

### **6.2 Дополнительная учебная литература**

3. Газизова, Д. Б. Учет и анализ хозяйственной деятельности [Текст] : методические указания для практических занятий / Д. Б. Газизова, Е. Г. Тигина. - Омск : ООО "Омскбланкиздат", 2021. - 50 с.

### **6.3 Периодические издания**

3. Вопросы экономики [Текст]: журнал/ РАН. - М.: Редакция журнала "Вопросы экономики", 1929 - . - Выходит ежемесячно. - ISSN 0042-8736 <http://dlib.eastview.com/browse/publication/6645>

4. ЭКО. Всероссийский экономический журнал: журнал. - Новосибирск: Институт Экономики и организации промышленного производства . - 1970 - ISSN 0131-7652

**7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть "Интернет"), необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

Электронная библиотечная система «Лань»: <https://e.lanbook.com/>

Электронная библиотечная система «Юрайт»: <https://biblio-online.ru/>

**8. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**

Операционная система Microsoft Windows 7. © Microsoft Corporation. AllRightsReserved. (<http://www.microsoft.com>).

Пакет прикладных офисных программ, включающий в себя текстовый процессор, средства просмотра pdf-файлов.

MS Excel.

Информационно-поисковая система «Консультант Плюс».

**9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

| Наименование вида образования, уровня образования, профессии, специальности, направления подготовки (для профессионального образования), подвида дополнительного образования | Наименование оборудованных учебных кабинетов, объектов для проведения практических занятий, объектов физической культуры и спорта с перечнем основного оборудования                                                                                                                                                                | Адрес (местоположение) учебных кабинетов, объектов для проведения практических занятий, объектов физической культуры и спорта (с указанием номера помещения в соответствии с документами бюро технической инвентаризации) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия                                                                                                                    | Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: доска учебная не менее - 1 шт., наборы демонстрационного оборудования, плакаты, репродукции, экран для мультимедиа проектора, презентационные материалы, стол не менее – 36 шт., стул не менее – 68 шт.                                                                 | 644099, Омская область, г. Омск, ул. Ивана Алексеева, дом 2 (№№ 45,48 на поэтажном плане (1П), 5 этаж)                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                              | Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа: доска учебная не менее - 1 шт., наборы демонстрационного оборудования, плакаты, репродукции, экран для мультимедиа проектора, презентационные материалы, стол не менее – 36 шт., стул не менее – 68 шт.                                                                | 644099, Омская область, г. Омск, ул. Ивана Алексеева, дом 2 (№№ 45,48 на поэтажном плане (1П), 5 этаж)                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                              | Учебная аудитория для выполнения курсовой работы: операционная система Windows, сеть "Интернет", пакет программ Microsoft Office, СПС Консультант ПЛЮС, ГАРАНТ, стенды, плакаты, учебно-наглядные пособия, репродукции, экран для мультимедиа проектора, презентационные материалы, стол не менее – 43 шт., стул не менее – 48 шт. | 644099, Омская область, г. Омск, ул. Ивана Алексеева, дом 2 (№№ 52, 53,54,55 на поэтажном плане (1П), 3 этаж)                                                                                                             |
|                                                                                                                                                                              | Помещение для самостоятельной работы: операционная система Windows, сеть "Интернет", пакет программ Microsoft Office, СПС Консультант ПЛЮС, ГАРАНТ, стенды, плакаты, учебно-наглядные пособия, репродукции, экран для мультимедиа проектора, презентационные материалы, стол не менее – 43 шт., стул не менее – 48 шт.             | 644099, Омская область, г. Омск, ул. Ивана Алексеева, дом 2 (№№ 52, 53,54,55 на поэтажном плане (1П), 3 этаж)                                                                                                             |
|                                                                                                                                                                              | Учебная аудитория для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации: доска учебная не менее - 1 шт., наборы демонстрационного оборудования, плакаты, репродукции, экран для мультимедиа проектора, презентационные материалы, стол не менее – 36 шт., стул не менее – 68 шт.                                             | 644099, Омская область, г. Омск, ул. Ивана Алексеева, дом 2 (№№ 45,48 на поэтажном плане (1П), 5 этаж)                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                              | Помещение для проведения групповых и индивидуальных консультаций: доска учебная не менее - 1 шт., наборы демонстрационного оборудования, стенды, плакаты, учебно-наглядные пособия, репродукции, экран для мультимедиа проектора, презентационные материалы, стол не менее – 35 шт., стул не менее – 68 шт.                        | 644099, Омская область, г. Омск, ул. Ивана Алексеева, дом 2 (№№ 26,25 на поэтажном плане (1П), 5 этаж)                                                                                                                    |