

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»
Институт профессионального образования



ПОДПИСАНО ЭП КУЗГТУ

Подразделение: институт профессионального
образования

Должность: директор института

Дата: 11.09.2026 09:37:29

Сьянова Татьяна Юрьевна

Рабочая программа дисциплины

Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Специальность «38.02.07 Банковское дело»

Присваиваемая квалификация
"Специалист банковского дела"

Формы обучения
очная

Документ подписан электронной подписью
Яковлев Алексей Николаевич

Кемерово 2026 г.

Ректор
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "КУЗБАССКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Т.Ф.
ГОРБАЧЕВА"

008AC3F1D5F988C83BF589283F4A0208EB

Подписано: 16.09.2026 15:33 (UTC+7)

Рабочую программу составил:

ПОДПИСАНО ЭП КУЗГТУ

Подразделение: кафедра экономики

Должность: доцент (к.н., спд)

Дата: 21.05.2026 19:57:49

Тюленева Татьяна Александровна

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры экономики

Протокол № 7 от 27.03.2026

ПОДПИСАНО ЭП КУЗГТУ

Подразделение: кафедра экономики

Должность: заведующий кафедрой (к.н)

Дата: 31.08.2026 16:25:10

Жернов Евгений Евгеньевич

Согласовано цикловой-методической комиссией по направлению подготовки (специальности)
38.02.07 Банковское дело

Протокол № 1 от 18.05.2026

ПОДПИСАНО ЭП КУЗГТУ

Подразделение: институт экономики и управления

Должность: директор института

Дата: 03.09.2026 13:45:30

Кудреватых Наталья Владимировна

Согласовано заместителем директора по УР ИПО

ПОДПИСАНО ЭП КУЗГТУ

Подразделение: институт профессионального образования

Должность: заместитель директора по учебной работе

Дата: 09.09.2026 09:43:00

Полуэктова Наталья Сергеевна

Согласовано заместителем директора по МР ИПО

ПОДПИСАНО ЭП КУЗГТУ

Подразделение: институт профессионального образования

Должность: заместитель директора по методической работе

Дата: 10.09.2026 12:25:04

Бекшенева Ксения Игоревна

1. Общая характеристика рабочей программы дисциплины

1.1 Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Учебная дисциплина «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» является обязательной частью социально-гуманитарного цикла основной образовательной программы в соответствии с ФГОС по специальности 38.02.07 «Банковское дело».

Учебная дисциплина «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» обеспечивает формирование общих компетенций по всем видам деятельности ФГОС по специальности 38.02.07 «Банковское дело»

1.2 Цель и планируемые результаты освоения дисциплины, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Освоение дисциплины направлено на формирование:
общих компетенций:

ОК 01 Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам

Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа производства и реализации продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа производства и реализации продукции; структуру плана для анализа производства и реализации продукции; порядок оценки результатов анализа производства и реализации продукции; основные источники информации и ресурсы для анализа использования основных фондов; алгоритмы выполнения работ для анализа использования основных фондов; структуру плана для анализа использования основных фондов; порядок оценки результатов анализа использования основных фондов; основные источники информации и ресурсы для анализа производства и реализации продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа производства и реализации продукции; структуру плана для анализа производства и реализации продукции; порядок оценки результатов анализа производства и реализации продукции; основные источники информации и ресурсы для анализа трудовых ресурсов; алгоритмы выполнения работ для анализа трудовых ресурсов; структуру плана для анализа трудовых ресурсов; порядок оценки результатов анализа трудовых ресурсов; основные источники информации и ресурсы для анализа себестоимости продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа себестоимости продукции; структуру плана для анализа себестоимости продукции; порядок оценки результатов анализа себестоимости продукции; основные источники информации и ресурсы для анализа финансовых результатов; алгоритмы выполнения работ для анализа финансовых результатов; структуру плана для анализа финансовых результатов; порядок оценки результатов анализа финансовых результатов; основные источники информации и ресурсы для анализа финансового состояния; алгоритмы выполнения работ для анализа финансового состояния; структуру плана для анализа финансового состояния; порядок оценки результатов анализа финансового состояния

Уметь: анализировать производство и реализацию продукции; и выделять его составные части; определять этапы анализа производства и реализации продукции; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для производства и реализации продукции; составлять план анализа производства и реализации продукции;; определять необходимые ресурсы для анализа производства и реализации продукции; владеть актуальными методами анализа производства и реализации продукции;; реализовывать составленный план оценивать результат анализа производства и реализации продукции; анализировать использование основных фондов; и выделять его составные части; определять этапы анализа использования основных фондов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа использования основных фондов; составлять план анализа использования основных фондов; определять необходимые ресурсы для анализа использования основных фондов; владеть актуальными методами анализа использования основных фондов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа использования основных фондов; анализировать материальные ресурсы; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа материальных ресурсов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа материальных ресурсов; составлять план анализа материальных ресурсов; определять необходимые ресурсы для анализа материальных ресурсов; владеть актуальными методами анализа материальных ресурсов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа материальных ресурсов; анализировать трудовые ресурсы; и выделять составные части анализа;

определять этапы анализа трудовых ресурсов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа трудовых ресурсов; составлять план анализа трудовых ресурсов; определять необходимые ресурсы для анализа трудовых ресурсов; владеть актуальными методами анализа трудовых ресурсов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа трудовых ресурсов; анализировать себестоимость продукции; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа себестоимости продукции; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа себестоимости продукции; составлять план анализа себестоимости продукции; определять необходимые ресурсы для анализа себестоимости продукции; владеть актуальными методами анализа себестоимости продукции; реализовывать составленный план оценивать результат анализа себестоимости продукции; анализировать финансовые результаты; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа финансовых результатов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа финансовых результатов; составлять план анализа финансовых результатов; определять необходимые ресурсы для анализа финансовых результатов; владеть актуальными методами анализа финансовых результатов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа финансовых результатов; анализировать финансовое состояние; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа финансового состояния; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа финансового состояния; составлять план анализа финансового состояния; определять необходимые ресурсы для анализа финансового состояния; владеть актуальными методами анализа финансового состояния; реализовывать составленный план оценивать результат анализа финансового состояния

ОК 02 Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности

Знать: номенклатуру информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации, современные средства и устройства информатизации;

Уметь: определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска;

ОК 03 Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по правовой и финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях

Знать: современную научную и профессиональную терминологию в сфере анализа финансово-хозяйственной деятельности;

Уметь: применять современную научную профессиональную терминологию в сфере анализа финансово-хозяйственной деятельности;

В результате освоения дисциплины обучающийся в общем по дисциплине должен

Знать:

- основные источники информации и ресурсы для анализа производства и реализации продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа производства и реализации продукции; структуру плана для анализа производства и реализации продукции; порядок оценки результатов анализа производства и реализации продукции; основные источники информации и ресурсы для анализа использования основных фондов; алгоритмы выполнения работ для анализа использования основных фондов; структуру плана для анализа использования основных фондов; порядок оценки результатов анализа использования основных фондов; основные источники информации и ресурсы для анализа производства и реализации продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа производства и реализации продукции; структуру плана для анализа производства и реализации продукции; порядок оценки результатов анализа производства и реализации продукции; основные источники информации и ресурсы для анализа трудовых ресурсов; алгоритмы выполнения работ для анализа трудовых ресурсов; структуру плана для анализа трудовых ресурсов; порядок оценки результатов анализа трудовых ресурсов; основные источники информации и ресурсы для анализа себестоимости продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа себестоимости продукции; структуру плана для анализа себестоимости продукции; порядок оценки результатов анализа себестоимости продукции; основные источники информации и ресурсы для анализа финансовых результатов; алгоритмы выполнения работ для анализа финансовых результатов; структуру плана для анализа финансовых результатов; порядок оценки результатов анализа финансовых результатов; основные источники информации и ресурсы для анализа финансового состояния; алгоритмы

выполнения работ для анализа финансового состояния; структуру плана для анализа финансового состояния; порядок оценки результатов анализа финансового состояния

- номенклатуру информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации, современные средства и устройства информатизации;

- современную научную и профессиональную терминологию в сфере анализа финансово-хозяйственной деятельности;

Уметь:

- анализировать производство и реализацию продукции; и выделять его составные части; определять этапы анализа производства и реализации продукции; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для производства и реализации продукции; составлять план анализа производства и реализации продукции;; определять необходимые ресурсы для анализа производства и реализации продукции; владеть актуальными методами анализа производства и реализации продукции;; реализовывать составленный план оценивать результат анализа производства и реализации продукции; анализировать использование основных фондов; и выделять его составные части; определять этапы анализа использования основных фондов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа использования основных фондов; составлять план анализа использования основных фондов; определять необходимые ресурсы для анализа использования основных фондов; владеть актуальными методами анализа использования основных фондов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа использования основных фондов; анализировать материальные ресурсы; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа материальных ресурсов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа материальных ресурсов; составлять план анализа материальных ресурсов; определять необходимые ресурсы для анализа материальных ресурсов; владеть актуальными методами анализа материальных ресурсов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа материальных ресурсов; анализировать трудовые ресурсы; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа трудовых ресурсов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа трудовых ресурсов; составлять план анализа трудовых ресурсов; определять необходимые ресурсы для анализа трудовых ресурсов; владеть актуальными методами анализа трудовых ресурсов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа трудовых ресурсов; анализировать себестоимость продукции; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа себестоимости продукции; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа себестоимости продукции; составлять план анализа себестоимости продукции; определять необходимые ресурсы для анализа себестоимости продукции; владеть актуальными методами анализа себестоимости продукции; реализовывать составленный план оценивать результат анализа себестоимости продукции; анализировать финансовые результаты; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа финансовых результатов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа финансовых результатов; составлять план анализа финансовых результатов; определять необходимые ресурсы для анализа финансовых результатов; владеть актуальными методами анализа финансовых результатов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа финансовых результатов; анализировать финансовое состояние; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа финансового состояния; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа финансового состояния; составлять план анализа финансового состояния; определять необходимые ресурсы для анализа финансового состояния; владеть актуальными методами анализа финансового состояния; реализовывать составленный план оценивать результат анализа финансового состояния

- определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска;

- применять современную научную профессиональную терминологию в сфере анализа финансово-хозяйственной деятельности;

Иметь практический опыт:

2. Структура и содержание дисциплины

2.1 Объем дисциплины и виды учебной работы

Форма обучения	Количество часов		
	ОФ	ЗФ	ОЗФ
Курс 2 / Семестр 4			
Объем дисциплины	70		
в том числе:			
лекции, уроки	30		
лабораторные работы			
практические занятия	30		
Консультации			
Самостоятельная работа	10		
Промежуточная аттестация			
Индивидуальное проектирование			
Форма промежуточной аттестации	дифференцированный зачет		

2.2 Тематический план и содержание дисциплины

Наименование тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах
Тема 1. Содержание, предмет и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности		5
Лекции		2
	Лекция 1.1. Понятие, задачи проведения и роль анализа финансово-хозяйственной деятельности. Предмет, объекты и принципы анализа финансово-хозяйственной деятельности. Виды анализа финансово-хозяйственной деятельности и возможность их применения для выполнения задач профессиональной деятельности. Перспективы развития анализа финансово-хозяйственной деятельности на современном этапе	2
Практические занятия		2
	Практическое занятие 1.1. Содержание анализа финансово-хозяйственной деятельности	2
Самостоятельная работа обучающихся		1
	Исторические этапы становления анализа финансово-хозяйственной деятельности	1
Тема 2. Методика анализа финансово-хозяйственной деятельности		10
Лекции		4
	Лекция 2.1. Способы обработки экономической информации, полученной в ходе проведения контрольных процедур. Классификация факторов.	2
	Лекция 2.2. Виды взаимосвязей между результативными и факторными показателями. Приемы и способы анализа финансово-хозяйственной деятельности	2
Практические занятия		4
	Практические занятия 2.1-2.2. Методика анализа финансово-хозяйственной деятельности	4

Наименование тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах
Самостоятельная работа обучающихся		2
	Организация аналитической работы на предприятии	2
Тема 3. Анализ производства и реализации продукции		5
Лекции		2
	Лекция 3.1. Анализ производства продукции в целом и по ассортименту. Анализ ритмичности выпуска и реализации продукции. Анализ качества продукции и ее конкурентоспособности. Факторный анализ производства и реализации продукции	2
Практические занятия		2
	Практическое занятие 3.1. Анализ производства и реализации продукции	2
Самостоятельная работа обучающихся		1
	Оценка выполнения договорных обязательств	1
Тема 4. Анализ использования основных фондов		9
Лекции		4
	Лекция 4.1. Задачи, цели и источники информации анализа основных фондов. Анализ состава, движения и технического состояния основных фондов.	2
	Лекция 4.2. Анализ эффективности использования основных средств	2
Практические занятия		4
	Практические занятия 4.1-4.2. Анализ использования основных фондов	4
Самостоятельная работа обучающихся		1
	Информационное и методическое обеспечение анализа финансово-хозяйственной деятельности	1
Тема 5. Анализ материальных ресурсов		5
Лекции		2
	Лекция 5.1. Задачи, цели и источники информации анализа материальных ресурсов. Анализ обеспеченности и эффективности использования материальных ресурсов	2
Практические занятия		2
	Практическое занятие 5.1. Анализ материальных ресурсов	2
Самостоятельная работа обучающихся		1

Наименование тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах
	Интерпретация информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности и документальной оформлению результатов анализа финансово-хозяйственной деятельности	1
Тема 6. Анализ трудовых ресурсов		9
Лекции		4
	Лекция 6.1. Задачи, цели и источники информации анализа трудовых ресурсов. Анализ обеспеченности, состава и движения трудовых ресурсов.	2
	Лекция 6.2. Анализ фонда рабочего времени и эффективности использования трудовых ресурсов. Анализ фонда заработной платы	2
Практические занятия		4
	Практические занятия 6.1-6.2. Анализ трудовых ресурсов	4
Самостоятельная работа обучающихся		1
	Цели и содержание комплексного экономического анализа	1
Тема 7. Анализ себестоимости продукции		9
Лекции		4
	Лекция 7.1. Задачи, значение, источники анализа затрат на производство. Классификация затрат по различным признакам. Показатели себестоимости продукции.	2
	Лекция 7.2. Анализ влияния факторов на себестоимость продукции. Анализ затрат на один рубль произведенной продукции	2
Практические занятия		4
	Практические занятия 7.1-7.2. Анализ себестоимости продукции	4
Самостоятельная работа обучающихся		1
	Системный и комплексный подходы к анализу и оценке финансово-хозяйственной деятельности	1
Тема 8. Анализ финансовых результатов		9
Лекции		4
	Лекция 8.1. Понятие о финансовых результатах, составе прибыли. Вертикальный и горизонтальный анализ Отчета о финансовых результатах.	2
	Лекция 8.2. Факторный анализ показателей прибыли и оценка направлений ее использования	2
Практические занятия		4
	Практические занятия 8.1-8.2. Анализ финансовых результатов	4

Наименование тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах
Самостоятельная работа обучающихся		1
	Основные резервы повышения эффективности деятельности	1
Тема 9. Анализ финансового состояния		9
Лекции		4
	Лекция 9.1. Понятие и источники информации анализа финансового состояния. Структурно-динамический анализ активов и пассивов организации.	2
	Лекция 9.2. Анализ ликвидности, платежеспособности и кредитоспособности. Анализ финансовой устойчивости	2
Практические занятия		4
	Практические занятия 9.1-9.2. Анализ финансового состояния	4
Самостоятельная работа обучающихся		1
	Классификация резервов повышения эффективности деятельности	1
Всего		70

3 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины (модуля)

3.1 Специальные помещения для реализации программы

Специальное помещение № 2312 «Кабинет «Экономико-финансовых дисциплин и бухгалтерского учета» для проведения занятий всех видов, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, а также для проведения текущего контроля, промежуточной аттестации.

Перечень основного оборудования и технических средств обучения: столы ученические, стулья ученические, стол преподавателя с ящиками для хранения, стул преподавателя, шкаф для хранения учебных пособий и материалов, доска меловая, ноутбук, мультимедийный проектор, плакаты по дисциплинам, наглядные учебные пособия

Специальное помещение № 2204 представляет собой помещение для организации самостоятельной и воспитательной работы.

Перечень основного оборудования и технических средств обучения: посадочные места для обучающихся, компьютеры, с возможностью подключения к информационно-телекоммуникационной сети Интернет и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду образовательной организации.

3.2 Информационное обеспечение реализации программы

3.2.1 Основная литература

1. Выгодчикова, И. Ю. Анализ финансового состояния предприятия : учебное пособие для СПО / И. Ю. Выгодчикова. — 2-е изд. — Саратов, Москва : Профобразование, Ай Пи Ар Медиа, 2024. — 59 с. — ISBN 978-5-4488-2130-1, 978-5-4497-3253-8. — Текст : электронный // Электронный ресурс цифровой образовательной среды СПО PROФобразование : [сайт]. — URL: <https://profspo.ru/books/141276> (дата обращения: 27.05.2026). — Режим доступа: для авторизир. пользователей

2. Лавренова, Г. А. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия : практикум для СПО / Г. А. Лавренова. — Саратов : Профобразование, 2022. — 95 с. — ISBN 978-5-4488-1488-4. — Текст

: электронный // Электронный ресурс цифровой образовательной среды СПО PROОбразование : [сайт]. — URL: <https://profspo.ru/books/121295> (дата обращения: 29.05.2026). — Режим доступа: для авторизир. пользователей

3.2.2 Дополнительная литература

1. Кнышова, Е. Н. Экономика организации : учебник / Е.Н. Кнышова, Е.Е. Панфилова. — Москва : ИНФРА-М, 2026. — 335 с. — (Среднее профессиональное образование). - ISBN 978-5-16-021840-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2238276> (дата обращения: 07.09.2026). - Режим доступа: по подписке.

2. Васильев, В. П. Экономика: учебник и практикум для СПО / Васильев В. П., Холоденко Ю. А.. - 4-е изд., пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2025. - 299 с. - ISBN 978-5-534-16602-6. - URL: <https://urait.ru/book/ekonomika-567035> (дата обращения: 30.01.2026). - Текст : электронный.

3.2.3 Методическая литература

1. Методические рекомендации по организации учебной деятельности обучающихся КузГТУ / ФГБОУ ВО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. приклад. информ. технологий ; сост. Л. И. Михалева. - Кемерово : КузГТУ, 2017. - 32 с. - URL: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=553> (дата обращения: 30.01.2026). - Текст : электронный.

2. Методические указания по оформлению отчетов по практике, курсовых работ (проектов) и дипломных проектов (работ) : для всех специальностей СПО / Кузбасский государственный технический университет им. Т. Ф. Горбачева ; Кафедра информатики и информационных систем, составители: Н. С. Полуэктова, Т. С. Семенова. - Кемерово : КузГТУ, 2022. - 1 файл (762 Кб). - URL: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=10478> (дата обращения: 30.01.2026). - Текст : электронный.

3.2.4 Интернет ресурсы

а) Электронная библиотека КузГТУ. - Текст: электронный // Научно-техническая библиотека Кузбасского государственного технического университета им. Т. Ф. Горбачева : сайт. - Кемерово, 2001 - . - URL: <https://elib.kuzstu.ru/> (дата обращения: 31.10.2024). - Текст: электронный.

б) Портал.КузГТУ : Автоматизированная Информационная Система (АИС) : [сайт] / Кузбасский государственный технический университет им. Т. Ф. Горбачева. - Кемерово : КузГТУ, [б. г.]. - URL: <https://portal.kuzstu.ru/> (дата обращения: 31.10.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. - Текст: электронный.

с) Электронное обучение : [сайт] / Кузбасский государственный технический университет им. Т. Ф. Горбачева. - Кемерово : КузГТУ, [б. г.]. - URL: <https://el.kuzstu.ru/> (дата обращения: 31.10.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей КузГТУ. - Текст: электронный.

2. eLIBRARY.RU : научная электронная библиотека : сайт. - Москва, 2000 - . - URL: <https://elibrary.ru/> (дата обращения: 31.10.2024). - Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст: электронный.

3. Единое окно доступа к образовательным ресурсам : информационная система : сайт / ФГАУГНИИ ИТТ «Информика» . - Москва, 2005 - . - URL: <http://window.edu.ru/> (дата обращения: 31.10.2024). -Текст: электронный.

4. Организация самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется в объеме, установленном в разделе 2 настоящей программы дисциплины (модуля).

Для самостоятельной работы обучающихся предусмотрены специальные помещения, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" с обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду КузГТУ.

5. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

5.1 Паспорт фонда оценочных средств

Наименование тем дисциплины	Код компетенции	Знания, умения, практический опыт, необходимые для формирования соответствующей компетенции	Форма текущего контроля знаний, умений, практического опыта, необходимых для формирования соответствующей компетенции
Тема 1. Содержание, предмет и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности	ОК 03	Знать: современную научную и профессиональную терминологию в сфере анализа финансово-хозяйственной деятельности Уметь: применять современную научную профессиональную терминологию в сфере анализа финансово-хозяйственной деятельности	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование
Тема 2. Методика анализа финансово-хозяйственной деятельности	ОК 02	Знать: номенклатуру информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации, современные средства и устройства информатизации Уметь: определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование

Тема 3. Анализ производства и реализации продукции	ОК 01	Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа производства и реализации продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа производства и реализации продукции; структуру плана для анализа производства и реализации продукции; порядок оценки результатов анализа производства и реализации продукции Уметь: анализировать производство и реализацию продукции; и выделять его составные части; определять этапы анализа производства и реализации продукции; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для производства и реализации продукции; составлять план анализа производства и реализации продукции;; определять необходимые ресурсы для анализа производства и реализации продукции; владеть актуальными методами анализа производства и реализации продукции;; реализовывать составленный план оценивать результат анализа производства и реализации продукции;	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование
---	--------------	---	---

Тема 4. Анализ использования основных фондов	ОК 01	Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа использования основных фондов; алгоритмы выполнения работ для анализа использования основных фондов; структуру плана для анализа использования основных фондов; порядок оценки результатов анализа использования основных фондов Уметь: анализировать использование основных фондов; и выделять его составные части; определять этапы анализа использования основных фондов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа использования основных фондов; составлять план анализа использования основных фондов; определять необходимые ресурсы для анализа использования основных фондов; владеть актуальными методами анализа использования основных фондов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа использования основных фондов	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование
--	-------	--	--

Тема 5. Анализ материальных ресурсов	ОК 01	Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа использования материальных ресурсов; алгоритмы выполнения работ для анализа использования материальных ресурсов; структуру плана для анализа использования материальных ресурсов; порядок оценки результатов анализа использования материальных ресурсов Уметь: анализировать использование материальных ресурсов; и выделять его составные части; определять этапы анализа использования материальных ресурсов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа использования материальных ресурсов; составлять план анализа использования материальных ресурсов; определять необходимые ресурсы для анализа использования материальных ресурсов; владеть актуальными методами анализа использования материальных ресурсов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа использования материальных ресурсов	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование
Тема 6. Анализ трудовых ресурсов	ОК 01	Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа трудовых ресурсов; алгоритмы выполнения работ для анализа трудовых ресурсов; структуру плана для анализа трудовых ресурсов; порядок оценки результатов анализа трудовых ресурсов Уметь: анализировать трудовые ресурсы; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа трудовых ресурсов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа трудовых ресурсов; составлять план анализа трудовых ресурсов; определять необходимые ресурсы для анализа трудовых ресурсов; владеть актуальными методами анализа трудовых ресурсов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа трудовых ресурсов	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование

Тема 7. Анализ себестоимости продукции	ОК 01	Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа себестоимости продукции; алгоритмы выполнения работ для анализа себестоимости продукции; структуру плана для анализа себестоимости продукции; порядок оценки результатов анализа себестоимости продукции Уметь: анализировать себестоимость продукции; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа себестоимости продукции; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа себестоимости продукции; составлять план анализа себестоимости продукции; определять необходимые ресурсы для анализа себестоимости продукции; владеть актуальными методами анализа себестоимости продукции; реализовывать составленный план оценивать результат анализа себестоимости продукции	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование
Тема 8. Анализ финансовых результатов	ОК 01	Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа финансовых результатов; алгоритмы выполнения работ для анализа финансовых результатов; структуру плана для анализа финансовых результатов; порядок оценки результатов анализа финансовых результатов Уметь: анализировать финансовые результаты; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа финансовых результатов; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа финансовых результатов; составлять план анализа финансовых результатов; определять необходимые ресурсы для анализа финансовых результатов; владеть актуальными методами анализа финансовых результатов; реализовывать составленный план оценивать результат анализа финансовых результатов	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование

Тема 9. Анализ финансового состояния	ОК 01	Знать: основные источники информации и ресурсы для анализа финансового состояния; алгоритмы выполнения работ для анализа финансового состояния; структуру плана для анализа финансового состояния; порядок оценки результатов анализа финансового состояния Уметь: анализировать финансовое состояние; и выделять составные части анализа; определять этапы анализа финансового состояния; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для анализа финансового состояния; составлять план анализа финансового состояния; определять необходимые ресурсы для анализа финансового состояния; владеть актуальными методами анализа финансового состояния; реализовывать составленный план оценивать результат анализа финансового состояния	Опрос обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестирование
--------------------------------------	-------	---	--

5.2 Типовые контрольные задания или иные материалы

5.2.1 Оценочные средства при текущем контроле

Текущий контроль по темам дисциплины заключается в опросе обучающихся по контрольным вопросам, защита отчетов по практическим занятиям, тестировании.

Опрос по контрольным вопросам:

При проведении текущего контроля обучающимся будет письменно, либо устно задано два вопроса, на которые они должны дать ответы:

Критерии оценивания:

- 90-100 баллов - при правильном и полном ответе на два вопроса;

- 80-89 баллов - при правильном и полном ответе на один из вопросов и правильном, но не полном ответе на другой из вопросов;

- 60-79 баллов - при правильном и не полном ответе только на один из вопросов;

- 0-59 баллов при отсутствии правильных ответов на вопросы.

Количество баллов	0-59	60-79	80-89	90-100
Шкала оценивания	неуд.	удовл	хорошо	отлично

Примерный перечень контрольных вопросов:

Тема 1. Содержание, предмет и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности

1. Охарактеризуйте содержание, предмет и цель анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
2. Назовите основные задачи анализа.
3. Что понимается под предметом экономического анализа?
4. Что является объектом экономического анализа?
5. Какова общая цель экономического анализа — изыскание возможностей повышения эффективности хозяйственной деятельности предприятия?
6. Какие задачи у экономического анализа в области оценки достигнутого уровня развития предприятия, обоснования заданий бизнес-плана, выявления причин и факторов, повлиявших на этот уровень?
7. Как обобщаются и делаются выводы по итогам проведенного анализа, разрабатываются

рекомендации по использованию выявленных резервов и повышению эффективности производства и финансовой устойчивости?

8. Как с помощью анализа изучаются тенденции развития, глубоко и системно исследуются факторы изменения результатов деятельности, обосновываются планы и управленческие решения, осуществляется контроль за их выполнением?

Тема 2. Методика анализа финансово-хозяйственной деятельности

1. Назовите основные виды анализа и диагностики?
2. Какие нормативно-правовые акты регламентируют предмет анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия?
3. Какой метод анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия является в настоящее время основным и почему?
4. Какие показатели необходимо использовать для проведения анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятий?

Тема 3. Анализ производства и реализации продукции

1. Какие частные аналитические задачи решаются при анализе объема производства и реализации продукции?
2. Какие методы нейтрализации изменения цен могут применяться для приведения стоимостных показателей объема производства в сопоставимый вид?
3. Опишите основные способы оценки выполнения плана по ассортименту продукции
4. Приведите основные группы показателей, характеризующих качество выпускаемой продукции.
5. Что относят к обобщающим показателям качества?
6. Какие методы используются при анализе структуры выпуска продукции и влияния структурных сдвигов на выполнение производственной программы?
7. С какой целью и в какой последовательности проводят анализ ритмичности продукции?
8. Изложите методику анализа ритмичности работы предприятия.
9. Охарактеризуйте прямые показатели оценки ритмичности

Тема 4. Анализ использования основных фондов

1. Какие показатели характеризуют движение и техническое состояние основных средств?
2. Как определяется уровень обеспеченности предприятия основными производственными фондами?
3. Для чего и как рассчитываются показатели фондовооруженности и технической вооруженности труда?
4. Какие показатели характеризуют эффективность использования основных средств и как они рассчитываются?
5. От каких факторов зависит фондоотдача ОПФ?
6. От каких факторов зависит фондоотдача активной части фондов?
7. Какой экономический смысл имеет расчет показателей фондоотдачи и фондоемкости основных средств?
8. Опишите факторную модель фондоотдачи и показатели, ее составляющие

Тема 5. Анализ материальных ресурсов

1. Какие оценки существуют для определения потребности в запасах материальных ресурсов?
2. По каким основным направлениям и на основе каких показателей проводится анализ качества материально-технического обеспечения предприятия?
3. Какие показатели эффективности использования материальных ресурсов вы знаете?
4. Какие резервы ускорения оборачиваемости оборотных средств вы знаете?
5. Всегда ли оправдана экономия материальных ресурсов?
6. Опишите показатели эффективности использования материальных ресурсов.

Тема 6. Анализ трудовых ресурсов

1. Рассчитать влияние изменения удельного веса основных рабочих в общей их численности на выработку продукции одним работающим
2. Анализ профессионального и квалификационного уровня
3. Изучение движения рабочей силы
4. Анализ использования рабочего времени

5. Назовите формулы расчёта производительности труда, их расчёт.
6. Назовите показатели движения рабочей силы.
7. Как определить фонд рабочего времени?
8. Как рассчитать влияние экстенсивных и интенсивных факторов использования труда на прирост объёма производства?
9. Как рассчитать темпы роста производительности труда?

Тема 7. Анализ себестоимости продукции

1. Выделите факторы первого и последующих уровней, влияющие на размер прямых материальных затрат.
2. Опишите алгоритмы расчетов при факторном анализе прямых трудовых затрат.
3. Какие факторы оказывают влияние на сумму и уровень косвенных расходов?
4. Каковы отличительные особенности анализа условно-переменных и условно-постоянных издержек?

Тема 8. Анализ финансовых результатов

1. Сущность рентабельности продукции.
2. Задачи анализа рентабельности продукции.
3. Информационная база проведения анализа рентабельности продукции.
4. Порядок расчета показателей рентабельности продукции.
5. Факторы, влияющие на величину рентабельности продукции

Тема 9. Анализ финансового состояния

1. Каковы цели и задачи финансового анализа коммерческой организации?
2. Каковы цели и задачи управленческого анализа коммерческой организации?
3. Чем обусловлено разделение анализа на финансовый и управленческий?
4. В чем заключаются особенности внешнего финансового анализа?
5. Какова цель внутреннего финансового анализа?

Отчет по практическим заданиям (далее -задания):

По каждой работе обучающиеся самостоятельно оформляют отчеты в электронном формате.

Содержание отчета:

1. Тема практической работы.
2. Цель работы.
3. Оформление работы,
4. Перечень нормативных документов.
5. Выводы.

Критерии оценивания:

-60-100 баллов - при раскрытии всех разделов в полном объеме;

-0-59 баллов - при раскрытии не всех разделов , либо при оформлении разделов в не полном объеме.

Количество баллов	0-59	60-100
Шкала оценивания	не зачтено	зачтено

Процедура защиты отчетов по заданиям;

Оценочными средствами для текущего контроля по защите отчетов являются контрольные вопросы.

Обучающимся будет устно задано два вопроса, на которые они должны дать ответы.

Критерии оценивания:

- 90-100 баллов - при правильном и полном ответе на два вопроса;

- 80-89 баллов - при правильном и полном ответе на один из вопросов и правильном , но не полном ответе на другой из вопросов;

- 60-79 баллов - при правильном и не полном ответе только на один из вопросов;

- 0-59 баллов - при отсутствии правильного ответа на вопросы.

Количество баллов	0-59	60-79	80-89	90-100
Шкала оценивания	неуд	удовл	хорошо	отлично

Задание к практическому занятию 1.1

На основании изложенных данных приведите объем реализации продукции в сопоставимый вид по ценовому фактору и определите ее абсолютный и относительный прирост

Задание к практическому занятию 2.1

На основании приведенных ниже данных рассчитайте: базисные и цепные темпы роста объема производства продукции; среднегодовой темп роста продукции; среднегодовой объем производства продукции; постройте график динамики производства продукции

Задание к практическому занятию 2.2

На основании приведенных данных составьте факторную модель прибыли и рассчитайте влияние факторов на изменение ее суммы всеми возможными способами

Задание к практическому занятию 3.1

1. По данным таблицы определите коэффициент ритмичности и аритмичности, укажите возможные причины аритмичности и как она влияет на результаты хозяйственной деятельности предприятия
2. Рассчитать влияние структуры товарной продукции на сумму прибыли от ее продажи, используя данные таблицы

Задание к практическому занятию 4.1

Провести анализ движения основных фондов. рассчитать коэффициенты: поступления (ввода); обновления; выбытия; износа. Сформулировать выводы

Задание к практическому занятию 4.2

Выполнить анализ эффективности использования основных фондов. Рассчитать показатели фондоотдачи, фондоемкости, сумму относительной экономии (перерасхода) средств в основных фондах. Сформулировать выводы

Задание к практическому занятию 5.1

Рассчитать продолжительность одного оборота в днях за отчетный год, определить отклонение, сформулировать выводы. Данные: выручка от продажи за прошлый год – 5800 тыс.р., за отчетный год – 6300 тыс.р.; остатки оборотных средств в I квартале – 513 тыс.р., во II квартале – 518 тыс.р., в III квартале – 520 тыс.р., в IV квартале – 521 тыс.р.

Задание к практическому занятию 6.1

На основании данных таблицы рассчитать размер влияния на среднечасовую выработку изменения удельного веса рабочих в общей численности и количества отработанных часов. Сформулировать вывод

Задание к практическому занятию 6.2

На основании данных таблицы рассчитать размер влияния на оплату труда изменения численности и средней заработной платы. Определить уровень расходов и относительную экономию (перерасход). Сформулировать вывод

Задание к практическому занятию 7.1

На основании таблицы сделать анализ накладных расходов: определить отклонение, рассчитать размер влияния изменения накладных расходов, его структуры на общую экономию (перерасход) по себестоимости. Определить, как повлияло изменение объема выпуска продукции на размер накладных расходов. Сформулировать выводы

Задание к практическому занятию 7.2

Сделать анализ показателей себестоимости единицы продукции в целом по предприятию по данным таблицы. Рассчитать влияние: а) структурных сдвигов в выпуске продукции; б) себестоимости единицы продукции по каждому изделию

Задание к практическому занятию 8.1

По исходным данным проанализировать влияние факторов на изменение чистой прибыли. Сформулировать выводы

Задание к практическому занятию 8.2

По исходным данным проанализировать влияние факторов на изменение рентабельности. Сформулировать выводы

Задание к практическому занятию 9.1

По исходным данным проанализировать динамику и структуру активов и пассивов. Сформулировать выводы

Задание к практическому занятию 9.2

По исходным данным проанализировать ликвидность баланса. Сформулировать выводы

Тестирование может проводиться в письменной и (или) устной, и (или) электронной форме. Банк вопросов на тестирование находится в ЭИОС КузГТУ "Moodle".

Критерии оценивания при тестировании :

Доля правильных ответов	0-59	60-79	80-89	90-100
-------------------------	------	-------	-------	--------

Шкала оценивания	неуд	удовл	хорошо	отлично
------------------	------	-------	--------	---------

Примеры тестовых заданий

Задание 1. Вид экономического анализа, в ходе которого сопоставляются результаты деятельности двух и более отраслей экономики (ответ напишите двумя словами).

Задание 2. Вид экономического анализа, в ходе которого дается оценка влияния факторов на результативный показатель (ответ напишите двумя словами).

Задание 3. Выберите правильный вариант ответа. Сравнение каждой позиции баланса или другой формы отчетности с данными предшествующего периода представляет собой метод _____ анализа.

- a) сравнительного
- b) вертикального
- c) горизонтального

Задание 4. Итог баланса предприятия по состоянию на отчетную дату составляет 2000 руб., в том числе заемные средства — 1500 руб. Каково значение коэффициента независимости? (ответ укажите в %).

Задание 5. Текущие обязательства предприятия по состоянию на отчетную дату составляют 2000 руб., оборотные активы — 1500 руб., в том числе денежные средства — 1000 руб. Каково значение коэффициента текущей ликвидности? (ответ укажите в %).

Задание 6. Текущие обязательства предприятия по состоянию на отчетную дату составляют 2000 руб., оборотные активы — 1500 руб., в том числе денежные средства — 1000 руб. Каково значение коэффициента абсолютной ликвидности? (ответ укажите в %).

5.2.2 Оценочные средства при промежуточной аттестации

Формой промежуточной аттестации является дифференцированный зачет, в процессе которого определяется сформированность обозначенных в рабочей программе компетенций.

До промежуточной аттестации допускаются обучающиеся, выполнившие все требования текущего контроля.

В процессе зачета обучающемуся будет задано два вопроса.

Примерные вопросы к дифференцированному зачету

1. Методика комплексного АХД
2. Понятие, типы, задачи факторного анализа
3. Задачи и информационное обеспечение анализа
4. Анализ динамики и выполнения плана производства и реализации продукции
5. Анализ ассортимента и структуры продукции
6. Анализ качества произведенной продукции
7. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
8. Анализ производительности труда
9. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов
10. Анализ трудоемкости продукции
11. Анализ фонда заработной платы
12. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства
13. Анализ интенсивности и эффективности использования ОПФ
14. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами
15. Анализ использования материальных ресурсов
16. Значение, задачи и объекты анализа себестоимости продукции
17. Понятие и методика определения суммы постоянных и переменных затрат
18. Анализ общей суммы затрат на производство продукции
19. Анализ прямых материальных затрат
20. Анализ прямых трудовых затрат
21. Анализ косвенных затрат
22. Задачи анализа финансовых результатов
23. Анализ состава и динамики прибыли
24. Анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг
25. Ассортиментная политика предприятия и ее влияние на формирование прибыли
26. Анализ рентабельности предприятия
27. Понятие и значение маржинального анализа

28. Предельный анализ и оптимизация прибыли
29. Определение безубыточного объема продаж и зоны безопасности предприятия
30. Анализ факторов изменения безубыточного объема продаж и зоны безопасности предприятия
31. Определение критической суммы постоянных затрат, переменных расходов на единицу продукции и критического уровня цены реализации
32. Анализ формирования и распределения чистой (нераспределенной) прибыли
33. Содержание бухгалтерского баланса. Порядок отражения в нем хозяйственных операций
34. Анализ источников формирования капитала предприятия
35. Методика оценки стоимости капитала предприятия и оптимизации его структуры
36. Анализ структуры активов предприятия
37. Анализ состава структуры и динамики основного капитала
38. Анализ состава, структуры и динамики оборотных активов
39. Анализ состояния запасов
40. Анализ состояния дебиторской задолженности
41. Анализ остатков и движения денежной наличности
42. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия и его финансовой устойчивости
43. Оценка финансовой устойчивости предприятия на основе анализа соотношения собственного и заемного капитала
44. Оценка платежеспособности на основе показателей ликвидности баланса
45. Оценка платежеспособности предприятия на основе изучения потоков денежных средств

Критерии оценивания:

90-100 баллов – при правильном и полном ответе на вопросы, уверенном владении терминологией;

80-89 баллов – при правильном и полном ответе на один вопрос и правильном, но неполном ответе на второй вопрос;

60-79 баллов – при правильном и неполном ответе на вопросы;

0-59 баллов – при отсутствии правильных ответов на вопросы.

Шкала оценивания:

Количество баллов	0-59	60-79	80-89	90-100
Шкала оценивания	Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично

5.2.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, практического опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

При проведении текущего контроля по темам в конце занятия обучающиеся убирают все личные вещи с учебной мебели, достают листок чистой бумаги и ручку. На листке бумаги записываются Фамилия, Имя, Отчество, номер группы и дата проведения опроса. Далее преподаватель задает два вопроса, которые могут быть, как записаны на листке бумаги, так и нет. В течение пяти минут обучающиеся должны дать ответы на заданные вопросы, при этом использовать любую печатную и рукописную продукцию, а также любые технические средства не допускается. По истечении указанного времени листы с ответами сдаются преподавателю на проверку. Результаты оценивания ответов на вопросы доводятся до сведения обучающихся не позднее трех учебных дней после даты проведения опроса.

Если обучающийся воспользовался любой печатной или рукописной продукцией, а также любыми техническими средствами, то его ответы на вопросы не принимаются и ему выставляется 0 баллов. При проведении текущего контроля по лабораторным и(или) практическим занятиям обучающиеся представляют отчет по лабораторным и(или) практическим заданиям преподавателю.

6. Иные сведения и (или) материалы

1. Образовательный процесс осуществляется с использованием как традиционных так и современных интерактивных технологий.

В рамках аудиторных занятий применяются следующие интерактивные методы:

- разбор конкретных примеров;
- мультимедийная презентация.

2. Проведение групповых и индивидуальных консультаций осуществляется в соответствии с

расписанием консультаций по темам, заявленным в рабочей программе дисциплины, в период освоения дисциплины и перед промежуточной аттестацией с учетом результатов текущего контроля.