

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тамбовский государственный университет имени Г.Р. Державина»
Институт экономики, управления и сервиса
Кафедра стратегического развития и экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ:
Директор института



Е. Ю. Меркулова
«05» июля 2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине Б1.В.2.1 Финансово-инвестиционный анализ

Направление подготовки/специальность: 38.04.02 - Менеджмент

Профиль/направленность/специализация: Инвестиционный менеджмент

Уровень высшего образования: магистратура

Квалификация: Магистр

год набора: 2021

Автор программы:

Кандидат экономических наук, Пахомова Елена Сергеевна

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.02 - Менеджмент (уровень магистратуры) (приказ Министерства образования и науки РФ от «12» августа 2020 г. № 952).

Рабочая программа принята на заседании Кафедры стратегического развития и экономического безопасности «28» июня 2021 г. Протокол № 10

Рассмотрена и одобрена на заседании Ученого совета Института экономики, управления и сервиса, Протокол от «05» июля 2021 г. № 12.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Цели и задачи дисциплины.....	4
2. Место дисциплины в структуре ОП Магистра.....	4
3. Объем и содержание дисциплины.....	5
4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства.....	12
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	16
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	17
7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	18

1. Цели и задачи дисциплины

1.1 Цель дисциплины – формирование компетенций:

ПК-1 Способен анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов в рамках планирования и реализации инвестиционных решений

1.2 Типы задач профессиональной деятельности, к которым готовятся обучающиеся в рамках освоения дисциплины:

- информационно-аналитический

1.3 Дисциплина ориентирована на подготовку обучающихся к профессиональной деятельности в сфере: 08 Финансы и экономика (в сферах: внутреннего и внешнего финансового контроля и аудита; финансового консультирования; управления рисками)

1.4 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы:

Обобщенные трудовые функции / трудовые функции / трудовые или профессиональные действия (при наличии профстандарта)	Код и наименование компетенции ФГОС ВО, необходимой для формирования трудового или профессионального действия	Индикаторы достижения компетенций
	ПК-1 Способен анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов в рамках планирования и реализации инвестиционных решений	Оценивает и анализирует экономические и социально-экономические показатели оценки эффективности инвестиционных решений

1.5 Согласование междисциплинарных связей дисциплин, обеспечивающих освоение компетенций:

ПК-1 Способен анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов в рамках планирования и реализации инвестиционных решений

№ п/п	Наименование дисциплин, определяющих междисциплинарные связи	Форма обучения			
		Заочная (семестр)			
		1	2	4	5
1	Инвестиционный менеджмент	+			
2	Ознакомительная практика			+	
3	Практика по профилю профессиональной деятельности				+
4	Финансовое планирование	+			
5	Фундаментальный анализ		+		

2. Место дисциплины в структуре ОП магистратуры:

Дисциплина «Финансово-инвестиционный анализ» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, учебного плана ОП по направлению подготовки 38.04.02 - Менеджмент.

Дисциплина «Финансово-инвестиционный анализ» изучается в 2 семестре.

3.Объем и содержание дисциплины

3.1.Объем дисциплины: 4 з.е.

Заочная: 4 з.е.

Вид учебной работы	Заочная (всего часов)
Общая трудоёмкость дисциплины	144
Контактная работа	14
Лекции (Лекции)	6
Практические (Практ. раб.)	8
Самостоятельная работа (СР)	121
Экзамен	9

3.2.Содержание курса:

№ темы	Название раздела/темы	Вид учебной работы, час.			Формы текущего контроля
		Лек ции	Пра кт. раб.	СР	
		3	3	3	
2 семестр					
1	Значение и задачи финансово-инвест иционного анализа хозяйственной деятельности предприятия	-	-	12	Собеседование
2	Анализ обеспеченности предприятия основными фондами и эффективности их использования	1	1	14	Собеседование; Решение практических задач
3	Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование	1	1	12	Собеседование; Решение практических задач
4	Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами и их использования	-	1	14	Собеседование; Решение практических задач; Тестирование

5	Анализ себестоимости продукции предприятия	1	1	14	Собеседование; Решение практических задач
6	Анализ финансовых результатов хозяйственной деятельности предприятия	1	1	13	Собеседование; Решение практических задач
7	Анализ финансового состояния предприятия	1	1	14	Собеседование; Решение практических задач
8	Сущность анализа инвестиционного проекта. Оценка реальных инвестиционных проектов	1	1	14	Собеседование; Решение практических задач
9	Методы определения ставки дисконтирования. Оценка рисков инвестиционного проекта и учет инфляции	-	1	14	Собеседование; Тестирование

Тема 1. Значение и задачи финансово-инвестиционного анализа хозяйственной деятельности предприятия (ПК-1)

Лекция.

Экономическая сущность, роль и задачи финансово-инвестиционного анализа в системе управления. Содержание финансово-инвестиционного анализа и последовательность его проведения. Понятие инвестиций. Функции инвестиций на макро- и микроуровне. Предмет инвестирования. Объект и субъект вложений. Цели инвестирования. Место нахождения объекта вложений и сроки инвестирования. Классификация инвестиций, используемая при анализе их эффективности.

Практическое занятие.

1. Экономическая сущность, роль и задачи финансово-инвестиционного анализа в системе управления.
2. Содержание финансово-инвестиционного анализа и его основные принципы.
3. Последовательность проведения финансово-инвестиционного анализа.
4. Финансово-инвестиционный анализ и его значение в процессе стратегического планирования.
5. Понятие, классификация и значение инвестиций в экономике.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №1 (промежуточное тестирование).

Тема 2. Анализ обеспеченности предприятия основными фондами и эффективности их использования (ПК-1)

Лекция.

Задачи анализа обеспеченности основными фондами и их использования. Основные источники информации для анализа. Анализ использования производственной мощности. Показатели производственной мощности. Оценка степени ее использования. Динамика объема производства: по производственной мощности, уровню напряженности задания по использованию мощности, фактическое использование потенциальных возможностей. Анализ обеспеченности предприятия основными фондами. Структура основных фондов. Анализ технического состояния основных фондов. Анализ использования основных фондов. Сравнительный анализ фондоотдачи. Влияние факторов средств труда (среднегодовой стоимости промышленно-производственных фондов и фондоотдачи) на объем продукции. Анализ фондоотдачи. Расчет влияния структуры фондов (удельного веса оборудования в стоимости промышленно-производственных фондов и фондоотдачи с 1 руб. стоимости оборудования) на фондоотдачу основных фондов способом абсолютных разниц. Зависимость фондоотдачи от производительности и фондовооружения труда. Анализ влияния среднесуточной производительности, количества дней работы, средней стоимости единицы оборудования на фондоотдачу основных фондов способом цепных подстановок. Анализ зависимости фондоотдачи основных фондов от производительности оборудования за 1 станко-час, коэффициента сменности, продолжительности работы оборудования в смену. Резервы повышения фондоотдачи. Анализ эффективности использования основного вида оборудования по времени (экстенсивного), по мощности (интенсивного), по количеству единиц. Коэффициент сменности. Способы выявления внутрисменных простоев и их причин. Влияние использования оборудования по времени и мощности на объем продукции. Выявление резервов роста выпуска продукции за счет лучшего использования основных производственных фондов.

Практическое занятие.

1. Задачи и источники информации для анализа обеспеченности основными фондами и их использования.
2. Понятие и расчет производственной мощности.
3. Показатели анализа обеспеченности предприятия основными фондами.
4. Показатели анализа технического состояния основных фондов.
5. Показатели анализа использования основных фондов.
6. Зависимость фондоотдачи от производительности и фондовооружения труда.
7. Анализ эффективности использования основного вида оборудования по времени (экстенсивного), по мощности (интенсивного), по количеству единиц.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №1 (промежуточное тестирование).

Тема 3. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование (ПК-1)

Лекция.

Задачи анализа состояния и использования трудовых ресурсов. Основные

источники информации. Анализ трудовых показателей (численности, производительности труда). Определение влияния изменения среднесписочной численности работающих (рабочих) и среднегодовой выработки одного работающего (рабочего) на объем продукции. Анализ численности и структуры персонала предприятия и его структурных подразделений. Определение абсолютного и относительного отклонений (излишка или недостатка) по численности рабочих. Анализ движения отдельных категорий работников. Коэффициенты текучести, оборота по приему и выбытию, общего оборота. Влияние текучести рабочих сдельщиков на объем продукции. Расчет экономии (высвобождения) численности работников за счет повышения производительности труда. Выполнение задания по росту производительности труда. Показатели производительности труда. Значение сопоставления среднегодовой выработки одного работающего, одного рабочего и одного основного рабочего. Анализ влияния на среднегодовую выработку одного работающего изменения структуры персонала (удельного веса рабочих в численности промышленно-производственного персонала) и среднегодовой выработки одного рабочего. Выполнение задания и динамика по среднегодовой выработке одного рабочего. Расчет влияния на этот показатель использования рабочего времени и часовой выработки способами цепных подстановок, абсолютных и относительных разниц. Анализ среднечасовой выработки одного рабочего. Влияние на производительность труда технико-экономических факторов. Влияние на среднегодовую выработку одного работающего структуры персонала, использования рабочего времени и часовой выработки. Расчет влияния факторов труда рабочих на выпуск продукции. Анализ использования рабочего времени. Баланс рабочего времени. Целодневные и внутрисменные потери рабочего времени, их влияние на производительность труда на объем продукции. Резервы роста объема продукции за счет лучшего использования трудовых ресурсов

Практическое занятие.

1. Задачи и источники информации для анализа состояния и использования трудовых ресурсов.
2. Анализ трудовых показателей (численности, производительности труда).
3. Показатели анализа численности и структуры персонала предприятия и его структурных подразделений.
4. Показатели анализа движения отдельных категорий работников.
5. Расчет экономии (высвобождения) численности работников за счет повышения производительности труда.
6. Показатели производительности труда.
7. Влияние на производительность труда технико-экономических факторов.
8. Резервы роста объема продукции за счет лучшего использования трудовых ресурсов.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №1 (промежуточное тестирование).

Тема 4. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами и их использования (ПК-1)

Лекция.

Задачи анализа обеспеченности материальными ресурсами и их использования. Основные источники информации для анализа. Анализ материально-технического обеспечения. Источники поступления материальных ценностей: собственное производство, использование отходов, закупки. Складские запасы. Выполнение договоров каждым поставщиком по количеству, качеству и срокам поставки. Влияние поставок на объем продукции. Анализ снабжения цехов, участков, рабочих мест материалами, полуфабрикатами, запасными частями и др. ценностями. Показатели использования материальных ресурсов. Оценка эффективности использования материальных ресурсов по показателям материалоотдачи, материалоемкости (удельному расходу предметов труда). Анализ влияния материалоемкости на объем и себестоимость продукции. Сравнение материалоемкости продукции предприятия с этим показателем на аналогичных предприятиях. Степень использования отдельных видов сырья и материалов по соответствующим коэффициентам (выхода готового продукта из сырья, использования заготовки и т.п.). Степень использования сырья и материалов по стадиям технологического процесса. Анализ норм расхода материальных ценностей. Задание по снижению норм расхода и его выполнение. Резервы роста продукции при применении прогрессивных норм передового предприятия. Возвратные отходы. Анализ влияния отходов материалов на объем продукции. Подсчет резервов роста выпуска продукции за счет лучшего использования предметов труда. Сводный подсчет реальных комплектных резервов возможного увеличения выпуска продукции. Текущие и перспективные резервы.

Практическое занятие.

1. Задачи и источники информации для анализа обеспеченности материальными ресурсами и их использования.
2. Показатели анализа материально-технического обеспечения.
3. Анализ снабжения цехов, участков, рабочих мест материалами, полуфабрикатами, запасными частями и др. ценностями.
4. Оценка эффективности использования материальных ресурсов по показателям материалоотдачи, материалоемкости.
5. Резервы роста продукции при применении прогрессивных норм передового предприятия.
6. Сводный подсчет реальных комплектных резервов возможного увеличения выпуска продукции.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №1 (промежуточное тестирование).

Тема 5. Анализ себестоимости продукции предприятия (ПК-1)

Лекция.

Задачи анализа себестоимости. Система показателей себестоимости продукции. Основные источники информации. Блок-схема анализа себестоимости продукции. Анализ структуры затрат на производство по экономическим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств, прочие расходы. Анализ затрат на 1 рубль продукции. Влияние отдельных факторов на уровень этих затрат. Анализ изменения себестоимости сравнимой продукции. Расчет влияния отдельных факторов на выполнение задания по снижению этой себестоимости. Анализ себестоимости продукции по статьям затрат. Анализ прямых материальных затрат. Анализ затрат на оплату труда. Анализ коммерческих расходов. Анализ себестоимости важнейших видов продукции. Резервы снижения себестоимости продукции.

Практическое занятие.

1. Задачи и источники информации для анализа себестоимости продукции.
2. Блок-схема анализа себестоимости продукции.
3. Анализ структуры затрат на производство по экономическим элементам.
4. Анализ изменения себестоимости сравнимой продукции.

5. Расчет влияния отдельных факторов на выполнение задания по снижению этой себестоимости.
6. Анализ себестоимости важнейших видов продукции.
7. Резервы снижения себестоимости продукции.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

Тема 6. Анализ финансовых результатов хозяйственной деятельности предприятия (ПК-1)

Лекция.

Задачи анализа финансовых результатов. Основные источники информации для проведения анализа. Анализ прибыли предприятия. Анализ финансовых результатов от обычной деятельности предприятия (от продаж продукции, товаров, работ и услуг). Факторный анализ прибыли от реализации продукции (продаж). Анализ операционных доходов и расходов. Анализ внереализационных и чрезвычайных доходов и расходов. Анализ распределения и использования прибыли. Показатели рентабельности. Анализ рентабельности продукции, предприятия и капитала. Резервы возможного увеличения прибыли и роста рентабельности.

Практическое занятие.

1. Задачи и источники информации для анализа финансовых результатов.
2. Факторный анализ прибыли от реализации продукции (продаж).
3. Показатели рентабельности.
4. Резервы возможного увеличения прибыли и роста рентабельности.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

Тема 7. Анализ финансового состояния предприятия (ПК-1)

Лекция.

Задачи анализа финансового состояния и основные источники информации. Потребители аналитической информации. Технический и фундаментальный анализ. Внутренний и внешний анализ. Вертикальный и горизонтальный анализ. Общая оценка состояния средств предприятия и источников их образования. Анализ обеспеченности предприятия оборотными средствами и их использования. Анализ показателей деловой активности предприятия. Анализ ликвидности и платежеспособности организаций. Прогнозирование возможностей банкротства предприятия. Общая оценка финансового состояния предприятия.

Практическое занятие.

1. Задачи и источники информации для анализа финансового состояния.
2. Потребители аналитической информации.
3. Общая оценка состояния средств предприятия и источников их образования.
4. Анализ показателей деловой активности предприятия.
5. Прогнозирование возможностей банкротства предприятия.
6. Общая оценка финансового состояния предприятия.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

Тема 8. Сущность анализа инвестиционного проекта. Оценка реальных инвестиционных проектов (ПК-1)

Лекция.

Сущность и содержание инвестиционного проекта. Понятие инвестиционного проекта. Срок окупаемости инвестиционного проекта. Источники инвестиционной деятельности. Жизненный цикл инвестиционного проекта. Основопологающие принципы оценки и анализа эффективности инвестиционных проектов. Эффективность инвестиционного проекта в целом: общественная (социально-экономическая) эффективность, коммерческая эффективность инвестиционного проекта. Этапы оценки эффективности инвестиционных проектов. Денежные потоки инвестиционного проекта. Процедура дисконтирования. Оценка эффективности инвестиционных проектов. Понятие дисконтированной стоимости. Критерии принятия решений по проекту. Простые методы оценки. Срок окупаемости. Средняя норма прибыли. Рентабельность инвестиций. Дисконтированные методы оценки. NPV, PI, IRR, MIRR, DPP. Метод реальных опционов.

Практическое занятие.

1. Понятие, сущность и содержание инвестиционного проекта.
2. Источники инвестиционной деятельности.
3. Жизненный цикл инвестиционного проекта.
4. Основопологающие принципы оценки и анализа эффективности инвестиционных проектов.
5. Этапы оценки эффективности инвестиционных проектов.
6. Процедура дисконтирования, дисконтированные методы оценки.
7. Критерии принятия решений по проекту.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

Тема 9. Методы определения ставки дисконтирования. Оценка рисков инвестиционного проекта и учет инфляции (ПК-1)

Лекция.

Модель оценки стоимости капитальных активов. Средневзвешенная стоимость капитала. Кумулятивный метод. Учет инфляции в оценке рисков проекта. Факторы риска. Методы оценки риска. Анализ чувствительности проекта к различным факторам риска. Составление вариантов развития событий. Метод МонтеКарло. Планирование мероприятий по нейтрализации рисков.

Практическое занятие.

1. Модель оценки стоимости капитальных активов.
2. Учет инфляции в оценке рисков проекта.
3. Методы оценки риска.
4. Анализ чувствительности проекта к различным факторам риска.
5. Планирование мероприятий по нейтрализации рисков.

Задания для самостоятельной работы.

1. Ознакомление и проработка рекомендованной литературы, работа с электронно-библиотечными системами, включая переводы публикаций из научных журналов, цитируемых в базах Scopus, Web of Science, Chemical Abstracts, РИНЦ.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Проработка пройденного на лекциях и практических занятиях учебного материала и подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства

4.1. Распределение баллов:

Балльно-рейтинговые мероприятия не предусмотрены

4.2 Типовые оценочные средства текущего контроля

Решение практических задач

Тема 2. Анализ обеспеченности предприятия основными фондами и эффективности их использования

Задача 1. Стоимость оборудования цеха 15000 млн. руб. С 1 марта введено в эксплуатацию оборудование стоимостью 45,6 млн. руб., с 1 июля выбыло оборудование стоимостью 20,4 млн. руб. Размер выпуска продукции 800 тыс. тонн, цена за 1 т. – 30 тыс. руб. производственная мощность – 1000 тыс. т. Определите величину фондоотдачи оборудования и коэффициент интенсивного использования оборудования.

Задача 2. Определите среднегодовую величину основных производственных фондов в ожидаемом периоде, а также коэф-фициенты обновления, прироста и выбытия основных фондов по предприятию по следующим данным:

1) в составе предприятия три механических цеха; общая стоимость основных фондов предприятия на 1 января составила 1340 млн. руб., в том числе по цеху № 1 — 316 млн. руб., № 2 — 665 млн., № 3 — 359 млн. руб.;

2) в предстоящем году предусматривается ввод в эксплуатацию ОПФ на сумму 177 млн. руб., в том числе по цеху № 1 — 45 млн.руб., № 2 - 60 млн. № 3 - 72 млн. руб.;

3) выбытие ОПФ установлено в целом по предприятию 85 млн.руб., в том числе по цеху № 1 - 20 млн руб., № 2 — 35 млн, № 3 -30 млн руб.;

4) ввод в действие ОПФ предусматривается: в цехах № 1 и № 3 — в марте и октябре соответственно 40 и 60%, в цехе № 2 — в апреле и сентябре соответственно 20 и 80% от стоимости вводимых ОПФ в год;

предполагается выбытие ОПФ в каждом цехе: в марте — 20%, в июне и ноябре — 40% от суммы выбывших ОПФ в год.

Задача 3. Определите прогрессивность структуры активной части ОПФ, если на начало года предприятие располагало следующим оборудованием:

станки:

токарные - 47 ед. по 10 000 руб.;

фрезерные - 60 ед. по 8000 руб.;

сверлильные - 35 ед. по 5000 руб.;

фрезерные с ЧПУ (числовым программным управлением) - 20 ед. по 15 000 руб.

Собеседование

Тема 1. Значение и задачи финансово-инвестиционного анализа хозяйственной деятельности предприятия

1. Экономическая сущность, роль и задачи финансово-инвестиционного анализа в системе управления.

2. Содержание финансово-инвестиционного анализа и его основные принципы.
3. Последовательность проведения финансово-инвестиционного анализа.
4. Финансово-инвестиционный анализ и его значение в процессе стратегического планирования.
5. Понятие, классификация и значение инвестиций в экономике.

Тестирование

Тема 4. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами и их использования

1. Выберите один правильный вариант ответа

Основные средства переносят свою стоимость на готовую продукцию пропорционально реализации продукции.

- а) верно;
- б) неверно.

2. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

К активной части основных фондов относятся:

- а) производственные и транспортные средства;
- б) рабочие машины и оборудование;
- г) здания;
- д) сооружения;
- в) вычислительная техника.

3. Выберите один правильный вариант ответа

Что является причиной морального износа основных фондов?

- а) влияние природных условий;
- б) научно-технический прогресс;
- в) интенсивность и условия эксплуатации основных фондов;
- г) квалификация обслуживающего оборудование персонала.

4. Дополните

Модернизация представляет собой техническое усовершенствование основных фондов с целью устранения морального износа и повышения технико-экономических показателей до уровня новейшего оборудования.

5. Выберите один правильный вариант ответа

Экстенсивное улучшение использования основных производственных фондов предполагает увеличение степени загрузки оборудования в единицу времени.

- а) верно;
- б) неверно.

6. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

Для анализа процесса воспроизводства основных фондов применяют показатели:

- а) коэффициент выбытия;
- б) коэффициент обновления;
- в) фондоемкость;
- г) фондоотдача;
- д) рентабельность.

7. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

Основными факторами реального роста производительности труда на фирме являются:

- а) повышение технического уровня производства;
- б) совершенствование управления и организации производства;
- в) увеличение количества персонала предприятия;
- г) увеличение заработной платы работников;

д) делегирование полномочий, авторитарный стиль управления.

8. Выберите один правильный вариант ответа

Качественным показателем, характеризующим персонал предприятия, является:

- а) коэффициент по набору;
- б) текучесть персонала;
- в) среднесписочная численность;
- г) квалификация работников.

9. Дополните

Объем продукции, произведенной в единицу рабочего времени либо в расчете на 1 работника за определенный период – это выработка.

10. Выберите один правильный вариант ответа

Не использованные ранее реальные возможности экономии трудовых ресурсов на предприятии, называются...

- а) факторами трудоемкости;
- б) причинами изменения производительности труда;
- в) резервами роста производительности труда;
- г) факторами изменения производительности труда.

4.3 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена

Типовые вопросы экзамена (ПК-1)

1. Значение финансово-инвестиционного анализа для управления

предприятиями в условиях рыночных отношений

2. Применение экономико-математических методов в финансово-инвестиционном анализе. Роль

финансово-инвестиционного анализа в разработке бизнес-плана и мониторинга его выполнения

3. Роль финансово-инвестиционного анализа в осуществлении

организационного и технического развития предприятия

4. Организация аналитической работы на предприятии

5. Сравнительная характеристика различных методов приемов анализа

6. Анализ использования трудовых ресурсов на промышленном предприятии

7. Анализ производительности труда

8. Понятие, виды, система производственных факторов

9. Понятие и классификация элементов производства, основных элементов организации, их взаимосвязь

10. Показатели производительности

11. Производственный цикл и его длительность, структура производственного цикла

12. Пути сокращения длительности производственного цикла

13. Понятие и виды движения материальных потоков: их достоинства, недостатки и особенности применения

14. Сущность и виды запасов

15. Системы управления запасами при независимом спросе

Типовые задания для экзамена (ПК-1)

Задача 1. Стоимость оборудования цеха 15000 млн. руб. С 1 марта введено в эксплуатацию оборудование стоимостью 45,6 млн. руб., с 1 июля выбыло оборудование стоимостью 20,4 млн. руб. Размер выпуска продукции 800 тыс. тонн, цена за 1 т. – 30 тыс. руб. производственная мощность – 1000 тыс. т. Определите величину фондоотдачи оборудования и коэффициент интенсивного использования оборудования.

Задача 2. Определите выработку продукции на одного работающего в натуральном и денежном вариантах на основе следующих данных:

- 1) годовой объем выпуска продукции предприятия — 200 тыс. шт.;
 - 2) годовой объем валовой продукции — 2 млн руб.;
- среднесписочное число работающих на предприятии — 500 человек.

Задача 3. Объем продажи некоторого магазина составляет в год 500 упаковок супа в пакетах. Величина спроса равномерно распределяется в течение года. Цена покупки одного пакета равна 2 руб. За доставку заказа владелец магазина должен заплатить 10 руб. Время доставки заказа от поставщика составляет 12 рабочих дней (при 6-дневной рабочей неделе). По оценкам специалистов, издержки хранения в год составляют 40 копеек за один пакет. Известно, что магазин работает 300 дней в году.

Необходимо определить: сколько пакетов должен заказывать владелец магазина для одной поставки; частоту заказов; точку заказа.

Задача 4. На предприятии за счет совершенствования технологии производительность труда планируется повысить на 10%, а заработную плату – на 3%. Удельный вес заработной платы в структуре себестоимости продукции составляет 30%.

Рассчитайте, как это отразится на себестоимости продукции.

Задача 5. Предприятие выпускает товар X в объеме, равном 8 тыс. шт./год. Производственная себестоимость одного изделия (Спроизв.) составляет 120 руб. Переменные издержки на сбыт (Сперем.) равны 25 руб./изд. Постоянные сбытовые издержки (Спост.) – 70 тыс. руб. на весь объем продукции. Цена реализации изделия (Цед.) равна 250 руб. От потребителя поступило предложение о закупке еще дополнительно 1 тыс. шт. товара по цене 190 руб.

Определить экономическую эффективность сделанного предложения. Принять ли предложение предприятию? Рекомендации к решению: определить прибыль валовую до и после принятия предложения, определить экономическую эффективность от ее изменения.

Задача 6. Плановый объем выручки от реализации без НДС – 7120 тыс. р., сумма НДС – 1 424 тыс. р. Себестоимость реализованной продукции 6 385 тыс. р., в том числе амортизационные отчисления – 485 тыс. р. Налоги из прибыли – 580 тыс. р. Приобретение активов планируется на 860 тыс. р., а продажа – на 130 тыс. р. Кредит – 760 тыс. р. Погашение заемных средств – 120 тыс. р. Выплата дивидендов – 370 тыс. р. Остаток денежных средств на начало года не превысит 70 тыс. р.

Составьте план движения денежных средств на год и определите их остаток на конец года.

4.4. Шкала оценивания промежуточной аттестации

Оценка	Компетенции	Дескрипторы (уровни) – основные признаки освоения (показатели достижения результата)
«отлично»	ПК-1	Отлично знает и понимает основные методики анализа финансовой, бухгалтерской и иной информации и формы финансовой отчетности предприятий различных форм собственности, умеет осуществлять выбор инструментальных средств для обработки данных в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты расчетов и обосновывать полученные выводы.
«хорошо»	ПК-1	В предложенном порядке анализирует и интерпретирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности и использует полученные сведения для принятия управленческих решений.
«удовлетворительно»	ПК-1	Демонстрирует базовые знания и умения, алгоритм анализа данных и составления аналитического или информационного отчета.

«неудовлетворительно»	ПК-1	Не владеет навыками обобщения информации и подготовки аналитического отчета на основе данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
-----------------------	------	--

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

5.1 Методические указания по организации самостоятельной работы обучающихся:

Приступая к изучению дисциплины, в первую очередь обучающимся необходимо ознакомиться содержанием рабочей программы дисциплины (РПД), которая определяет содержание, объем, а также порядок изучения и преподавания учебной дисциплины, ее раздела, части.

Для самостоятельной работы важное значение имеют разделы «Объем и содержание дисциплины», «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» и «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы».

В разделе «Объем и содержание дисциплины» указываются все разделы и темы изучаемой дисциплины, а также виды занятий и планируемый объем в академических часах.

В разделе «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» указана рекомендуемая основная и дополнительная литература.

В разделе «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы» содержится перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем, необходимых для освоения дисциплины.

5.2 Рекомендации обучающимся по работе с теоретическими материалами по дисциплине

При изучении и проработке теоретического материала необходимо:

- просмотреть еще раз презентацию лекции в системе MOODLe, повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной дополнительной литературы;
- при самостоятельном изучении теоретической темы сделать конспект, используя рекомендованные в РПД источники, профессиональные базы данных и информационные справочные системы;
- ответить на вопросы для самостоятельной работы, по теме представленные в пункте 3.2 РПД.
- при подготовке к текущему контролю использовать материалы фонда оценочных средств (ФОС).

5.3 Рекомендации по работе с научной и учебной литературой

Работа с основной и дополнительной литературой является главной формой самостоятельной работы и необходима при подготовке к устному опросу на семинарских занятиях, к дебатам, тестированию, экзамену. Она включает проработку лекционного материала и рекомендованных источников и литературы по тематике лекций.

Конспект лекции должен содержать реферативную запись основных вопросов лекции, в том числе с опорой на размещенные в системе MOODLe презентации, основных источников и литературы по темам, выводы по каждому вопросу. Конспект может быть выполнен в рамках распечатки выдачи презентаций лекций или в отдельной тетради по предмету. Он должен быть аккуратным, хорошо читаемым, не содержать не относящуюся к теме информацию или рисунки.

Конспекты научной литературы при самостоятельной подготовке к занятиям должны содержать ответы на каждый поставленный в теме вопрос, иметь ссылку на источник информации с обязательным указанием автора, названия и года издания используемой научной литературы. Конспект может быть опорным (содержать лишь основные ключевые позиции), но при этом позволяющим дать полный ответ по вопросу, может быть подробным. Объем конспекта определяется самим студентом.

В процессе работы с основной и дополнительной литературой студент может:

- делать записи по ходу чтения в виде простого или развернутого плана (создавать перечень основных вопросов, рассмотренных в источнике);
- составлять тезисы (цитирование наиболее важных мест статьи или монографии, короткое изложение основных мыслей автора);

- готовить аннотации (краткое обобщение основных вопросов работы);
- создавать конспекты (развернутые тезисы).

5.4. Рекомендации по подготовке к отдельным заданиям текущего контроля

Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.

Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный. Основные качества устного ответа подлежащего оценке:

- правильность ответа по содержанию;
- полнота и глубина ответа;
- сознательность ответа;
- логика изложения материала;
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи;
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе;
- использование дополнительного материала;
- рациональность использования времени, отведенного на задание.

Устный опрос может сопровождаться презентацией, которая подготавливается по одному из вопросов практического занятия. При выступлении с презентацией необходимо обращать внимание на такие моменты как:

- содержание презентации: актуальность темы, полнота ее раскрытия, смысловое содержание, соответствие заявленной темы содержанию, соответствие методическим требованиям (цели, ссылки на ресурсы, соответствие содержания и литературы), практическая направленность, соответствие содержания заявленной форме, адекватность использования технических средств учебным задачам, последовательность и логичность презентуемого материала;
- оформление презентации: объем (оптимальное количество), дизайн (читаемость, наличие и соответствие графики и анимации, звуковое оформление, структурирование информации, соответствие заявленным требованиям), оригинальность оформления, эстетика, использование возможности программной среды, соответствие стандартам оформления;
- личностные качества: ораторские способности, соблюдение регламента, эмоциональность, умение ответить на вопросы, систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам программы;
- содержание выступления: логичность изложения материала, раскрытие темы, доступность изложения, эффективность применения средств ИКТ, способы и условия достижения результативности и эффективности для выполнения задач своей профессиональной или учебной деятельности, доказательность принимаемых решений, умение аргументировать свои заключения, выводы.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Основная литература:

1. Борисова О. В., Малых Н. И., Овешникова Л. В. Инвестиции в 2 т. Т. 1. Инвестиционный анализ : Учебник и практикум Для бакалавриата и магистратуры. - Москва: Юрайт, 2019. - 218 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/432922>
2. Румянцева Е. Е. Инвестиционный анализ : Учебное пособие для вузов. - Москва: Юрайт, 2020. - 281 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/452513>
3. Грицай М. А. Финансово-экономический анализ деятельности гостиницы : учебное пособие. - Омск: Омский государственный технический университет (ОмГТУ), 2017. - 187 с. - Текст : электронный // ЭБС «Университетская библиотека онлайн» [сайт]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=493321>

4. Косолапова М. В., Свободин В. А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности : учебник. - Москва: Дашков и К°, 2018. - 247 с. - Текст : электронный // ЭБС «Университетская библиотека онлайн» [сайт]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=495781>

6.2 Дополнительная литература:

1. Циплакова, Е. М. Инвестиционный анализ : учебное пособие. - 2030-03-23; Инвестиционный анализ. - Челябинск, Москва: Южно-Уральский технологический университет, Ай Пи Ар Медиа, 2020. - 54 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/94202.html>
2. Войтоловский Н. В., Агеева Н. А., Белозерова Н. П., Брылева Н. Д., Глазов М. М., Колобова Н. Ф., Курносова В. П., Леонова Т. М., Малецкая И. П., Петрова Е. Е., Пименова А. Л., Подшивалова М. М., Сисина Н. Н., Сысоева Г. Ф., Чистякова А. А., Кузьмина С. Н., Штиллер М. В. Экономический анализ в 2 ч. Часть 1. : Учебник для вузов. - пер. и доп; 7-е изд.. - Москва: Юрайт, 2020. - 291 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/454211>
3. Войтоловский Н. В., Агеева Н. А., Белозерова Н. П., Брылева Н. Д., Глазов М. М., Колобова Н. Ф., Курносова В. П., Леонова Т. М., Малецкая И. П., Петрова Е. Е., Пименова А. Л., Подшивалова М. М., Сисина Н. Н., Сысоева Г. Ф., Чистякова А. А., Кузьмина С. Н., Штиллер М. В. Экономический анализ в 2 ч. Часть 2. : Учебник для вузов. - пер. и доп; 7-е изд.. - Москва: Юрайт, 2020. - 302 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/454212>
4. Заболотни, Г. И., Каширина, М. В. Экономический анализ деятельности предприятия : учебное пособие. - 2026-09-20; Экономический анализ деятельности предприятия. - Самара: Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2020. - 84 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/105093.html>

6.3 Иные источники:

1. Национальный Открытый Университет «ИНТУИТ» - <http://www.intuit.ru/>
2. Журнал «Аудит и финансовый анализ» - <http://www.auditfin.com/>
3. Журнал «Вопросы экономики» - <http://www.vopreco.ru>.
4. Журнал «Главбух» - <http://www.glavbukh.ru/>
5. Журнал «Системный анализ и аналитика» - https://elibrary.ru/title_about.asp?id=63424
6. Журнал «Справочник экономиста» - <http://www.profiz.ru/se>
7. Журнал «Экономический анализ: теория и практика» - <http://www.fin-izdat.ru/journal/analiz/>
8. Журнал Финансовый менеджмент - <http://www.finman.ru/>

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Для проведения занятий по дисциплине необходимо следующее материально-техническое обеспечение: учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, помещения для самостоятельной работы.

Учебные аудитории и помещения для самостоятельной работы укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы укомплектованы компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Университета.

Для проведения занятий лекционного типа используются наборы демонстрационного оборудования, обеспечивающие тематические иллюстрации (проектор, ноутбук, экран/ интерактивная доска).

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

1С:Предприятие 8.2 (8.2.18.61) учебная

Операционная система Microsoft Windows 7, 8, 10

Профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Scopus: база данных . – URL: <https://www.scopus.com>
2. IPR BOOKS: электронно-библиотечная система. – URL: <http://www.iprbookshop.ru>
3. Web of Science: политематическая реферативно-библиографическая и наукометрическая база данных . – URL: <https://apps.webofknowledge.com>
4. Архив научных журналов зарубежных издательств. – URL: <https://arch.neicon.ru>
5. Научная электронная библиотека «КиберЛенинка». – URL: <https://cyberleninka.ru>
6. Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru. – URL: <https://elibrary.ru>
7. Справочная правовая система "Консультант плюс". – URL: <http://www.consultant.ru>
8. Юрайт: электронно-библиотечная система. – URL: <https://urait.ru>
9. Электронный каталог Фундаментальной библиотеки ТГУ. – URL: <http://biblio.tsutmb.ru/elektronnyij-katalog>
10. ЭБС «Университетская библиотека онлайн» . – URL: <http://www.biblioclub.ru>

Электронная информационно-образовательная среда

https://auth.tsutmb.ru/authorize?response_type=code&client_id=moodle&state=xyz

Взаимодействие преподавателя и студента в процессе обучения осуществляется посредством мультимедийных, гипертекстовых, сетевых, телекоммуникационных технологий, используемых в электронной информационно-образовательной среде университета.