

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Алтайский государственный технический университет им. И.И. Ползунова»

СОГЛАСОВАНО

Директор ИЭиУ
И.Н. Сычева

Рабочая программа дисциплины

Код и наименование дисциплины: **Б1.В.14 «Комплексный анализ хозяйственной деятельности»**

Код и наименование направления подготовки (специальности): **38.03.01
Экономика**

Направленность (профиль, специализация): **Цифровые финансы**

Статус дисциплины: **часть, формируемая участниками образовательных отношений**

Форма обучения: **очно - заочная**

| Статус | Должность | И.О. Фамилия |
|---------------|---|---------------------|
| Разработал | доцент | Е.М. Толмачева |
| Согласовал | Зав. кафедрой «ЦФ» | Ю.Г. Швецов |
| | руководитель направленности (профиля) программы | Ю.Г. Швецов |

г. Барнаул

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

| Компетенция | Содержание компетенции | Индикатор | Содержание индикатора |
|-------------|--|-----------|--|
| ПК-2 | Способен проводить финансовое консультирование | ПК-2.3 | Разрабатывает рекомендации по созданию (совершенствованию) финансовой модели |

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

| | |
|---|-----------------------------|
| Дисциплины (практики), предшествующие изучению дисциплины, результаты освоения которых необходимы для освоения данной дисциплины. | Введение в цифровые финансы |
| Дисциплины (практики), для которых результаты освоения данной дисциплины будут необходимы, как входные знания, умения и владения для их изучения. | Финансовый менеджмент |

3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающегося с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающегося

Общий объем дисциплины в з.е. /час: 5 / 180

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

| Форма обучения | Виды занятий, их трудоемкость (час.) | | | | Объем контактной работы обучающегося с преподавателем (час) |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---|
| | Лекции | Лабораторные работы | Практические занятия | Самостоятельная работа | |
| очно - заочная | 16 | 0 | 32 | 132 | 62 |

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

Форма обучения: очно - заочная

Семестр: 7

Лекционные занятия (32ч.)

1. Введение в комплексный анализ хозяйственной деятельности. Маркетинговый анализ деятельности предприятия {лекция с разбором

конкретных ситуаций} (4ч.)[3,5] Цели и задачи освоения дисциплины. Предмет и объект исследования. Место и роль комплексного анализа ХД в финансовом и управленческом учете. Задача и специфика комплексного анализа ХД. Схема анализа, его основные элементы. Модель Дюпона. Методы анализа. Источники информации для анализа.

Разработка рекомендаций по созданию (совершенствованию) финансовой модели

Определение типа рынка. Выявление конъюнктурообразующих факторов. PEST – анализ, SWOT-анализ. Анализ потребительской аудитории. Выявление потребительского ядра. Анализ функциональных свойств товара. Анализ конкурентной среды. Брендový анализ. Стратегии и особенности ценообразования на рынке. Обзор базовых показателей конъюнктуры рынка. Определение емкости и насыщенности рынка. Анализ спроса на продукцию и оценка риска невостребованной продукции. Анализ рынков сбыта продукции и ценовой политики предприятия. Анализ конкурентоспособности продукции.

1. Введение в комплексный анализ хозяйственной деятельности. Маркетинговый анализ деятельности предприятия {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[3,5] Цели и задачи освоения дисциплины. Предмет и объект исследования. Место и роль комплексного анализа ХД в финансовом и управленческом учете. Задача и специфика комплексного анализа ХД. Схема анализа, его основные элементы. Модель Дюпона. Методы анализа. Источники информации для анализа.

Разработка рекомендаций по созданию (совершенствованию) финансовой модели

Определение типа рынка. Выявление конъюнктурообразующих факторов. PEST – анализ, SWOT-анализ. Анализ потребительской аудитории. Выявление потребительского ядра. Анализ функциональных свойств товара. Анализ конкурентной среды. Брендový анализ. Стратегии и особенности ценообразования на рынке. Обзор базовых показателей конъюнктуры рынка. Определение емкости и насыщенности рынка. Анализ спроса на продукцию и оценка риска невостребованной продукции. Анализ рынков сбыта продукции и ценовой политики предприятия. Анализ конкурентоспособности продукции.

2. Анализ выпуска и продаж продукции. Анализ затрат на производство продукции {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[2,3] Анализ показателей объема продукции, динамики производства. Анализ ассортимента продукции. Анализ качества продукции. Анализ ритмичности и равномерности производства. Анализ доходов продукции

Анализ затрат на производство по элементам. Анализ затрат на 1 рубль товарной продукции. Анализ себестоимости товарной продукции по статьям калькуляции. Анализ материальных затрат. Анализ затрат на оплату труда. Анализ комплексных статей себестоимости. Сводный подсчет резервов снижения себестоимости.

2. Анализ выпуска и продаж продукции. Анализ затрат на производство

продукции {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[2,3] Анализ показателей объема продукции, динамики производства. Анализ ассортимента продукции. Анализ качества продукции. Анализ ритмичности и равномерности производства. Анализ доходов продукции
Анализ затрат на производство по элементам. Анализ затрат на 1 рубль товарной продукции. Анализ себестоимости товарной продукции по статьям калькуляции. Анализ материальных затрат. Анализ затрат на оплату труда. Анализ комплексных статей себестоимости. Сводный подсчет резервов снижения себестоимости.

3. Анализ использования внеоборотных и оборотных активов. Анализ использования трудовых ресурсов {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[3,5] Понятие и структура основных средств (внеоборотных активов). Анализ наличия и движения основных средств. Анализ технического состояния основных средств. Анализ использования основных средств по обобщающим показателям. Анализ использования оборудования. Разработка рекомендаций по созданию (совершенствованию) финансовой модели

Понятие и структура оборотных активов. Классификация оборотных средств. Определение потребности в оборотных средствах. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами. Анализ использования материальных ресурсов. Анализ прибыли на рубль материальных затрат. Сводный подсчет резервов увеличения выпуска и реализации продукции.

Анализ численности персонала, его состава и движения. Анализ использования рабочего времени. Анализ показателей производительности труда. Анализ трудоемкости продукции. Анализ фонда заработной платы.

3. Анализ использования внеоборотных и оборотных активов. Анализ использования трудовых ресурсов {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[3,5] Понятие и структура основных средств (внеоборотных активов). Анализ наличия и движения основных средств. Анализ технического состояния основных средств. Анализ использования основных средств по обобщающим показателям. Анализ использования оборудования. Разработка рекомендаций по созданию (совершенствованию) финансовой модели

Понятие и структура оборотных активов. Классификация оборотных средств. Определение потребности в оборотных средствах. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами. Анализ использования материальных ресурсов. Анализ прибыли на рубль материальных затрат. Сводный подсчет резервов увеличения выпуска и реализации продукции.

Анализ численности персонала, его состава и движения. Анализ использования рабочего времени. Анализ показателей производительности труда. Анализ трудоемкости продукции. Анализ фонда заработной платы.

4. Анализ финансовых результатов. Анализ основных финансовых показателей. Анализ инвестиционной деятельности. Анализ капитала

акционерного общества. Анализ деятельности организации на рынке ценных бумаг {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[3,5] Выручка и прибыль как основные результаты ХД. Горизонтальный и вертикальный анализ прибыли. Факторный анализ финансовых результатов. Анализ использования прибыли. Методы оптимизации процесса формирования прибыли.

Сущность и классификация инвестиций. Анализ эффективности инвестиций. Критерии выбора инвестиционного проекта анализ источников финансирования инвестиционных проектов.

Стоимость акционерного капитала. Базовая модель оценки капитальных активов. Денежные потоки

4. Анализ финансовых результатов. Анализ основных финансовых показателей. Анализ инвестиционной деятельности. Анализ капитала акционерного общества. Анализ деятельности организации на рынке ценных бумаг {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[3,5] Выручка и прибыль как основные результаты ХД. Горизонтальный и вертикальный анализ прибыли. Факторный анализ финансовых результатов. Анализ использования прибыли. Методы оптимизации процесса формирования прибыли.

Сущность и классификация инвестиций. Анализ эффективности инвестиций. Критерии выбора инвестиционного проекта анализ источников финансирования инвестиционных проектов.

Стоимость акционерного капитала. Базовая модель оценки капитальных активов. Денежные потоки

Практические занятия (64ч.)

1. Введение в комплексный анализ хозяйственной деятельности. Маркетинговый анализ деятельности предприятия {работа в малых группах} (8ч.)[3,5] Выступление с докладами по базовым аспектам комплексного анализа

Выбор предприятия для формирования практических навыков комплексного анализа ХД.

Тема для анализа ситуаций. Выбор конкретного предприятия (предприятий) для анализа. Исследование рынка, на котором функционирует предприятие.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников. Повторение и апробация методов расчета показателей, характеризующих рынок. Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на практическом занятии

1. Введение в комплексный анализ хозяйственной деятельности. Маркетинговый анализ деятельности предприятия {работа в малых группах} (8ч.)[3,5] Выступление с докладами по базовым аспектам комплексного анализа

Выбор предприятия для формирования практических навыков комплексного анализа ХД.

Тема для анализа ситуаций. Выбор конкретного предприятия (предприятий)

для анализа. Исследование рынка, на котором функционирует предприятие.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников. Повторение и апробация методов расчета показателей, характеризующих рынок. Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на практическом занятии

2. Анализ выпуска и продаж продукции . Анализ затрат на производство продукции {работа в малых группах} (8ч.)[2,3] Расчет показателей, характеризующих выпуск, качество продукции, ритмичности и равномерности производства, доходов. Обоснование формирования и оценка эффективности ассортиментных программ.

Анализ обновления продукции и ее качества. Резервы роста производства и реализации продукции.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников. Повторение и апробация методов расчета показателей.

Расчет показателей по выбранному предприятию с помощью ППП Microsoft Excel.

Сделайте выводы и предложите рекомендации по совершенствованию финансовой модели организации

Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на практических занятиях

Расчет показателей, характеризующих себестоимость, затраты

Анализ себестоимости по элементам и статьям затрат. Анализ затрат на 1 рубль товарной продукции. Анализ прямых и косвенных затрат. Резервы снижения себестоимости продукции.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников. Повторение и апробация методов расчета показателей.

Расчет показателей по выбранному предприятию с помощью ППП Microsoft Excel.

Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на практических занятиях

2. Анализ выпуска и продаж продукции . Анализ затрат на производство продукции {работа в малых группах} (8ч.)[2,3] Расчет показателей, характеризующих выпуск, качество продукции, ритмичности и равномерности производства, доходов. Обоснование формирования и оценка эффективности ассортиментных программ.

Анализ обновления продукции и ее качества. Резервы роста производства и реализации продукции.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников. Повторение и апробация методов расчета показателей.

Расчет показателей по выбранному предприятию с помощью ППП Microsoft Excel.

Сделайте выводы и предложите рекомендации по совершенствованию финансовой модели организации

Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на

практических занятиях

Расчет показателей, характеризующих себестоимость, затраты

Анализ себестоимости по элементам и статьям затрат. Анализ затрат на 1 рубль товарной продукции. Анализ прямых и косвенных затрат. Резервы снижения себестоимости продукции.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников.

Повторение и апробация методов расчета показателей.

Расчет показателей по выбранному предприятию с помощью ППП Microsoft Excel.

Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на практических занятиях

3. Анализ использования основных средств. Анализ использования оборотных активов {работа в малых группах} (8ч.) [2,4] Расчет показателей, характеризующих эффективность использование внеоборотных активов. Резервы увеличения выпуска продукции за счет улучшения использования основных средств

Расчет показателей, характеризующих эффективность использования оборотных средств. Определение потребности в оборотном капитале. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.

3. Анализ использования основных средств. Анализ использования оборотных активов {работа в малых группах} (8ч.) [2,4] Расчет показателей, характеризующих эффективность использование внеоборотных активов. Резервы увеличения выпуска продукции за счет улучшения использования основных средств

Расчет показателей, характеризующих эффективность использования оборотных средств. Определение потребности в оборотном капитале. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.

4. Анализ использования трудовых ресурсов. Анализ финансовых результатов Анализ основных финансовых показателей {работа в малых группах} (8ч.) [3,5] Расчет показателей, характеризующих эффективность использования ресурсов труда. Анализ использования ФРВ, ФЗП, ПТ.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников.

Повторение и апробация методов расчета показателей.

Расчет показателей по выбранному предприятию с помощью ППП Microsoft Excel.

Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на практических занятиях

Расчет базовых и специфических показателей финансовых результатов .

Сделайте выводы и предложите рекомендации по совершенствованию финансовой модели организации

4. Анализ использования трудовых ресурсов. Анализ финансовых результатов Анализ основных финансовых показателей {работа в малых группах} (8ч.) [3,5] Расчет показателей, характеризующих эффективность использования ресурсов труда. Анализ использования ФРВ, ФЗП, ПТ.

Поиск информации для анализа из общих и специализированных источников.

Повторение и апробация методов расчета показателей.

Расчет показателей по выбранному предприятию с помощью ППП Microsoft Excel.

Интерпретация полученных результатов, их публичное обсуждение на практических занятиях

Расчет базовых и специфических показателей финансовых результатов .

Сделайте выводы и предложите рекомендации по совершенствованию финансовой модели организации

Самостоятельная работа (264ч.)

1. Подготовка и защита курсовой работы {использование общественных ресурсов} (25ч.)[1,2,3,4,5,6] Подготовка и защита курсовой работы

1. Подготовка и защита курсовой работы {использование общественных ресурсов} (25ч.)[1,2,3,4,5,6] Подготовка и защита курсовой работы

2. Самостоятельное изучение тем,

подготовка к контрольным работам(71ч.)[1,2,3,4,5,6] самостоятельное изучение тем,

подготовка к контрольным работам

2. Самостоятельное изучение тем,

подготовка к контрольным работам(71ч.)[1,2,3,4,5,6] самостоятельное изучение тем,

подготовка к контрольным работам

3. Подготовка и сдача экзамена(36ч.)[5,6] Подготовка и сдача экзамена

3. Подготовка и сдача экзамена(36ч.)[5,6] Подготовка и сдача экзамена

5. Перечень учебно-методического обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Для каждого обучающегося обеспечен индивидуальный неограниченный доступ к электронной информационно-образовательной среде АлтГТУ:

1. Толмачева Е.М. Методические указания по выполнению курсовой работы по дисциплине «Комплексный анализ хозяйственной деятельности» для студентов всех форм обучения направления 38.03.01 Экономика, профиль «Цифровые финансы» [Электронный ресурс]: Методические указания.– Электрон. дан.– Барнаул: АлтГТУ, 2021.– Режим доступа: http://elib.altstu.ru/eum/download/cf/Tolmacheva_KomAnHosD_kr_mu.pdf, авторизованный

6. Перечень учебной литературы

6.1. Основная литература

2. Грибанов, Ю.И. Цифровая трансформация бизнеса : учебное пособие : [16+] / Ю.И. Грибанов, М.Н. Руденко ; Пермский государственный национальный исследовательский университет. – 2-е изд. – Москва : Дашков и К°, 2021. – 214 с. : ил., схем., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=600303> (дата обращения: 25.11.2020). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-394-04192-1. – Текст : электронный.

3. Курчеева, Г.И. Менеджмент в цифровой экономике : учебное пособие : [16+] / Г.И. Курчеева, А.А. Алетдинова, Г.А. Клочков ; Новосибирский государственный технический университет. – Новосибирск : Новосибирский государственный технический университет, 2018. – 136 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=574788> (дата обращения: 25.11.2020). – Библиогр. с 120-127. – ISBN 978-5-7782-3489-5. – Текст : электронный.

6.2. Дополнительная литература

4. Акулич, М.В. Интернет-маркетинг : учебник / М.В. Акулич. – Москва : Дашков и К°, 2020. – 352 с. : ил. – (Учебные издания для бакалавров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573342> (дата обращения: 25.11.2020). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-394-02474-0. – Текст : электронный.

5. Финансовый мониторинг : учебник : [16+] / В.И. Глотов, А.У. Альбеков, Е.Н. Алифанова и др. ; под ред. В.И. Глотова, А.У. Альбекова ; Ростовский государственный экономический университет (РИНХ). – Ростов-на-Дону : Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2019. – 174 с. : схем., табл., ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=567683> (дата обращения: 25.11.2020). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-7972-2600-0. – Текст : электронный.

7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

6. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]: офиц. сайт. – Электрон.дан. – Режим доступа: <http://www.gks.ru/>

8. Фонд оценочных материалов для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

Содержание промежуточной аттестации раскрывается в комплекте контролирующих материалов, предназначенных для проверки соответствия уровня подготовки по дисциплине требованиям ФГОС, которые хранятся на кафедре-разработчике РПД в печатном виде и в ЭИОС.

9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Для успешного освоения дисциплины используются ресурсы электронной информационно-образовательной среды, образовательные интернет-порталы, глобальная компьютерная сеть Интернет. В процессе изучения дисциплины происходит интерактивное взаимодействие обучающегося с преподавателем через личный кабинет студента.

| №пп | Используемое программное обеспечение |
|-----|--------------------------------------|
| 1 | LibreOffice |
| 2 | Windows |
| 3 | Антивирус Kaspersky |

| №пп | Используемые профессиональные базы данных и информационные справочные системы |
|-----|--|
| 1 | Национальная электронная библиотека (НЭБ) – свободный доступ читателей к фондам российских библиотек. Содержит коллекции оцифрованных документов (как открытого доступа, так и ограниченных авторским правом), а также каталог изданий, хранящихся в библиотеках России. (http://нэб.рф/) |

10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

| |
|---|
| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
| учебные аудитории для проведения учебных занятий |
| помещения для самостоятельной работы |

Материально-техническое обеспечение и организация образовательного процесса по дисциплине для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья осуществляется в соответствии с «Положением об обучении инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья».