

АННОТАЦИЯ

Рабочая программа учебной дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» предназначена для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика», программа магистратуры «Финансы». Дисциплина Б1.В.ДВ.01.02.04 «Анализ эффективности бизнеса» входит в модуль 2, Финансовая аналитика.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов. Учебным планом предусмотрены лекционные занятия (9 часов), практические занятия (18 часов), самостоятельная работа (45 часов), на подготовку к экзамену 36 часов). Дисциплина реализуется на 2 курсе в 3 семестре.

Дисциплина реализуется на базе знаний, полученных по дисциплинам: «Финансовая экономика», «Бизнес-планирование», «Эконометрика 1», «Аналитическое обоснование финансовых решений». Дисциплина может быть использована для последующего изучения таких курсов, как «Международные компании и инновационное развитие экономики», «Корпоративные финансы (продвинутый уровень)».

Содержание дисциплины состоит из 4 разделов и охватывает следующий круг вопросов:

- 1 Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса. Раскрытие информации об эффективности в интегрированной отчетности компаний.
- 2 Виды эффективности. Факторы, влияющие на экономическую эффективность. Система показателей, характеризующих экономическую эффективность.
- 3 Стратегический анализ. Методы и модели измерения эффективности операционной, инвестиционной и финансовой деятельности коммерческих организаций. Стратегические карты показателей для планирования и контроля результативности и стратегической эффективности коммерческих организаций.

4 Комплексная оценка эффективности хозяйственной деятельности, ее этапы и методы. Интегральные показатели эффективности деятельности организации.

Цель изучения дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» - формирование теоретических знаний и получение практических навыков проведения оценки эффективности бизнеса.

Задачи:

- изучение основных видов неопределенности окружающей среды ведения бизнеса;
- рассмотрение видов, условий выбора и применения инструментов снижения неопределенности;
- изучение понятия и видов эффективности компаний, факторов, влияющих на нее;
- анализ показателей эффективности бизнеса в разных ситуациях;
- приобретение навыков стратегического анализа бизнеса составления карт показателей для планирования и контроля результативности и стратегической эффективности коммерческих организаций
- проведение комплексной оценки эффективности бизнеса.



**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ**

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования

**«Дальневосточный федеральный университет»
(ДФУ)**

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

СОГЛАСОВАНО

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель ОП
«Финансы»

Заведующая кафедрой
экономики предприятия
(название кафедры)

Сащенко А.Ю.

_____ Васюкова Л.К.
(подпись) (Ф.И.О. рук. ОП)
«__» _____ 2020_ г.

_____ _____
(подпись) (Ф.И.О. зав. каф.)
«__» _____ 2020 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

**Анализ эффективности бизнеса
Направление подготовки 38.04.01 Экономика
Программа магистратуры «Финансы»
Форма подготовки очная**

курс 1, семестр 2
лекции - 9 час.
практические занятия - 18 час.
лабораторные работы – не предусмотрены
в том числе с использованием МАО пр. 2 час.
всего часов аудиторной нагрузки - 27 час.
в том числе с использованием МАО - 2 час.
самостоятельная работа – 45 час.
в том числе на подготовку к экзамену - 27 час.
зачет - не предусмотрен
экзамен - 3 семестр

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями ОС ВО ДВФУ от 07.07.2015

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры экономики предприятия, протокол № ____ от
_____ 2020_ г.

Заведующая (ий) кафедрой канд. экон. наук, доцент Сащенко А.Ю.
Составитель: канд. экон. наук, доцент Карпец О.В.

Оборотная сторона титульного листа РПУД

I. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:

Протокол от «__» _____ г. № ____

Заведующий кафедрой _____ (подпись) _____ (И.О. Фамилия)

II. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:

Протокол от «__» _____ г. № ____

Заведующий кафедрой _____ (подпись) _____ (И.О. Фамилия)

ABSTRACT for the course «Analysis of business performance»

Master degree: 38.04.01 "Economics".

The course «Analysis of business performance» was designed for degree program 38.04.01 "Economics" (Master degree), "Finance".

Course title: Analysis of business performance

Module 2, Financial analytics, 3 credits:

The work program of the discipline "Analysis of business performance" is intended for students studying in the direction of 04/04/01 "Economics", the master's program "Finance". Discipline B1.V.DV.01.02.04 "Analysis of business performance" is included in module 2, Financial analytics.

Instructor: Olga Viktorovna Karpets, Ph D in Economics, Associate Professor of the Department of Business Economics.

The total workload is 3 credits, 108 hours. The curriculum includes lecture classes (9 hours), practical classes (18 hours), independent work (45 hours), 36 hours for exam preparation). The discipline is implemented in the 2nd year in the 3rd semester.

The discipline is implemented on the basis of knowledge obtained in the disciplines: "Financial Economics", "Business Planning", "Econometrics 1", "Analytical justification of financial decisions". Discipline can be used for further study of such courses as "International companies and innovative development of the economy", "Corporate finance (advanced level)".

The content of the discipline consists of 4 sections and covers the following range of issues:

1 The subject, method and objectives of the analysis of business performance. Disclosure of performance information in integrated company reporting.

2 Types of efficiency. Factors affecting economic efficiency. The system of indicators characterizing economic efficiency.

3 Strategic analysis. Methods and models for measuring the effectiveness of the operational, investment and financial activities of commercial organizations. Strategic scorecards for planning and monitoring the effectiveness and strategic effectiveness of commercial organizations.

4 A comprehensive assessment of the effectiveness of economic activity, its stages and methods. Integral performance indicators of the organization.

The objective of studying the discipline "Analysis of business performance" - the formation of theoretical knowledge and practical skills in assessing business performance.

Main tasks:

- the study of the main types of environmental uncertainty in doing business;
- consideration of the types, conditions of selection and application of instruments to reduce uncertainty;
- the study of the concept and types of efficiency of companies, the factors affecting it;
- analysis of business performance indicators in different situations;
- the acquisition of skills of strategic analysis of the business of mapping indicators for planning and monitoring the effectiveness and strategic effectiveness of commercial organizations;
- conducting a comprehensive assessment of business performance.

For successful study of the discipline "Analysis of business performance" the students must have the following preliminary competencies:

- the ability to quickly master new subject areas, identify contradictions, problems and develop alternative solutions to them (OK-4);
- willingness to lead the team in the field of their professional activities, tolerantly perceiving social, ethnic, religious and cultural differences (OPK-2);
- the ability to make organizational and managerial decisions (OPK-3);
- the ability to present the results of the study to the scientific community in the form of an article or report (PC-4);

- the ability to independently prepare tasks and develop design solutions taking into account the uncertainty factor, develop appropriate methodological and regulatory documents, as well as proposals and measures for the implementation of developed projects and programs (PC-7).

As a result of studying the discipline “Analysis of business performance”, the following professional competencies (elements of competencies) should be formed in students.

Competency code and statement	Competency development stages	
PC -8 ability to evaluate project performance based on uncertainty	Knows	The concept and types of uncertainty, their features, ways to overcome
	Is able	Determine the types of types of uncertainty, identify their features, evaluate the possibilities of overcoming or reducing
	Holds	Calculation methods for reducing uncertainty, determining the effectiveness of projects depending on the type of uncertainty
PC -9 ability to develop strategies for the behavior of economic agents in various markets	Knows	Strategies for the behavior of economic agents in various markets
	Is able	Identify appropriate strategies for the behavior of economic agents for different markets
	Holds	Skills in developing strategies for the behavior of economic agents in various markets
PC -10 ability to prepare analytic data necessary to evaluate the measures of economic policy and strategic decision-making at micro- and macro levels	Knows	The methods in order to evaluate the measures of economic policy and strategic decision-making at micro- and macro levels
	Is able	To evaluate the measures of economic policy and strategic decision-making at micro- and macro levels
	Holds	Навыками оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
PC -14 the ability to apply theoretical knowledge to solve practical problems of rational and efficient use of economic resources in the implementation of economic choice	Knows	Modern methods and tools for assessing the effectiveness of business functioning
	Is able	Apply modern methods and tools for evaluating business performance
	Holds	The skills of applying modern methods and tools for assessing the effectiveness of business functioning

In order to provide the abovementioned set of competencies within the course of «Analysis of business performance» it is planned to use the following

methods of active study: brainstorming, case method, creative assignments, heuristic conversation, rapid questioning, mind maps, crosswords.

Required literature:

1. Sheremet, A. D. Analysis and diagnosis of financial and economic activities of the enterprise: textbook / A.D. Sheremet. - 2nd ed., Ext. - Moscow: INFRA-M, 2017 .-- 374 p. - (Higher Education: Undergraduate). - www.dx.doi.org/10.12737/21493. - ISBN 978-5-16-105019-4. - Text: electronic. - Access Mode: <https://znanium.com/catalog/product/558699>
2. Kulagina N. A. Analysis and diagnostics of the financial and economic activities of the enterprise .: Workshop: study guide for STR Juraith, 2018. - Access mode: www.biblio-online.ru/book/A0148182-B1AD-4B49-BA07-FF7961C25006
3. Shadrina G.V. Analysis of financial and economic activities: a textbook and a workshop for open source software Urait, 2018. - Access mode: www.biblio-online.ru/book/01C4A4F0-97A8-468C-ADBD-13674910724F

Form of final control: exam.

Аннотация к рабочей программе дисциплины «Анализ эффективности бизнеса»

Рабочая программа учебной дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» предназначена для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика», программа магистратуры «Финансы». Дисциплина Б1.В.ДВ.01.02.04 «Анализ эффективности бизнеса» входит в модуль 2, Финансовая аналитика.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов. Учебным планом предусмотрены лекционные занятия (9 часов), практические занятия (18 часов), самостоятельная работа (45 часов), на подготовку к экзамену 36 часов). Дисциплина реализуется на 2 курсе в 3 семестре.

Дисциплина реализуется на базе знаний, полученных по дисциплинам: «Финансовая экономика», «Бизнес-планирование», «Эконометрика 1», «Аналитическое обоснование финансовых решений». Дисциплина может быть использована для последующего изучения таких курсов, как «Международные компании и инновационное развитие экономики», «Корпоративные финансы (продвинутый уровень)».

Содержание дисциплины состоит из 4 разделов и охватывает следующий круг вопросов:

- 1 Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса. Раскрытие информации об эффективности в интегрированной отчетности компаний.
- 2 Виды эффективности. Факторы, влияющие на экономическую эффективность. Система показателей, характеризующих экономическую эффективность.
- 3 Стратегический анализ. Методы и модели измерения эффективности операционной, инвестиционной и финансовой деятельности коммерческих организаций. Стратегические карты показателей для планирования и

контроля результативности и стратегической эффективности коммерческих организаций.

4 Комплексная оценка эффективности хозяйственной деятельности, ее этапы и методы. Интегральные показатели эффективности деятельности организации.

Цель изучения дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» - формирование теоретических знаний и получение практических навыков проведения оценки эффективности бизнеса.

Задачи:

- изучение основных видов неопределенности окружающей среды ведения бизнеса;
- рассмотрение видов, условий выбора и применения инструментов снижения неопределенности;
- изучение понятия и видов эффективности компаний, факторов, влияющих на нее;
- анализ показателей эффективности бизнеса в разных ситуациях;
- приобретение навыков стратегического анализа бизнеса составления карт показателей для планирования и контроля результативности и стратегической эффективности коммерческих организаций
- проведение комплексной оценки эффективности бизнеса.

Для успешного изучения дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» у обучающихся должны быть сформированы следующие предварительные компетенции:

- умение быстро осваивать новые предметные области, выявлять противоречия, проблемы и выработать альтернативные варианты их решения (ОК-4);
- готовность руководить коллективом в сфере своей профессиональной деятельности, толерантно воспринимая социальные, этнические, конфессиональные и культурные различия (ОПК-2);

- способность принимать организационно-управленческие решения (ОПК-3);
- способность представлять результаты проведенного исследования научному сообществу в виде статьи или доклада (ПК-4);
- способность самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ (ПК-7).

В результате изучения дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» у обучающихся должны сформироваться следующие профессиональные компетенции (элементы компетенций).

Код и формулирование компетенции	Этапы формирования компетенции	
ПК-8 способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности	Знает	Понятие и виды неопределенности, их особенности, способы преодоления
	Умеет	Определять тип виды неопределенности, выявлять их особенности, оценивать возможности преодоления или снижения
	Владеет	Методами калькуляции затрат на снижение неопределенности, определения эффективности проектов в зависимости от типа неопределенности
ПК-9, способность разрабатывать стратегии поведения экономических агентов на различных рынках	Знает	Стратегии поведения экономических агентов на различных рынках
	Умеет	Определять подходящие стратегии поведения экономических агентов для условий различных рынков
	Владеет	Навыками разработки стратегий поведения экономических агентов на различных рынках
ПК-10, способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знает	Методы оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Умеет	Проводить оценку мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Владеет	Навыками оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
ПК-14, способность к применению теоретических	Знает	Современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса

знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	Умеет	Применять современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса
	Владеет	Навыками применения современных методов и инструментов оценки эффективности функционирования бизнеса

Для формирования вышеуказанных компетенций по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» применяются следующие методы активного/ интерактивного обучения: деловая игра, семинар-дискуссия, семинар-пресс-конференция, выполнение заданий в малых группах.

I. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА (9 ч)

Тема 1. Базовые понятия курса (2 ч.)

Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса.

Понятие и виды неопределенности

Виды, условий выбора и применения инструментов снижения неопределенности;

Раскрытие информации об эффективности в интегрированной отчетности компаний.

Тема 2. Эффективность: общий подход (2 ч.)

Виды эффективности

Факторы, влияющие на экономическую эффективность

Система показателей, характеризующих экономическую эффективность

Тема 3. Стратегический анализ (3 ч.)

Методы и модели измерения эффективности операционной, инвестиционной и финансовой деятельности коммерческих организаций

Стратегические карты показателей для планирования и контроля результативности и стратегической эффективности коммерческих организаций.

Тема 4. Комплексная оценка эффективности (2 ч.)

Комплексная оценка эффективности экономической деятельности: этапы проведения

Комплексная оценка эффективности экономической деятельности: методы проведения

Интегральные показатели эффективности деятельности организации.

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА (18 часов, в том числе 2 часа с использованием методов активного обучения)

Практические занятия (18 часов, в том числе 2 часа с использованием методов активного обучения)

Для практических занятий магистранты должны подобрать компанию, по которой смогут найти информацию, необходимую для последующих расчетов, анализа, формулировки рекомендаций.

Занятие 1. Базовые понятия курса (4 час.)

Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса.

Понятие и виды неопределенности

Виды, условий выбора и применения инструментов снижения неопределенности;

Раскрытие информации об эффективности в интегрированной отчетности компаний.

Для выбранной компании выделить основные процессы в деятельности. Собрать информацию по рынку/рынках, на которых действует компания, выявить основные разновидности неопределенности и попробовать на основе общих сведений оценить, насколько эффективно компания работает в условиях неопределенности. Для этого подобрать данные об общих результатах деятельности (укрупненно). Представить отчет на занятии.

Занятие 2. Эффективность: общий подход (4 ч.)

(с применением метода интерактивного обучения – дискуссия)

Рассматриваемые вопросы:

1. Виды эффективности

2. Факторы, влияющие на экономическую эффективность
3. Система показателей, характеризующих экономическую эффективность

Магистранты подбирают понятия эффективности из различных источников, определяют основные факторы, проводят обзор и формулируют собственное определение. На занятии задают друг другу вопросы, доказывают свою точку зрения.

Для выбранной компании также выявляют факторы эффективности, исходя из анализа экономики страны, отрасли, самой компании.

Занятие 3. Стратегический анализ (4 ч.)

Методы и модели измерения эффективности операционной, инвестиционной и финансовой деятельности коммерческих организаций

Стратегические карты показателей для планирования и контроля результативности и стратегической эффективности коммерческих организаций.

Для выбранной компании магистрант подбирает необходимые данные и проводит расчеты по разделам:

- эффективность операционной деятельности;
- эффективность инвестиционной деятельности;
- эффективность финансовой деятельности.

Для этой же организации составляются стратегические карты показателей для планирования и контроля результативности и стратегической эффективности.

Результаты оформляются в форме презентации.

Занятие 4. Тема 4. Комплексная оценка эффективности (6 ч.)

Комплексная оценка эффективности экономической деятельности: этапы проведения

Комплексная оценка эффективности экономической деятельности: методы проведения

Интегральные показатели эффективности деятельности организации.

По выбранной компании провести комплексную оценку эффективности, предложить обоснованные рекомендации, сделать презентацию, которая представляется на занятии, обсуждается и оценивается преподавателем и другими студентами по таким критериям как: полнота охвата, логика представления, качество визуализации, способность уложиться в установленное время, владение материалом, способность защищать свои результаты.

III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» представлено в Приложении 1 и включает в себя:

- план-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине, в том числе примерные нормы времени на выполнение по каждому заданию;
- характеристика заданий для самостоятельной работы обучающихся и методические рекомендации по их выполнению;
- требования к представлению и оформлению результатов самостоятельной работы;
- критерии оценки выполнения самостоятельной работы.

IV. КОНТРОЛЬ ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ КУРСА

Код и формулирование компетенции	Этапы формирования компетенции
----------------------------------	--------------------------------

ПК-8 способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности	Знает	Понятие и виды неопределенности, их особенности, способы преодоления
	Умеет	Определять тип виды неопределенности, выявлять их особенности, оценивать возможности преодоления или снижения
	Владеет	Методами калькуляции затрат на снижение неопределенности, определения эффективности проектов в зависимости от типа неопределенности
ПК-9, способностью разрабатывать стратегии поведения экономических агентов на различных рынках	Знает	Стратегии поведения экономических агентов на различных рынках
	Умеет	Определять подходящие стратегии поведения экономических агентов для условий различных рынков
	Владеет	Навыками разработки стратегий поведения экономических агентов на различных рынках
ПК-10, способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знает	Методы оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Умеет	Проводить оценку мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Владеет	Навыками оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
ПК-14, способность к применению теоретических знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	Знает	Современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса
	Умеет	Применять современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса
	Владеет	Навыками применения современных методов и инструментов оценки эффективности функционирования бизнеса

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций	Оценочные средства		
			текущий контроль	промежуточная аттестация	
1	Темы 1-2	ПК-8,9	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе, УО-1 опрос
			умеет	решение задач	
			владеет	Моделирование ситуаций	
	Темы 3	ПК-9,10	знает	УО-2 коллоквиум	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	Решение задач	
			владеет	дискуссия	
	Тема 4	ПК-8,10, 14	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	УО-2 коллоквиум	
			владеет	разбор кейсов	

Практические занятия	ПК-8, 9, 10, 14	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе УО-1 опрос
		умеет	беседа	
		владеет	разбор кейсов	

Типовые контрольные задания, методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, а также критерии и показатели, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, представлены в Приложении 2.

Вопросы к экзамену

1. Факторы, влияющие на эффективность предприятия
2. Формирование и эффективность использования уставного капитала
3. Определение эффекта и эффективности производства.
4. Народнохозяйственная, приростная, ожидаемая и фактическая эффективность.
5. Абсолютный и относительный эффект.
6. Технические и экономические аспекты эффективности.
7. Социальная эффективность
8. Относительные показатели эффективности деятельности предприятия.
9. Эффективность авансированных ресурсов и эффективность потребленных ресурсов.
10. Показатели эффективности использования основных средств.
11. Показатели интенсивного и экстенсивного использования оборудования.
12. Пути повышения эффективности использования основных средств.
13. Показатели оборачиваемости оборотных средств.
14. Пути повышения эффективности использования оборотных средств
15. Показатели производительности труда: выработка, трудоемкость.
16. Методика анализа эффективности использования трудовых ресурсов

17. Факторы и резервы роста производительности труда.
18. Классификация затрат, входящих в себестоимость.
19. Смета и калькуляция затрат.
20. Виды себестоимости
21. Оценка безубыточного объема производства различными методами.
22. Факторы и пути снижения себестоимости.
23. Функции и роль прибыли в рыночной в экономике.
24. Распределение и использование прибыли на предприятии.
25. Рентабельность – показатель эффективности работы предприятия.
26. Пути повышения прибыли и рентабельности.
27. Инвестиции, их экономическая сущность и виды.
28. Характеристика финансовых и реальных инвестиций.
29. Понятие инвестиционного проекта, его виды и жизненный цикл.
30. Разработка концепции инвестиционного проекта
31. Техничко-экономическое обоснование инвестиционного проекта
32. Основные принципы оценки инвестиционной привлекательности проектов.
33. Критерии и основные аспекты эффективности инвестиционных проектов.
34. Оценка финансовой состоятельности инвестиционных проектов.
35. Оценка экономической эффективности инвестиционных проектов.

V. СПИСОК УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература

1. Шеремет, А. Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебник / А.Д. Шеремет. — 2-е изд., доп. — Москва: ИНФРА-М, 2017. — 374 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/21493. - ISBN 978-5-16-105019-

4. - Текст : электронный. - Режим доступа:
<https://znanium.com/catalog/product/558699>
2. Кулагина Н. А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия.: Практикум: учебное пособие для СПО Юрайт, 2018. – Режим доступа: www.biblio-online.ru/book/A0148182-B1AD-4B49-BA07-FF7961C25006
3. Шадрина Г. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: учебник и практикум для СПО Юрайт, 2018. – Режим доступа: www.biblio-online.ru/book/01C4A4F0-97A8-468C-ADBD-13674910724F

Дополнительная литература

1. Мельник, М. В. Теория экономического анализа : учебник для магистров / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 261 с.
2. Абрамс, Р. Бизнес-план на 100%: Стратегия и тактика эффективного бизнеса. 2-е изд. / Р. Абрамс. — М.: Альпина Паблишер, 2015. — 486 с.
3. Бейт, Н. Как преодолеть экономический спад. План выживания в бизнесе / Н. Бейт. — М.: Олимп-Бизнес, 2009. — 208 с.
4. Горбунов, В.Л. Бизнес-планирование с оценкой рисков и эффективности проектов: Научно-практическое пособие / В.Л. Горбунов. — М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2013. — 248 с.
5. Джакубова, Т.Н. Бизнес-план: расчеты по шагам / Т.Н. Джакубова. — М.: Финансы и статистика, 2014. — 96 с.
6. 15. Дубровин, И.А. Бизнес-планирование на предприятии: Учебник для бакалавров / И.А. Дубровин. — М.: Дашков и К, 2013. — 432 с.
7. 16. Дубровин, И.А. Бизнес-планирование на предприятии: Учебник. 2-е изд. / И.А. Дубровин. — М.: Дашков и К, 2016. — 432 с.
8. Кренер, С. Планета МВА. Бизнес-школы: взгляд изнутри / С. Кренер, Д. Дирлова. — М.: Олимп-Бизнес, 2003. — 256 с.

9. Немети, Л. Стратегии выхода из бизнеса: планирование выхода, опционы, увеличение стоимости бизнеса, управление сделками для владельцев бизнеса / Л. Немети. — М.: Инфотропик Медиа, 2012. — 272 с.
10. Орлова, П.И. Бизнес-планирование: Учебник. 2-е изд., пер. и доп. / П.И. Орлова. — М.: Дашков и К, 2016. — 288 с.

Нормативно-правовые материалы

1. Гражданский кодекс РФ (часть первая) от 30.11.1994 г. (в ред. от 01.01.2019 г.). Электронный ресурс. Режим доступа - http://kodeks.systems.ru/gk_rf/.
2. Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 05.08.2000 г. (в ред. от 27.12.2018 г.). Электронный ресурс. Режим доступа - <http://base.garant.ru/10900200/>.
3. Налоговый кодекс РФ (часть первая) от 31.07.2000 г. (в ред. от 27.12.2018 г.). Электронный ресурс. Режим доступа - <http://base.garant.ru/10900200/>.

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети

«Интернет»

1. Московский общественный научный фонд:
<http://www.mpsf.org/index.htm.ru/>
2. Научная электронная библиотека elibrary: <http://elibrary.ru>
3. Образовательный портал: Экономика. Социология. Менеджмент:
<http://www.ecsocman/edu.ru>
4. Российская сеть информационного общества: <http://www.isn.ru/>
5. Фонд «Общественное мнение»: <http://www.fom.ru/> ВЦИОМ
(Всероссийский центр изучения общественного мнения):
<http://www.wciom.ru/>

6. Центр независимых социологических исследований:

<http://www.indepsocres.spb.ru/>

Перечень информационных технологий и программного обеспечения

1. Microsoft Word, Excel, Power Point.

VI. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Реализация дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» предусматривает следующие виды учебной работы: лекции, практические и лабораторные работы, самостоятельную работу студентов, текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Освоение курса дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» предполагает рейтинговую систему оценки знаний студентов и предусматривает со стороны преподавателя текущий контроль за посещением студентами лекций, практических занятий, подготовкой и выполнением всех лабораторных работ с обязательным предоставлением отчета о работе, выполнением всех видов самостоятельной работы.

Промежуточной аттестацией по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» является экзамен, который проводится в форме ответов на вопросы.

В течение учебного семестра обучающимся нужно:

- освоить теоретический материал (20 баллов);
- успешно выполнить аудиторные и контрольные задания (50 баллов);
- своевременно и успешно выполнить все виды самостоятельной работы (30 баллов).

Студент считается аттестованным по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» при условии выполнения всех видов текущего контроля и самостоятельной работы, предусмотренных учебной программой.

Критерии оценки по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» для аттестации на экзамене следующие: 90-100 баллов – «отлично», 78-89 баллов –

«хорошо», 60-75 баллов – «удовлетворительно», менее 60 баллов – «неудовлетворительно».

Пересчет баллов по текущему контролю и самостоятельной работе производится по формуле:

$$P(n) = \sum_{i=1}^m \left[\frac{O_i}{O_i^{max}} \times \frac{k_i}{W} \right],$$

где: $W = \sum_{i=1}^n k_i^n$ для текущего рейтинга;

$W = \sum_{i=1}^m k_i^n$ для итогового рейтинга;

$P(n)$ – рейтинг студента;

m – общее количество контрольных мероприятий;

n – количество проведенных контрольных мероприятий;

O_i – балл, полученный студентом на i -ом контрольном мероприятии;

O_i^{max} – максимально возможный балл студента по i -му контрольному мероприятию;

k_i – весовой коэффициент i -го контрольного мероприятия;

k_i^n – весовой коэффициент i -го контрольного мероприятия, если оно является основным, или 0, если оно является дополнительным.

Общие методические указания

Поскольку лишь сам студент посредством интеллектуальной деятельности может овладеть знаниями, сделать их собственным достоянием. Эффективность самостоятельной работы студентов во многом зависит от того, насколько она является самостоятельной и каким образом преподаватель может ее контролировать. Когда студент изучает рекомендуемую литературу эпизодически, он не получает глубоких знаний. Систематичность или несистематичность самостоятельной работы студентов зависит, прежде всего, от ее планирования и организации преподавателем, а также от осуществляемого за нею контроля. Поэтому основное содержание

самостоятельной работы студентов, ее формы и методы, последовательность и сроки выполнения работ определяются преподавателем в рамках учебного процесса.

Учебный процесс в высшем учебном заведении в значительной степени строится на самостоятельной работе студентов, без которой трудно в полной мере овладеть сложным программным материалом и научиться в дальнейшем постоянно совершенствовать приобретенные знания и умения.

Самостоятельная работа является внеаудиторной и предназначена для самостоятельного ознакомления студента с определенными разделами курса по рекомендованным педагогом материалам и подготовки к выполнению индивидуальных заданий по курсу.

Самостоятельная работа включает следующие виды деятельности:

- проработку лекционного материала;
- изучение по учебникам программного материала, не изложенного на лекциях;
- подготовку к семинарам, практическим занятиям, лабораторным работам, коллоквиумам;
- подготовку докладов, статей, рефератов;
- выполнение учебных заданий кафедр (расчетные и расчетно-графические работы, презентаций);
- выполнение курсовых работ и проектов;

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала.

Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации.

Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие

вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

В ходе подготовки к семинарам изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, газетах и т.д. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования учебной программы. Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой.

Подготовить тезисы для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на семинар.

Готовясь к докладу или реферативному сообщению, обращаться за методической помощью к преподавателю. Составить план-конспект своего выступления.

В ходе семинарского занятия внимательно слушать выступления своих одноклассников. При необходимости задавать им уточняющие вопросы.

Принимать активное участие в обсуждении учебных вопросов: выступать с докладами, рефератами, обзорами научных статей, отдельных публикаций периодической печати, касающихся содержания темы семинарского занятия. В ходе своего выступления использовать технические средства обучения, доску и маркер.

Видами заданий для внеаудиторной самостоятельной работы являются:

- для овладения знаниями: чтение текста (учебника, первоисточника, дополнительной литературы), составление плана текста, графическое изображение структуры текста, конспектирование текста, выписки из текста, работа со словарями и справочниками, ознакомление с нормативными документами, учебно-исследовательская работа, использование аудио- и видеозаписей, компьютерной техники и Интернета и др.;

- для закрепления и систематизации знаний: работа с конспектом лекции, обработка текста, повторная работа над учебным материалом (учебника, первоисточника, дополнительной литературы, аудио и видеозаписей, составление плана, составление таблиц для систематизации учебного материала, ответ на контрольные вопросы, аналитическая обработка текста (аннотирование, рецензирование, реферирование, конспект-анализ и др), подготовка мультимедиа сообщений/докладов к выступлению на семинаре (конференции), подготовка реферата, составление библиографии, тематических кроссвордов, тестирование и др.;
- для формирования умений: решение задач и упражнений по образцу, решение вариативных задач, выполнение чертежей, схем, выполнение расчетов (графических работ), решение ситуационных (профессиональных) задач, подготовка к деловым играм, проектирование и моделирование разных видов и компонентов профессиональной деятельности, опытно экспериментальная работа, рефлексивный анализ профессиональных умений с использованием аудио- и видеотехники и др.

Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами студентов в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений студентов.

Контроль результатов внеаудиторной самостоятельной работы студентов может осуществляться в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия по дисциплине и внеаудиторную самостоятельную работу студентов по дисциплине, может проходить в письменной, устной или смешанной форме

Качественные критерии оценки эссе:

- знание и понимание проблемы;
- умение систематизировать и анализировать материал, четко и обоснованно формулировать выводы;

- «трудозатратность» (объем изученной литературы, добросовестное отношение к анализу проблемы);
- самостоятельность, способность к определению собственной позиции по проблеме и к практической адаптации материала, недопустимость (!) плагиата;
- выполнение необходимых формальностей (точность в цитировании и указании источника текстового фрагмента, аккуратность оформления)

Требование к студентам по подготовке и презентации доклада на аудиторных занятиях

1. Доклад — это сообщение по заданной теме, с целью внести знания из дополнительной литературы, систематизировать материал, проиллюстрировать примерами, развивать навыки самостоятельной работы с научной литературой, познавательный интерес к научному познанию.

2. Тема доклада должна быть согласована с преподавателем и соответствовать теме занятия.

3. Материалы при его подготовке, должны соответствовать научно-методическим требованиям ВУЗа и быть указаны в докладе.

4. Необходимо соблюдать регламент, оговоренный при получении задания.

5. Иллюстрации должны быть достаточными, но не чрезмерными.

6. Работа студента над докладом-презентацией включает отработку навыков ораторства и умения организовать и проводить диспут.

7. Студент в ходе работы по презентации доклада, отрабатывает умение ориентироваться в материале и отвечать на дополнительные вопросы слушателей.

8. Студент в ходе работы по презентации доклада, отрабатывает умение самостоятельно обобщить материал и сделать выводы в заключении.

9. Докладом также может стать презентация реферата студента, соответствующая теме занятия.

10. Студент обязан подготовить и выступить с докладом в строго отведенное время преподавателем и в установленный срок.

Инструкция докладчикам и содокладчикам

Докладчики и содокладчики - основные действующие лица. Они во многом определяют содержание, стиль, активность данного занятия. Сложность в том, что докладчики и содокладчики должны знать и уметь очень многое:

- сообщать новую информацию;
- использовать технические средства;
- знать и хорошо ориентироваться в теме всей презентации (семинара);
- уметь дискутировать и быстро отвечать на вопросы;
- четко выполнять установленный регламент: докладчик - 10 мин.; содокладчик - 5 мин.; дискуссия - 10 мин.;
- иметь представление о композиционной структуре доклада.

Необходимо помнить, что выступление состоит из трех частей: вступление, основная часть и заключение.

Вступление помогает обеспечить успех выступления по любой тематике. Вступление должно содержать:

- название презентации (доклада)
- сообщение основной идеи
- современную оценку предмета изложения
- краткое перечисление рассматриваемых вопросов
- живую интересную форму изложения
- акцентирование оригинальности подхода

Основная часть, в которой выступающий должен глубоко раскрыть суть затронутой темы, обычно строится по принципу отчета. Задача основной части - представить достаточно данных для того, чтобы слушатели и заинтересовались темой и захотели ознакомиться с материалами. При этом логическая структура теоретического блока не должны даваться без наглядных пособий, аудиовизуальных и визуальных материалов.

Заключение — это ясное четкое обобщение и краткие выводы, которых всегда ждут слушатели.

Методические указания для подготовки к практическим занятиям в форме семинаров (семинарским занятиям) и лабораторных занятий

Семинарские занятия проводятся в форме дискуссии, на которых проходит обсуждение конкретных экономических ситуаций. Обсуждения направлены на освоение научных основ, эффективных методов и приемов решения конкретных практических задач, на развитие способностей к творческому использованию получаемых знаний и навыков.

Основная цель проведения семинара заключается в закреплении знаний полученных в ходе прослушивания лекционного материала.

Семинар проводится в форме устного опроса студентов по вопросам семинарских занятий, а также в виде решения практических задач или моделирования практической ситуации.

В ходе подготовки к семинару студенту следует просмотреть материалы лекции, а затем начать изучение учебной литературы. Следует знать, что освещение того или иного вопроса в литературе часто является личным мнением автора, построенного на анализе различных источников, поэтому следует не ограничиваться одним учебником или монографией, а рассмотреть как можно больше материала по интересующей теме.

В рамках лабораторных работ предполагается большая степень вовлеченности и самостоятельности студентов. Задания рассчитаны не просто на закрепление теоретического материала, но на проработку отдельных моментов с целью формирования навыков самостоятельного поиска идей, определения исследовательской проблемы и вопроса, гипотез, подбора методов исследования и формирования его дизайна.

В ходе самостоятельной работы студенту для необходимы отслеживать научные статьи в специализированных изданиях, а также изучать статистические материалы, соответствующей каждой теме.

Студенту рекомендуется следующая схема подготовки к семинарскому занятию:

1. Проработать конспект лекций;
2. Прочитать основную и дополнительную литературу, рекомендованную по изучаемому разделу;
3. Ответить на вопросы плана семинарского занятия;
4. Выполнить домашнее задание;
5. Проработать тестовые задания и задачи;
6. При затруднениях сформулировать вопросы к преподавателю.

При подготовке к семинарским занятиям следует руководствоваться указаниями и рекомендациями преподавателя, использовать основную литературу из представленного им списка. Для наиболее глубокого освоения дисциплины рекомендуется изучать литературу, обозначенную как «дополнительная» в представленном списке.

При подготовке доклада на семинарское занятие желательно заранее обсудить с преподавателем перечень используемой литературы, за день до семинарского занятия предупредить о необходимых для предоставления материала технических средствах, напечатанный текст доклада предоставить преподавателю.

Методические рекомендации по подготовке мультимедиа презентации

1. Первый слайд должен содержать название доклада, ФИО и координаты (номер группы, направление подготовки, адрес электронной почты) выступающего. Каждый слайд должен иметь заголовок и быть пронумерованным в формате 1/11.
2. Наиболее распространен сегодня MS PowerPoint.
3. Презентация начинается с аннотации, где на одном-двух слайдах дается представление, о чем пойдет речь. Большая часть презентаций требует оглашения структуры.

4. Презентация не заменяет, а дополняет доклад. Не надо писать на слайдах то, что Вы собираетесь сказать словами.

5. Оптимальная скорость переключения - один слайд за 1–2 минуты. Для кратких выступлений допустимо два слайда в минуту, но не быстрее. Слушатели должны успеть воспринять информацию и со слайда, и на слух. «Универсальная» оценка – число слайдов равно продолжительности выступления в минутах.

6. Размер шрифта основного текста – не менее 16pt, заголовки ≥ 20 pt. Наиболее читабельным и традиционно используемым в научных исследованиях является Times New Roman . Оформляйте все слайды в едином стиле.

7. Не перегружайте слайд информацией. Не делайте много мелкого текста. При подготовке презентации рекомендуется в максимальной степени использовать графики, схемы, диаграммы и модели с их кратким описанием. Фотографии и рисунки делают представляемую информацию более интересной и помогают удерживать внимание аудитории, давая возможность ясно понять суть предмета. Длинные перечисления или большие таблицы с числами бессмысленны – лучше постройте графики.

8. Имеет смысл быть аккуратным. Неряшливо сделанные слайды (разнобой в шрифтах и отступах, ошибки и опечатки) вызывают подозрение, что и к содержательным вопросам докладчик подошёл спустя рукава. Готовую презентацию надо просмотреть внимательно несколько раз «свежим» взглядом; каждый раз будете находить по несколько опечаток.

9. Речь и слайды не должны совпадать, тогда презентация станет «объёмной». Речь должна быть более популярна и образна. Слайды могут содержать больше «технических» подробностей: формулы, схемы, таблицы, графики. Всегда подписывайте оси (какая переменная и ее размерность).

10. Первые же фразы должны интриговать. Например, можно сказать о том, насколько сложной или насколько важной является данная задача, или о том, насколько неожиданным будет решение — это позволит удержать внимание слушателей до конца. Но тогда концовка действительно должна оказаться нетривиальной — иначе слушатель будет разочарован. Запомните, у Вас только 20 секунд в начале доклада для того, чтобы привлечь внимание слушателей. Если за это время не прозвучит нечто поистине интригующее (или хотя бы хорошая шутка), вернуть внимание будет очень сложно.

11. Люди лучше запоминают то, что увидели последним!

12. Заранее продумайте возможные проблемы с техникой. Заранее скопируйте на рабочий стол файл с презентацией и проверьте, как он работает, с первого до последнего слайда. Обязательно имейте при себе копию презентации на флэш-карте. Проверьте, нет ли проблем с отображением русских шрифтов и формул.

Методические указания по проведению практических занятий с применением интерактивных методов обучения

Итоговое практическое занятие с использованием метода активного обучения работа в малых группах

Группами по 4-5 человек соберите информацию о деятельности какого-либо промышленного предприятия (по доступным источникам), разработайте структурированное текстовое описание его деятельности с указанием использованных источников информации, а также презентацию (не более 5 минут). Выявите проблемы с эффективностью по типам. Предложите варианты решения, обоснуйте с использованием расчетов.

Аудитория задает вопросы и вместе с преподавателем оценивает качество подготовки.

VII. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Проектор для показа презентаций.
2. Компьютер/ноутбук.
3. Доска и маркеры для фиксированию идей и их обсуждения.



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ
РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**
по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»

Направление подготовки 38.04.01 Экономика
Программа магистратуры «Финансы»
Форма подготовки: очная

Владивосток
2020

I. План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине

№ п/п	Дата/сроки выполнения	Вид самостоятельной работы	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1	неделя 1	Изучение материалов лекции и дополнительных, составление конспектов, подготовка вопросов к преподавателю ¹	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, решение расчетных задач, проверка решения расчетных задач
2	неделя 2	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
3	неделя 3	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
4	неделя 4	Текущая подготовка, а также написание эссе	На текущую подготовку 2 часа на каждый час аудиторных занятий, на эссе 10 ч.	Блиц-опрос, оценка эссе
5	неделя 5	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
6	неделя 6	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
7	неделя 7	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
8	неделя 8	Текущая подготовка Написание финальных эссе	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
9	неделя 9		10-12 ч	Оценка эссе

¹ Далее Текущая подготовка

II. Характеристика заданий для самостоятельной работы обучающихся

Вопросы к экзамену

1. Факторы, влияющие на эффективность предприятия
2. Формирование и эффективность использования уставного капитала
3. Определение эффекта и эффективности производства.
4. Народнохозяйственная, приростная, ожидаемая и фактическая эффективность.
5. Абсолютный и относительный эффект.
6. Технические и экономические аспекты эффективности.
7. Социальная эффективность
8. Относительные показатели эффективности деятельности предприятия.
9. Эффективность авансированных ресурсов и эффективность потребленных ресурсов.
10. Показатели эффективности использования основных средств.
11. Показатели интенсивного и экстенсивного использования оборудования.
12. Пути повышения эффективности использования основных средств.
13. Показатели оборачиваемости оборотных средств.
14. Пути повышения эффективности использования оборотных средств
15. Показатели производительности труда: выработка, трудоемкость.
16. Методика анализа эффективности использования трудовых ресурсов
17. Факторы и резервы роста производительности труда.
18. Классификация затрат, входящих в себестоимость.
19. Смета и калькуляция затрат.
20. Виды себестоимости
21. Оценка безубыточного объема производства различными методами.
22. Факторы и пути снижения себестоимости.
23. Функции и роль прибыли в рыночной экономике.
24. Распределение и использование прибыли на предприятии.

25. Рентабельность – показатель эффективности работы предприятия.
26. Пути повышения прибыли и рентабельности.
27. Инвестиции, их экономическая сущность и виды.
28. Характеристика финансовых и реальных инвестиций.
29. Понятие инвестиционного проекта, его виды и жизненный цикл.
30. Разработка концепции инвестиционного проекта
31. Техничко-экономическое обоснование инвестиционного проекта
32. Основные принципы оценки инвестиционной привлекательности проектов.
33. Критерии и основные аспекты эффективности инвестиционных проектов.
34. Оценка финансовой состоятельности инвестиционных проектов.
35. Оценка экономической эффективности инвестиционных проектов.

Темы групповых или индивидуальных заданий для подготовки докладов к практическим занятиям

1. Критерии выбора оптимальных бизнес-процессов
2. Ключевые показатели процессов, определяющие их эффективность
3. Методика BSC
4. Оценка эффективности информационной системы компании
5. Сравнение российского и зарубежного подходов к оценке эффективности бизнеса
6. Различия в системах оценки эффективности бизнеса
7. Оценка эффективности аутсорсинга
8. Особенности оценки эффективности реинжиниринга.

Задания для проведения практических занятий

Задача 1

Выручка от реализации продукции за год составила 900 тыс. руб. Полная себестоимость проданной продукции – 750 тыс. руб. Заплачено штрафов в размере 40 тыс. руб. Стоимость активов на начало года – 600 тыс. руб. Стоимость активов на конец года – 400 тыс. руб. Определить рентабельность активов.

Задача 2

Определить процент рентабельности активов для некоммерческой организации «Волга» за 2019 год. Чистая прибыль за отчетный период (строка 2400 отчета о финансовых результатах) — 320 000 руб.; величина активных средств на начало периода (строка 1600 НП ББ) — 4 100 000,00 руб.; аналогичная величина на конец периода (строка 1600 КП ББ) — 5 300 000,00 руб.

Задача 3

Для анализа финансового состояния фирмы "New Jersey motors" необходимо рассчитать значения коэффициента рентабельности собственного капитала для двух периодов и сравнить со среднеотраслевым значением.

Чистая прибыль фирмы увеличилась с 128 тыс. долл. до 162 тыс. долл. Объем собственного капитала фирмы уменьшился с 560 тыс. долл. до 532 тыс. долл. Среднеотраслевое значение коэффициента уменьшилось с 0,22 до 0,20 для второго периода.

Задача 4

Прибыль предприятия после налогообложения составила 3,5 млн руб., а среднегодовая величина собственного капитала 150 млн руб. Определить ROE.

Задача 5

Предприятие имеет следующие показатели по работе в текущем периоде: Себестоимость продаж: 5 115 025 рублей, Выручка: 10 598 000 рублей. Найти рентабельность продаж по валовой прибыли.

Задача 6

Рассчитать показатель операционной рентабельности продаж по показателям. Даны следующие показатели: Прибыль до налогообложения – 15 025 000 рублей, Выручка за этот период – 30 215 000 рублей.

Задача 7

Объем выручки за 2014 год составил 3397,3 тыс. руб., производственная себестоимость - 2609,4 тыс. руб. Валовая прибыль от реализации - 787,9 тыс. руб. Нужно определить уровень рентабельности затрат за текущий и будущий период, если известно, что в 2015 году рост цен на продукцию составит 26 %, а на материалы – 37 %.

Задача 8

Определите значение и изменение **коэффициента рентабельность** затрат за год, при следующих значениях финансовых показателей: чистая прибыль за прошлый год составила 23,87 млн. рублей, в текущем году 20,31 млн. рублей; операционные затраты соответственно 132,1 млн. рублей и 139,92 млн. рублей.

Задача 9. Проанализировать эффективность использования материальных ресурсов.

Наименование показателя	Предыдущий год	Отчётный год
Объём производства продукции, тыс. руб.	76715	77468
Материальные затраты, тыс. руб.	33496	33473
В том числе:		
Сырьё и материалы	7704	7364
Полуфабрикаты	23280	23364
Топливо	1040	1540
Энергия	770	971
Другие материальные затраты	702	234

Задача 10. На основании данных таблицы:

1. Определить показатель использования материальных ресурсов.
2. Установить динамику представленных показателей.
3. Используя методы цепных подстановок и интегральный, проанализировать влияние величины материальных затрат и материалоотдачи на объем товарной продукции. (Результаты расчетов представить в табл.)
4. Сделать заключение по проведенному анализу.

Таблица 1.

Показатели	Условные обозначения	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
Товарная продукция, тыс. руб.	ТП	351729	393629
Материальные затраты, тыс. руб.	МЗ	150300	65400

Задача 11

Определить:

1. Обеспеченность предприятия трудовыми ресурсами по каждой категории работающих и в целом по предприятию;

2. Изучить структуру работающих и ее изменение;
3. Рассчитать производительность труда промышленно-производственного персонала, в том числе рабочих;
4. Дать оценку изменению производительности труда и произвести расчет влияния основных факторов на выявленные отклонения;
5. Указать возможные причины изменения производительности труда по данному предприятию;
6. Сделать заключение по выполненным расчетам.

Таблица 1.

Показатели	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
1. Численность работающих всего, чел.	8996	9030
в том числе по категориям, чел.:		
1.1. Промышленно-производственный персонал (ППП)	7866	8030
в том числе:		
1.1.1. Рабочие	7550	7650
Из них:		
основные	5300	5300
вспомогательные	2250	2350
1.1.2. Служащие	316	380
Из них:		
руководители	76	100
специалисты	240	280
1.2. Непромышленный персонал	1130	1000
2. Товарная продукция, тыс. руб.	13800000	14200000
3. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	4750	4940

Пример кейса

Заданы следующие запланированные показатели деятельности Компании:

Объем продаж – 100 000 долл.

Постоянные затраты – 30 000 долл.

Переменные затраты – 54 000 долл.

Переменные затраты изменяются прямо пропорционально объему продаж.

Рассчитайте показатели при следующих отклонениях:

1. Увеличение на 10 % объема продаж
2. Уменьшение на 10 % постоянных затрат
3. Уменьшение на 6 % объема продаж
4. Увеличение на 15 % маржинального дохода при неизменном объеме продаж.
5. Увеличение постоянных затрат на 5 % и уменьшение переменных затрат на 5 %
6. Увеличение постоянных затрат на 20 % и увеличение переменных затрат на 10 %
7. Найдите точку безубыточности и рассчитайте запас финансовой прочности.

Задание для проведения занятия в интерактивной форме

Группами по 4-5 человек соберите информацию о деятельности какого-либо промышленного предприятия (по доступным источникам), разработайте структурированное текстовое описание его деятельности с указанием использованных источников информации, а также презентацию (не более 5 минут). Выявите проблемы с эффективностью по типам. Предложите варианты решения, обоснуйте с использованием расчетов.

Аудитория задает вопросы и вместе с преподавателем оценивает качество подготовки.

Общие методические указания

Поскольку лишь сам студент посредством интеллектуальной деятельности может овладеть знаниями, сделать их собственным достоянием. Эффективность самостоятельной работы студентов во многом зависит от того, насколько она является самостоятельной и каким образом преподаватель может ее контролировать. Когда студент изучает рекомендуемую литературу эпизодически, он не получает глубоких знаний. Систематичность или несистематичность самостоятельной работы студентов зависит, прежде всего, от ее планирования и организации преподавателем, а также от осуществляемого за нею контроля. Поэтому основное содержание самостоятельной работы студентов, ее формы и методы, последовательность и сроки выполнения работ определяются преподавателем в рамках учебного процесса.

Учебный процесс в высшем учебном заведении в значительной степени строится на самостоятельной работе студентов, без которой трудно в полной мере овладеть сложным программным материалом и научиться в дальнейшем постоянно совершенствовать приобретенные знания и умения.

Самостоятельная работа является внеаудиторной и предназначена для самостоятельного ознакомления студента с определенными разделами курса по рекомендованным педагогом материалам и подготовки к выполнению индивидуальных заданий по курсу.

Самостоятельная работа включает следующие виды деятельности:

- проработку лекционного материала;
- изучение по учебникам программного материала, не изложенного на лекциях;
- подготовку к семинарам, практическим занятиям, лабораторным работам, коллоквиумам;
- подготовку докладов, статей, рефератов;

- выполнение учебных заданий кафедр (расчетные и расчетно-графические работы, презентаций);

- выполнение курсовых работ и проектов;

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала.

Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации.

Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

В ходе подготовки к семинарам изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, газетах и т.д. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования учебной программы. Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой.

Подготовить тезисы для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на семинар.

Готовясь к докладу или реферативному сообщению, обращаться за методической помощью к преподавателю. Составить план-конспект своего выступления.

В ходе семинарского занятия внимательно слушать выступления своих одногруппников. При необходимости задавать им уточняющие вопросы.

Принимать активное участие в обсуждении учебных вопросов: выступать с докладами, рефератами, обзорами научных статей, отдельных

публикаций периодической печати, касающихся содержания темы семинарского занятия. В ходе своего выступления использовать технические средства обучения, доску и маркер.

Видами заданий для внеаудиторной самостоятельной работы являются:

- для овладения знаниями: чтение текста (учебника, первоисточника, дополнительной литературы), составление плана текста, графическое изображение структуры текста, конспектирование текста, выписки из текста, работа со словарями и справочниками, ознакомление с нормативными документами, учебно-исследовательская работа, использование аудио- и видеозаписей, компьютерной техники и Интернета и др.;
- для закрепления и систематизации знаний: работа с конспектом лекции, обработка текста, повторная работа над учебным материалом (учебника, первоисточника, дополнительной литературы, аудио и видеозаписей, составление плана, составление таблиц для систематизации учебного материала, ответ на контрольные вопросы, аналитическая обработка текста (аннотирование, рецензирование, реферирование, конспект-анализ и др), подготовка мультимедиа сообщений/докладов к выступлению на семинаре (конференции), подготовка реферата, составление библиографии, тематических кроссвордов, тестирование и др.;
- для формирования умений: решение задач и упражнений по образцу, решение вариативных задач, выполнение чертежей, схем, выполнение расчетов (графических работ), решение ситуационных (профессиональных) задач, подготовка к деловым играм, проектирование и моделирование разных видов и компонентов профессиональной деятельности, опытно экспериментальная работа, рефлексивный анализ профессиональных умений с использованием аудио- и видеотехники и др.;

Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами студентов в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений студентов.

Контроль результатов внеаудиторной самостоятельной работы студентов может осуществляться в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия по дисциплине и внеаудиторную самостоятельную работу студентов по дисциплине, может проходить в письменной, устной или смешанной форме

Качественные критерии оценки эссе:

- знание и понимание проблемы;
- умение систематизировать и анализировать материал, четко и обоснованно формулировать выводы;
- «трудозатратность» (объем изученной литературы, добросовестное отношение к анализу проблемы);
- самостоятельность, способность к определению собственной позиции по проблеме и к практической адаптации материала, недопустимость (!) плагиата;
- выполнение необходимых формальностей (точность в цитировании и указании источника текстового фрагмента, аккуратность оформления)

Требование к студентам по подготовке и презентации доклада на аудиторных занятиях

1. Доклад – это сообщение по заданной теме, с целью внести знания из дополнительной литературы, систематизировать материал, проиллюстрировать примерами, развивать навыки самостоятельной работы с научной литературой, познавательный интерес к научному познанию.

2. Тема доклада должна быть согласована с преподавателем и соответствовать теме занятия.

3. Материалы при его подготовке, должны соответствовать научно-методическим требованиям ВУЗа и быть указаны в докладе.

4. Необходимо соблюдать регламент, оговоренный при получении задания.

5. Иллюстрации должны быть достаточными, но не чрезмерными.

6. Работа студента над докладом-презентацией включает отработку навыков ораторства и умения организовать и проводить диспут.

7. Студент в ходе работы по презентации доклада, отрабатывает умение ориентироваться в материале и отвечать на дополнительные вопросы слушателей.

8. Студент в ходе работы по презентации доклада, отрабатывает умение самостоятельно обобщить материал и сделать выводы в заключении.

9. Докладом также может стать презентация реферата студента, соответствующая теме занятия.

10. Студент обязан подготовить и выступить с докладом в строго отведенное время преподавателем и в установленный срок.

Инструкция докладчикам и содокладчикам

Докладчики и содокладчики - основные действующие лица. Они во многом определяют содержание, стиль, активность данного занятия. Сложность в том, что докладчики и содокладчики должны знать и уметь очень многое:

- сообщать новую информацию;
- использовать технические средства;
- знать и хорошо ориентироваться в теме всей презентации (семинара);
- уметь дискутировать и быстро отвечать на вопросы;
- четко выполнять установленный регламент: докладчик - 10 мин.; содокладчик - 5 мин.; дискуссия - 10 мин.;
- иметь представление о композиционной структуре доклада.

Необходимо помнить, что выступление состоит из трех частей: вступление, основная часть и заключение.

Вступление помогает обеспечить успех выступления по любой тематике. Вступление должно содержать:

- название презентации (доклада)
- сообщение основной идеи
- современную оценку предмета изложения
- краткое перечисление рассматриваемых вопросов
- живую интересную форму изложения
- акцентирование оригинальности подхода

Основная часть, в которой выступающий должен глубоко раскрыть суть затронутой темы, обычно строится по принципу отчета. Задача основной части - представить достаточно данных для того, чтобы слушатели и заинтересовались темой и захотели ознакомиться с материалами. При этом логическая структура теоретического блока не должны даваться без наглядных пособий, аудио-визуальных и визуальных материалов.

Заключение - это ясное четкое обобщение и краткие выводы, которых всегда ждут слушатели.

Методические указания для подготовки к практическим занятиям в форме семинаров (семинарским занятиям)

Семинарские занятия проводятся в форме дискуссии, на которых проходит обсуждение конкретных экономических ситуаций. Обсуждения направлены на освоение научных основ, эффективных методов и приемов решения конкретных практических задач, на развитие способностей к творческому использованию получаемых знаний и навыков.

Основная цель проведения семинара заключается в закреплении знаний, полученных в ходе прослушивания лекционного материала.

Семинар проводится в форме устного опроса студентов по вопросам семинарских занятий, а также в виде решения практических задач или моделирования практической ситуации.

В ходе подготовки к семинару студенту следует просмотреть материалы лекции, а затем начать изучение учебной литературы. Следует знать, что освещение того или иного вопроса в литературе часто является личным мнением автора, построенного на анализе различных источников, поэтому следует не ограничиваться одним учебником или монографией, а рассмотреть как можно больше материала по интересующей теме.

В ходе самостоятельной работы студенту для необходимы отслеживать научные статьи в специализированных изданиях, а также изучать статистические материалы, соответствующей каждой теме.

Студенту рекомендуется следующая схема подготовки к семинарскому занятию:

7. Проработать конспект лекций;
8. Прочитать основную и дополнительную литературу, рекомендованную по изучаемому разделу;
9. Ответить на вопросы плана семинарского занятия;
10. Выполнить домашнее задание;
11. Проработать тестовые задания и задачи;
12. При затруднениях сформулировать вопросы к преподавателю.

При подготовке к семинарским занятиям следует руководствоваться указаниями и рекомендациями преподавателя, использовать основную литературу из представленного им списка. Для наиболее глубокого освоения дисциплины рекомендуется изучать литературу, обозначенную как «дополнительная» в представленном списке.

При подготовке доклада на семинарское занятие желательно заранее обсудить с преподавателем перечень используемой литературы, за день до семинарского занятия предупредить о необходимых для предоставления материала технических средствах, напечатанный текст доклада предоставить преподавателю.



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»
Направление подготовки 38.04.01 Экономика
Программа магистратуры «Финансы»
Форма подготовки: очная

Владивосток
2020

I. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»

Код и формулирование компетенции	Этапы формирования компетенции	
	Уровень	Описание
ПК-8 способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности	Знает	Понятие и виды неопределенности, их особенности, способы преодоления
	Умеет	Определять тип виды неопределенности, выявлять их особенности, оценивать возможности преодоления или снижения
	Владеет	Методами калькуляции затрат на снижение неопределенности, определения эффективности проектов в зависимости от типа неопределенности
ПК-9, способность разрабатывать стратегии поведения экономических агентов на различных рынках	Знает	Стратегии поведения экономических агентов на различных рынках
	Умеет	Определять подходящие стратегии поведения экономических агентов для условий различных рынков
	Владеет	Навыками разработки стратегий поведения экономических агентов на различных рынках
ПК-10, способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знает	Методы оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Умеет	Проводить оценку мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Владеет	Навыками оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
ПК-14, способность к применению теоретических знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	Знает	Современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса
	Умеет	Применять современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса
	Владеет	Навыками применения современных методов и инструментов оценки эффективности функционирования бизнеса

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций	Оценочные средства		
			текущий контроль	промежуточная аттестация	
1	Темы 1-2	ПК-8,9	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе, УО-1 опрос
			умеет	решение задач	

			владеет	Моделирование ситуаций	
	Темы 3	ПК-9,10	знает	УО-2 коллоквиум	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	Решение задач	
			владеет	дискуссия	
	Тема 4	ПК-8,10,14	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	УО-2 коллоквиум	
			владеет	разбор кейсов	
	Практические занятия	ПК-8, 9, 10, 14	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	беседа	
			владеет	разбор кейсов	

Шкала оценивания уровня сформированности компетенций

Код и формулирование компетенции	Этапы формирования компетенции		Критерии	Показатели
ПК-8 способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности	Знает (пороговый уровень)	Понятие и виды неопределенности, их особенности, способы преодоления	Знание основных видов неопределенности, их особенностей	Знание критериев выделения различных типов неопределенности
	Умеет (продвинутой)	Определять тип виды неопределенности, выявлять их особенности, оценивать возможности преодоления или снижения	Умение применять знание основных видов неопределенности, их особенностей	Может определять виды неопределенности и оценивать возможности снижения их влияния
	Владеет (высокий)	Методами калькуляции затрат на снижение неопределенности, определения эффективности проектов в зависимости от типа неопределенности	Владеет навыками расчетов затрат для сокращения неопределенности	Может разработать проект снижения неопределенности и сделать необходимые расчеты
ПК-9, способностью разрабатывать стратегии поведения экономических агентов на различных рынках	Знает (пороговый уровень)	Стратегии поведения экономических агентов на различных рынках	Знание особенностей поведения экономических агентов на различных рынках	Понимает различия между рынками и стратегиями поведения на них экономических агентов
	Умеет (продвинутой)	Определять подходящие стратегии поведения экономических агентов для условий различных рынков	Умение выбирать подходящие стратегии поведения экономических агентов для условий различных	Может составить набор критериев для выбора стратегии поведения экономических

			рынков	агентов
	Владеет (высокий)	Навыками разработки стратегий поведения экономических агентов на различных рынках	Знание стратегий поведения экономических агентов на различных рынках	Может разработать стратегии поведения экономических агентов в зависимости от рыночных условий
ПК-10, способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знает (пороговый уровень)	Методы оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знание методов оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знает, как провести оценку деятельности предприятия на микро- и макроуровнях;
	Умеет (продвинутой)	Проводить оценку мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Умение применять знание методов оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	В состоянии подобрать метод оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Владеет (высокий)	Навыками оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне и подготовки соответствующих отчетов	Способен проводить анализ мероприятий в области экономической политики предприятия и составить отчет	Может подготовить аналитический отчет по результатам оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
ПК-14, способность к применению теоретических знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических	Знает (пороговый уровень)	Современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса	Знание методов и инструментов оценки эффективности функционирования бизнеса	Знает понятие и виды оценки эффективности функционирования бизнеса
	Умеет (продвинутой)	Применять современные методы и инструменты оценки эффективности функционирования бизнеса	Умение применять методы и инструменты оценки эффективности функционирования	Умеет подбирать корректные инструменты для оценки эффективности

ресурсов при осуществлении экономического выбора			бизнеса	функционирования бизнеса умеет проводить сравнение результатов
	Владеет (высокий)	Навыками применения современных методов и инструментов оценки эффективности функционирования бизнеса	Наличие навыков применения современных методов и инструментов оценки эффективности функционирования бизнеса	Может применять актуальные методы и инструменты для оценки эффективности функционирования бизнеса

Список вопросов по дисциплине

Вопросы к экзамену

1. Факторы, влияющие на эффективность предприятия
2. Формирование и эффективность использования уставного капитала
3. Определение эффекта и эффективности производства.
4. Народнохозяйственная, приростная, ожидаемая и фактическая эффективность.
5. Абсолютный и относительный эффект.
6. Технические и экономические аспекты эффективности.
7. Социальная эффективность
8. Относительные показатели эффективности деятельности предприятия.
9. Эффективность авансированных ресурсов и эффективность потребленных ресурсов.
10. Показатели эффективности использования основных средств.
11. Показатели интенсивного и экстенсивного использования оборудования.
12. Пути повышения эффективности использования основных средств.
13. Показатели оборачиваемости оборотных средств.
14. Пути повышения эффективности использования оборотных средств

15. Показатели производительности труда: выработка, трудоемкость.
16. Методика анализа эффективности использования трудовых ресурсов
17. Факторы и резервы роста производительности труда.
18. Классификация затрат, входящих в себестоимость.
19. Смета и калькуляция затрат.
20. Виды себестоимости
21. Оценка безубыточного объема производства различными методами.
22. Факторы и пути снижения себестоимости.
23. Функции и роль прибыли в рыночной в экономике.
24. Распределение и использование прибыли на предприятии.
25. Рентабельность – показатель эффективности работы предприятия.
26. Пути повышения прибыли и рентабельности.
27. Инвестиции, их экономическая сущность и виды.
28. Характеристика финансовых и реальных инвестиций.
29. Понятие инвестиционного проекта, его виды и жизненный цикл.
30. Разработка концепции инвестиционного проекта
31. Технико-экономическое обоснование инвестиционного проекта
32. Основные принципы оценки инвестиционной привлекательности проектов.
33. Критерии и основные аспекты эффективности инвестиционных проектов.
34. Оценка финансовой состоятельности инвестиционных проектов.
35. Оценка экономической эффективности инвестиционных проектов.

Возможные темы рефератов

1. Понятие научной парадигмы, его истоки и современное знание.
2. Парадигмы и структура научного сообщества
3. Современные проблемы экономики в определенной области (по выбору студента).
4. Современные исследовательские приоритеты в экономике

5. Рекомендации для разработки и формулировки исследовательских вопросов.
6. Основные различия между качественной и количественной стратегиями исследований.
7. Управление как научное понятие и объект исследования.
8. Сравнение различных подходов к исследованию организаций.
9. Анализ влияния науки на общество
10. Наука и нравственность.
11. Оригинальность подхода и научная новизна исследования.
12. Общая характеристика и особенности качественных методов.
13. Роль исследователя в качественном исследовании.
14. Методы обработки и анализа данных при использовании качественных методов исследования.
15. Метод кейс-стади.
16. Сильные и слабые стороны количественных и качественных исследований.

Задания для проведения практических занятий

Задача 1

Выручка от реализации продукции за год составила 900 тыс. руб. Полная себестоимость проданной продукции – 750 тыс. руб. Заплачено штрафов в размере 40 тыс. руб. Стоимость активов на начало года – 600 тыс. руб. Стоимость активов на конец года – 400 тыс. руб. Определить рентабельность активов.

Задача 2

Определить процент рентабельности активов для некоммерческой организации «Волга» за 2019 год. Чистая прибыль за отчетный период

(строка 2400 отчета о финансовых результатах) — 320 000 руб.; величина активных средств на начало периода (строка 1600 НП ББ) — 4 100 000,00 руб.; аналогичная величина на конец периода (строка 1600 КП ББ) — 5 300 000,00 руб.

Задача 3

Для анализа финансового состояния фирмы "New Jersey motors" необходимо рассчитать значения коэффициента рентабельности собственного капитала для двух периодов и сравнить со среднеотраслевым значением.

Чистая прибыль фирмы увеличилась с 128 тыс. долл. до 162 тыс. долл. Объем собственного капитала фирмы уменьшился с 560 тыс. долл. до 532 тыс. долл. Среднеотраслевое значение коэффициента уменьшилось с 0,22 до 0,20 для второго периода.

Задача 4

Прибыль предприятия после налогообложения составила 3,5 млн руб., а среднегодовая величина собственного капитала 150 млн руб. Определить ROE.

Задача 5

Предприятие имеет следующие показатели по работе в текущем периоде: Себестоимость продаж: 5 115 025 рублей, Выручка: 10 598 000 рублей. Найти рентабельность продаж по валовой прибыли.

Задача 6

Рассчитать показатель операционной рентабельности продаж по показателям. Даны следующие показатели: Прибыль до налогообложения – 15 025 000 рублей, Выручка за этот период – 30 215 000 рублей.

Задача 7

Объем выручки за 2014 год составил 3397,3 тыс. руб., производственная себестоимость - 2609,4 тыс. руб. Валовая прибыль от реализации - 787,9 тыс. руб. Нужно определить уровень рентабельности затрат за текущий и будущий период, если известно, что в 2015 году рост цен на продукцию составит 26 %, а на материалы – 37 %.

Задача 8

Определите значение и изменение **коэффициента рентабельность** затрат за год, при следующих значениях финансовых показателей : чистая прибыль за прошлый год составила 23,87 млн. рублей, в текущем году 20,31 млн. рублей; операционные затраты соответственно 132,1 млн. рублей и 139,92 млн. рублей.

Задача 9. Проанализировать эффективность использования материальных ресурсов.

Наименование показателя	Предыдущий год	Отчётный год
Объём производства продукции, тыс. руб.	76715	77468
Материальные затраты, тыс. руб.	33496	33473
В том числе:		
Сырьё и материалы	7704	7364
Полуфабрикаты	23280	23364
Топливо	1040	1540
Энергия	770	971
Другие материальные затраты	702	234

Задача 10. На основании данных таблицы:

1. Определить показатель использования материальных ресурсов.
2. Установить динамику представленных показателей.

3. Используя методы цепных подстановок и интегральный, проанализировать влияние величины материальных затрат и материалоотдачи на объем товарной продукции. (Результаты расчетов представить в табл.)

4. Сделать заключение по проведенному анализу.

Таблица 1.

Показатели	Условные обозначения	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
Товарная продукция, тыс. руб.	ТП	351729	393629
Материальные затраты, тыс. руб.	МЗ	150300	65400

Задача 11

Определить:

7. Обеспеченность предприятия трудовыми ресурсами по каждой категории работающих и в целом по предприятию;
8. Изучить структуру работающих и ее изменение;
9. Рассчитать производительность труда промышленно-производственного персонала, в том числе рабочих;
10. Дать оценку изменению производительности труда и произвести расчет влияния основных факторов на выявленные отклонения;
11. Указать возможные причины изменения производительности труда по данному предприятию;
12. Сделать заключение по выполненным расчетам.

Таблица 1.

Показатели	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
1. Численность работающих всего, чел.	8996	9030
в том числе по категориям, чел.:		
1.1. Промышленно-производственный персонал (ППП)	7866	8030
в том числе:		
1.1.1. Рабочие	7550	7650
Из них:		
основные	5300	5300
вспомогательные	2250	2350
1.1.2. Служащие	316	380
Из них:		
руководители	76	100
специалисты	240	280
1.2. Непромышленный персонал	1130	1000
2. Товарная продукция, тыс. руб.	13800000	14200000
3. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	4750	4940

Пример кейса

Запланированные показатели деятельности Компании следующие: Объем продаж – 100 000 долл.

Постоянные затраты – 30 000 долл.

Переменные затраты – 54 000 долл.

Переменные затраты изменяются прямо пропорционально объему продаж.

Рассчитайте показатели при следующих отклонениях:

8. Увеличение на 10 % объема продаж

9. Уменьшение на 10 % постоянных затрат

10. Уменьшение на 6 % объема продаж

11. Увеличение на 15 % маржинального дохода при неизменном объеме продаж.
12. Увеличение постоянных затрат на 5 % и уменьшение переменных затрат на 5 %
13. Увеличение постоянных затрат на 20 % и увеличение переменных затрат на 10 %
14. Найдите точку безубыточности и рассчитайте запас финансовой прочности.

Задание для проведения занятия в интерактивной форме

Группами по 4-5 человек соберите информацию о деятельности какого-либо промышленного предприятия (по доступным источникам), разработайте структурированное текстовое описание его деятельности с указанием использованных источников информации, а также презентацию (не более 5 минут). Выявите проблемы с эффективностью по типам. Предложите варианты решения, обоснуйте с использованием расчетов.

Аудитория задает вопросы и вместе с преподавателем оценивает качество подготовки.

Примеры тестовых заданий

1. Стратегия организации это:
 - а) деятельность организации в определенной стратегической зоне хозяйствования (определенный сегмент рынка);
 - б) практическое использование методологии стратегического управления;
 - в) генеральный план действий, определяющий приоритеты стратегических задач, ресурсы и последовательность шагов по достижению стратегических целей;

г) обеспечение выработки действий для достижения целей организации и создание управленческих механизмов реализации этих действий через систему планов.

2. Стратегия управления персоналом организации, производством, финансами и стратегии в других сферах деятельности это:

- а) функциональная стратегия;
- б) бизнес-стратегия;
- в) корпоративная стратегия;
- г) стратегия.

3. Генеральный план действий, определяющий приоритеты стратегических задач, ресурсы и последовательность шагов по достижению стратегических целей – это:

- а) функциональная стратегия
- б) бизнес-стратегия
- в) корпоративная стратегия
- г) стратегия

4. Стратегия организации в определенной стратегической зоне хозяйствования (определенный сегмент рынка) – это:

- а) функциональная стратегия
- б) бизнес-стратегия
- в) корпоративная стратегия
- г) стратегия

5. Стратегия подразделения по производству бытовых холодильников многоотраслевой электротехнической организации – это:

- а) функциональная стратегия;
- б) бизнес-стратегия;
- в) корпоративная стратегия;
- г) стратегия

6. Как называется данный этап в развитии методологии стратегического управления: «реактивная адаптация, которая наиболее естественна для организации, но требует много времени на осознание неизбежности изменений, выработку новой стратегии и адаптацию к ней системы»?

- а) долгосрочное планирование;
- б) Управление на основе контроля за исполнением;
- в) Управление на основе предвидения изменений;
- г) Управление на основе гибких экстренных решений.

7. Как называется данный этап в развитии методологии стратегического управления: «начали возникать неожиданные явления и темп изменений ускорился, однако не настолько, чтобы нельзя было вовремя предусмотреть будущие тенденции и определить реакцию на них путем выработки соответствующей стратегии (стратегическое планирование)»?

- а) Долгосрочное планирование;
- б) Управление на основе контроля за исполнением;
- в) Управление на основе предвидения изменений;
- г) Управление на основе гибких экстренных решений.

8. Как называется данный этап в развитии методологии стратегического управления: «складывается в настоящее время, в условиях, когда

многие важные задачи возникают настолько стремительно, что их невозможно вовремя предусмотреть (стратегическое управление в реальном масштабе времени)»?

- а) Долгосрочное планирование.
- б) Управление на основе контроля за исполнением.
- в) Управление на основе предвидения изменений.
- г) Управление на основе гибких экстренных решений.

9. Если будущее может быть предсказано путем экстраполяции исторически сложившихся тенденций роста, то это:

- а) стратегическое планирование; б) среднесрочное планирование; в) долгосрочное планирование; г) другой ответ

10. Результат анализа сильных и слабых сторон организации, а также определения возможностей и препятствий ее развития, это:

- а) стратегическое планирование; б) стратегия;
- в) SWOT – анализ;
- г) стратегическое управление

11. Заранее спланированная реакция организации на изменения внешней среды – это:

- а) стратегическое планирование;
- б) стратегия;
- в) SWOT – анализ;
- г) стратегическое управление

12. Пример ключевой цели организации (промышленного предприятия):
Определить критические области управленческого воздействия и приоритетные задачи, обеспечивающие получение запланированных результатов. К какой подсистеме относится данная цель?

- а) Маркетинг
- б) Научно-исследовательские разработки (инновации)
- в) Финансы
- г) Менеджмент

13. Основная цель или задача компании, четко выраженная причина ее существования, ее предназначение – это _____ компании.

14. SWOT-анализ применяется с целью:

- а) Выявления и оценки влияния факторов макросреды на результаты текущей и будущей деятельности предприятия.
- б) Провести совместное изучение внешней и внутренней среды.
- в) Выявления и оценки хозяйственной деятельности с целью вложения средств в наиболее прибыльные или перспективные ее направления и сокращения/ прекращения инвестиций в неэффективные проекты.

15. Матрица БКГ это инструмент, с помощью которого предприятие: а)

Выявляет и оценивает свою хозяйственную деятельность с целью

вложения средств в наиболее прибыльные или перспективные ее направления и сокращения/ прекращения инвестиций в неэффективные проекты.

- б) Выявляет и оценивает влияние факторов макросреды на результаты текущей и будущей деятельности предприятия.
- в) Идентифицирует благоприятные возможности и опасности, с которыми может встретиться фирма в отрасли.

**Количественные критерии оценки для всех видов работ
(письменного/устного доклада, ответа, реферата, сообщения, эссе, в том
числе в форме презентаций):**

5 баллов – выставляется студенту, если студент выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; работа правильно оформлена

4 балла – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 2-х погрешностей при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены три-четыре ошибки в оформлении работы

3 балла – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 5 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы.

2 балла/не зачтено (работа должна быть переделана для повышения положительной оценки) – работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено 5 или более ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

Критерии оценки творческого задания, выполняемого на практическом занятии

5 баллов выставляется, если студент/группа выразили своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировали его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Продемонстрировано знание и владение навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа международно-политической практики. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет

4 балла – работа студента/группы характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 2 ошибок при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

3 балла – проведен достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимание базовых основ и теоретического обоснования выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 4 ошибок в смысле или содержании проблемы

2 балла – работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы.

Методические рекомендации, определяющие процедуры оценивания результатов освоения дисциплины

Текущая аттестация студентов. Текущая аттестация студентов по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Текущая аттестация по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»

проводится в форме контрольных мероприятий (собеседование, выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач, написание отчетов) по оцениванию фактических результатов обучения студентов и осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

- учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
- степень усвоения теоретических знаний (собеседование и адекватное применение при выполнении практических заданий);
- уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач);
- результаты самостоятельной работы (подготовка к практическим и лабораторным занятиям, написание отчетов).

Промежуточная аттестация студентов. Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

По дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» предусмотрен экзамен в виде ответа на вопросы.

Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства. В результате посещения лекций, лабораторных занятий, семинаров и круглых столов студент последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к зачету, представленные в структурном элементе ФОС IV.1. В ходе промежуточной аттестации студент готовит индивидуальное творческое зачетное задание (индивидуальное творческое зачетное задание размещено в структурном элементе ФОС IV.2). Критерии оценки студента на зачете представлены в структурном элементе ФОС IV.3. Критерии оценки текущей аттестации –

контрольная проверка знаний (лабораторная работа 1, лабораторная работа, групповое творческое задание) представлены в структурном элементе ФОС V.

**Критерии выставления оценки студенту на экзамене
по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»**

Баллы (рейтинговой оценки)	Оценка экзамена (стандартная)	Требования к сформированным компетенциям
90-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.
78-89	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.
60-77	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
0-59	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

Преподаватели курса

Карпец Ольга Викторовна, к.э.н, доцент, доцент кафедры экономики предприятия. karpets.ov@dvfu.ru

Список учебной литературы

1. Шеремет, А. Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебник / А.Д. Шеремет. — 2-е изд., доп. — Москва: ИНФРА-М, 2017. — 374 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/21493. - ISBN 978-5-16-105019-4. - Текст : электронный. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/558699>
2. Кулагина Н. А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия.: Практикум: учебное пособие для СПО Юрайт, 2018. – Режим доступа: www.biblio-online.ru/book/A0148182-B1AD-4B49-BA07-FF7961C25006
3. Шадрина Г. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: учебник и практикум для СПО Юрайт, 2018. – Режим доступа: www.biblio-online.ru/book/01C4A4F0-97A8-468C-ADBD-13674910724F
4. Мельник, М. В. Теория экономического анализа : учебник для магистров / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 261 с.
5. Абрамс, Р. Бизнес-план на 100%: Стратегия и тактика эффективного бизнеса. 2-е изд. / Р. Абрамс. — М.: Альпина Паблишер, 2015. — 486 с.



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДВФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

**МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИИ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ
РАБОТЫ СТУДЕНТОВ**

по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»

Направление подготовки 38.04.01 Экономика
Программа магистратуры «Финансы»
Форма подготовки: очная

Владивосток
2020

1 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине

№ п/п	Дата/сроки выполнения	Вид самостоятельной работы	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1	неделя 1	Изучение материалов лекции и дополнительных, составление конспектов, подготовка вопросов к преподавателю ²	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, решение расчетных задач, проверка решения расчетных задач
2	неделя 2	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
3	неделя 3	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
4	неделя 4	Текущая подготовка, а также написание эссе	На текущую подготовку 2 часа на каждый час аудиторных занятий, на эссе 10 ч.	Блиц-опрос, оценка эссе
5	неделя 5	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
6	неделя 6	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
7	неделя 7	Текущая подготовка	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
8	неделя 8	Текущая подготовка Написание финальных эссе	2 часа на каждый час аудиторных занятий	Опрос, дискуссии
9	неделя 9		10-12 ч	Оценка эссе

² Далее Текущая подготовка

Характеристика заданий для самостоятельной работы обучающихся

Вопросы к экзамену

36. Факторы, влияющие на эффективность предприятия
37. Формирование и эффективность использования уставного капитала
38. Определение эффекта и эффективности производства.
39. Народнохозяйственная, приростная, ожидаемая и фактическая эффективность.
40. Абсолютный и относительный эффект.
41. Технические и экономические аспекты эффективности.
42. Социальная эффективность
43. Относительные показатели эффективности деятельности предприятия.
44. Эффективность авансированных ресурсов и эффективность потребленных ресурсов.
45. Показатели эффективности использования основных средств.
46. Показатели интенсивного и экстенсивного использования оборудования.
47. Пути повышения эффективности использования основных средств.
48. Показатели оборачиваемости оборотных средств.
49. Пути повышения эффективности использования оборотных средств
50. Показатели производительности труда: выработка, трудоемкость.
51. Методика анализа эффективности использования трудовых ресурсов
52. Факторы и резервы роста производительности труда.
53. Классификация затрат, входящих в себестоимость.
54. Смета и калькуляция затрат.
55. Виды себестоимости
56. Оценка безубыточного объема производства различными методами.
57. Факторы и пути снижения себестоимости.
58. Функции и роль прибыли в рыночной экономике.
59. Распределение и использование прибыли на предприятии.

60. Рентабельность – показатель эффективности работы предприятия.
61. Пути повышения прибыли и рентабельности.
62. Инвестиции, их экономическая сущность и виды.
63. Характеристика финансовых и реальных инвестиций.
64. Понятие инвестиционного проекта, его виды и жизненный цикл.
65. Разработка концепции инвестиционного проекта
66. Техничко-экономическое обоснование инвестиционного проекта
67. Основные принципы оценки инвестиционной привлекательности проектов.
68. Критерии и основные аспекты эффективности инвестиционных проектов.
69. Оценка финансовой состоятельности инвестиционных проектов.
70. Оценка экономической эффективности инвестиционных проектов.

Темы групповых или индивидуальных заданий для подготовки докладов к практическим занятиям

9. Критерии выбора оптимальных бизнес-процессов
10. Ключевые показатели процессов, определяющие их эффективность
11. Методика BSC
12. Оценка эффективности информационной системы компании
13. Сравнение российского и зарубежного подходов к оценке эффективности бизнеса
14. Различия в системах оценки эффективности бизнеса
15. Оценка эффективности аутсорсинга
16. Особенности оценки эффективности реинжиниринга.

Задания для проведения практических занятий

Задача 1

Выручка от реализации продукции за год составила 900 тыс. руб. Полная себестоимость проданной продукции – 750 тыс. руб. Заплачено штрафов в размере 40 тыс. руб. Стоимость активов на начало года – 600 тыс. руб. Стоимость активов на конец года – 400 тыс. руб. Определить рентабельность активов.

Задача 2

Определить процент рентабельности активов для некоммерческой организации «Волга» за 2019 год. Чистая прибыль за отчетный период (строка 2400 отчета о финансовых результатах) — 320 000 руб.; величина активных средств на начало периода (строка 1600 НП ББ) — 4 100 000,00 руб.; аналогичная величина на конец периода (строка 1600 КП ББ) — 5 300 000,00 руб.

Задача 3

Для анализа финансового состояния фирмы "New Jersey motors" необходимо рассчитать значения коэффициента рентабельности собственного капитала для двух периодов и сравнить со среднеотраслевым значением.

Чистая прибыль фирмы увеличилась с 128 тыс. долл. до 162 тыс. долл. Объем собственного капитала фирмы уменьшился с 560 тыс. долл. до 532 тыс. долл. Среднеотраслевое значение коэффициента уменьшилось с 0,22 до 0,20 для второго периода.

Задача 4

Прибыль предприятия после налогообложения составила 3,5 млн руб., а среднегодовая величина собственного капитала 150 млн руб. Определить ROE.

Задача 5

Предприятие имеет следующие показатели по работе в текущем периоде: Себестоимость продаж: 5 115 025 рублей, Выручка: 10 598 000 рублей. Найти рентабельность продаж по валовой прибыли.

Задача 6

Рассчитать показатель операционной рентабельности продаж по показателям. Даны следующие показатели: Прибыль до налогообложения – 15 025 000 рублей, Выручка за этот период – 30 215 000 рублей.

Задача 7

Объем выручки за 2014 год составил 3397,3 тыс. руб., производственная себестоимость - 2609,4 тыс. руб. Валовая прибыль от реализации - 787,9 тыс. руб. Нужно определить уровень рентабельности затрат за текущий и будущий период, если известно, что в 2015 году рост цен на продукцию составит 26 %, а на материалы – 37 %.

Задача 8

Определите значение и изменение **коэффициента рентабельность** затрат за год, при следующих значениях финансовых показателей: чистая прибыль за прошлый год составила 23,87 млн. рублей, в текущем году 20,31 млн. рублей; операционные затраты соответственно 132,1 млн. рублей и 139,92 млн. рублей.

Задача 9. Проанализировать эффективность использования материальных ресурсов.

Наименование показателя	Предыдущий год	Отчётный год
Объём производства продукции, тыс. руб.	76715	77468
Материальные затраты, тыс. руб.	33496	33473
В том числе:		
Сырьё и материалы	7704	7364
Полуфабрикаты	23280	23364
Топливо	1040	1540
Энергия	770	971
Другие материальные затраты	702	234

Задача 10. На основании данных таблицы:

1. Определить показатель использования материальных ресурсов.
2. Установить динамику представленных показателей.
3. Используя методы цепных подстановок и интегральный, проанализировать влияние величины материальных затрат и материалоотдачи на объем товарной продукции. (Результаты расчетов представить в табл.)
4. Сделать заключение по проведенному анализу.

Таблица 1.

Показатели	Условные обозначения	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
Товарная продукция, тыс. руб.	ТП	351729	393629
Материальные затраты, тыс. руб.	МЗ	150300	65400

Задача 11

Определить:

13. Обеспеченность предприятия трудовыми ресурсами по каждой категории работающих и в целом по предприятию;

14. Изучить структуру работающих и ее изменение;
15. Рассчитать производительность труда промышленно-производственного персонала, в том числе рабочих;
16. Дать оценку изменению производительности труда и произвести расчет влияния основных факторов на выявленные отклонения;
17. Указать возможные причины изменения производительности труда по данному предприятию;
18. Сделать заключение по выполненным расчетам.

Таблица 1.

Показатели	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
1. Численность работающих всего, чел.	8996	9030
в том числе по категориям, чел.:		
1.1. Промышленно-производственный персонал (ППП)	7866	8030
в том числе:		
1.1.1. Рабочие	7550	7650
Из них:		
основные	5300	5300
вспомогательные	2250	2350
1.1.2. Служащие	316	380
Из них:		
руководители	76	100
специалисты	240	280
1.2. Непромышленный персонал	1130	1000
2. Товарная продукция, тыс. руб.	13800000	14200000
3. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	4750	4940

Пример кейса

Заданы следующие запланированные показатели деятельности Компании:

Объем продаж – 100 000 долл.

Постоянные затраты – 30 000 долл.

Переменные затраты – 54 000 долл.

Переменные затраты изменяются прямо пропорционально объему продаж.

Рассчитайте показатели при следующих отклонениях:

15. Увеличение на 10 % объема продаж

16. Уменьшение на 10 % постоянных затрат

17. Уменьшение на 6 % объема продаж

18. Увеличение на 15 % маржинального дохода при неизменном объеме продаж.

19. Увеличение постоянных затрат на 5 % и уменьшение переменных затрат на 5 %

20. Увеличение постоянных затрат на 20 % и увеличение переменных затрат на 10 %

21. Найдите точку безубыточности и рассчитайте запас финансовой прочности.

Задание для проведения занятия в интерактивной форме

Группами по 4-5 человек соберите информацию о деятельности какого-либо промышленного предприятия (по доступным источникам), разработайте структурированное текстовое описание его деятельности с указанием использованных источников информации, а также презентацию (не более 5 минут). Выявите проблемы с эффективностью по типам. Предложите варианты решения, обоснуйте с использованием расчетов.

Аудитория задает вопросы и вместе с преподавателем оценивает качество подготовки.

2 Контроль достижения целей курса

Контроль результатов внеаудиторной самостоятельной работы студентов может осуществляться в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия по дисциплине и внеаудиторную самостоятельную работу студентов по дисциплине, может проходить в письменной, устной или смешанной форме.

Количественные критерии оценки для всех видов работ (письменного/устного доклада, ответа, реферата, сообщения, эссе, в том числе в форме презентаций):

5 баллов – выставляется студенту, если студент выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; работа правильно оформлена

4 балла – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 2-х погрешностей при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены три-четыре ошибки в оформлении работы

3 балла – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены

основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 5 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы.

2 балла/не зачтено (работа должна быть переделана для повышения положительной оценка) – работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено 5 или более ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

Критерии оценки творческого задания

5 баллов выставляется, если студент/группа выразили своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировали его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Продемонстрировано знание и владение навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа международно-политической практики. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет

4 балла – работа студента/группы характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 2 ошибок при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

3 балла – проведен достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимание базовых основ и теоретического обоснования выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 4 ошибок в смысле или содержании проблемы

2 балла – работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы.

Методические рекомендации, определяющие процедуры оценивания результатов освоения дисциплины

Текущая аттестация студентов. Текущая аттестация студентов по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Текущая аттестация по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» проводится в форме контрольных мероприятий (собеседование, выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач, написание отчетов) по оцениванию фактических результатов обучения студентов и осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

- учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
- степень усвоения теоретических знаний (собеседование и адекватное применение при выполнении практических заданий);
- уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач);
- результаты самостоятельной работы (подготовка к практическим и лабораторным занятиям, написание отчетов).

Промежуточная аттестация студентов. Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

По дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» предусмотрен экзамен в виде ответа на вопросы.

Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства. В результате посещения лекций, лабораторных занятий, семинаров и круглых столов студент последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к зачету, представленные в структурном элементе ФОС IV.1. В ходе промежуточной аттестации студент готовит индивидуальное творческое зачетное задание (индивидуальное творческое зачетное задание размещено в структурном элементе ФОС IV.2). Критерии оценки студента на зачете представлены в структурном элементе ФОС IV.3. Критерии оценки текущей аттестации – контрольная проверка знаний (лабораторная работа 1, лабораторная работа, групповое творческое задание) представлены в структурном элементе ФОС V.

3 Рекомендации по самостоятельной работе студентов

Поскольку лишь сам студент посредством интеллектуальной деятельности может овладеть знаниями, сделать их собственным достоянием. Эффективность самостоятельной работы студентов во многом зависит от того, насколько она является самостоятельной и каким образом преподаватель может ее контролировать. Когда студент изучает рекомендуемую литературу эпизодически, он не получает глубоких знаний. Систематичность или несистематичность самостоятельной работы студентов зависит, прежде всего, от ее планирования и организации преподавателем, а также от осуществляемого за нею контроля. Поэтому основное содержание самостоятельной работы студентов, ее формы и методы, последовательность и сроки выполнения работ определяются преподавателем в рамках учебного процесса.

Учебный процесс в высшем учебном заведении в значительной степени строится на самостоятельной работе студентов, без которой трудно в полной

мере овладеть сложным программным материалом и научиться в дальнейшем постоянно совершенствовать приобретенные знания и умения.

Самостоятельная работа является внеаудиторной и предназначена для самостоятельного ознакомления студента с определенными разделами курса по рекомендованным педагогом материалам и подготовки к выполнению индивидуальных заданий по курсу.

Самостоятельная работа включает следующие виды деятельности:

- проработку лекционного материала;
- изучение по учебникам программного материала, не изложенного на лекциях;
- подготовку к семинарам, практическим занятиям, лабораторным работам, коллоквиумам;
- подготовку докладов, статей, рефератов;
- выполнение учебных заданий кафедр (расчетные и расчетно-графические работы, презентаций);
- выполнение курсовых работ и проектов;

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала.

Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации.

Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

В ходе подготовки к семинарам изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, газетах и т.д. При этом учесть

рекомендации преподавателя и требования учебной программы. Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой.

Подготовить тезисы для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на семинар.

Готовясь к докладу или реферативному сообщению, обращаться за методической помощью к преподавателю. Составить план-конспект своего выступления.

В ходе семинарского занятия внимательно слушать выступления своих одногруппников. При необходимости задавать им уточняющие вопросы.

Принимать активное участие в обсуждении учебных вопросов: выступать с докладами, рефератами, обзорами научных статей, отдельных публикаций периодической печати, касающихся содержания темы семинарского занятия. В ходе своего выступления использовать технические средства обучения, доску и маркер.

Видами заданий для внеаудиторной самостоятельной работы являются:

- для овладения знаниями: чтение текста (учебника, первоисточника, дополнительной литературы), составление плана текста, графическое изображение структуры текста, конспектирование текста, выписки из текста, работа со словарями и справочниками, ознакомление с нормативными документами, учебно-исследовательская работа, использование аудио- и видеозаписей, компьютерной техники и Интернета и др.;
- для закрепления и систематизации знаний: работа с конспектом лекции, обработка текста, повторная работа над учебным материалом (учебника, первоисточника, дополнительной литературы, аудио и видеозаписей, составление плана, составление таблиц для систематизации учебного материала, ответ на контрольные вопросы, аналитическая обработка текста (аннотирование, рецензирование,

реферирование, конспект-анализ и др), подготовка мультимедиа сообщений/докладов к выступлению на семинаре (конференции), подготовка реферата, составление библиографии, тематических кроссвордов, тестирование и др.;

- для формирования умений: решение задач и упражнений по образцу, решение вариативных задач, выполнение чертежей, схем, выполнение расчетов (графических работ), решение ситуационных (профессиональных) задач, подготовка к деловым играм, проектирование и моделирование разных видов и компонентов профессиональной деятельности, опытно экспериментальная работа, рефлексивный анализ профессиональных умений с использованием аудио- и видеотехники и др.;

Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами студентов в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений студентов.

4 Требования к представлению и оформлению результатов самостоятельной работы

Результаты самостоятельной работы, как правило, оформляются в виде текстового отчет и презентации. К текстовому отчету следует применять правила, предусмотренные принятыми в ШЭМ Методическими указаниями.

Общие рекомендации по построению презентации:

1. Первый слайд должен содержать название доклада, ФИО и координаты (номер группы, направление подготовки, адрес электронной почты) выступающего. Каждый слайд должен иметь заголовки и быть пронумерованным в формате 1/11.
2. Наиболее распространен сегодня MS PowerPoint.
3. Презентация начинается с аннотации, где на одном-двух слайдах дается представление, о чем пойдет речь. Большая часть презентаций требует оглашения структуры.

4. Презентация не заменяет, а дополняет доклад. Не надо писать на слайдах то, что Вы собираетесь сказать словами.
5. Оптимальная скорость переключения - один слайд за 1–2 минуты. Для кратких выступлений допустимо два слайда в минуту, но не быстрее. Слушатели должны успеть воспринять информацию и со слайда, и на слух. «Универсальная» оценка – число слайдов равно продолжительности выступления в минутах.
6. Размер шрифта основного текста – не менее 16pt, заголовки ≥ 20 pt. Наиболее читабельным и традиционно используемым в научных исследованиях является Times New Roman . Оформляйте все слайды в едином стиле.
7. Не перегружайте слайд информацией. Не делайте много мелкого текста. При подготовке презентации рекомендуется в максимальной степени использовать графики, схемы, диаграммы и модели с их кратким описанием. Фотографии и рисунки делают представляемую информацию более интересной и помогают удерживать внимание аудитории, давая возможность ясно понять суть предмета. Длинные перечисления или большие таблицы с числами бессмысленны – лучше постройте графики.
8. Имеет смысл быть аккуратным. Неряшливо сделанные слайды (разнобой в шрифтах и отступах, ошибки и опечатки) вызывают подозрение, что и к содержательным вопросам докладчик подошёл спустя рукава. Готовую презентацию надо просмотреть внимательно несколько раз «свежим» взглядом; каждый раз будете находить по несколько опечаток.
9. Речь и слайды не должны совпадать, тогда презентация станет «объёмной». Речь должна быть более популярна и образна. Слайды могут содержать больше «технических» подробностей: формулы, схемы, таблицы, графики. Всегда подписывайте оси (какая переменная и ее размерность).

10. Первые же фразы должны интриговать. Например, можно сказать о том, насколько сложной или насколько важной является данная задача, или о том, насколько неожиданным будет решение — это позволит удержать внимание слушателей до конца. Но тогда концовка действительно должна оказаться нетривиальной — иначе слушатель будет разочарован. Запомните, у Вас только 20 секунд в начале доклада для того, чтобы привлечь внимание слушателей. Если за это время не прозвучит нечто поистине интригующее (или хотя бы хорошая шутка), вернуть внимание будет очень сложно.

11. Люди лучше запоминают то, что увидели последним!

12. Заранее продумайте возможные проблемы с техникой. Заранее скопируйте на рабочий стол файл с презентацией и проверьте, как он работает, с первого до последнего слайда. Обязательно имейте при себе копию презентации на флэш-карте. Проверьте, нет ли проблем с отображением русских шрифтов и формул.

5 Критерии оценки выполнения самостоятельной работы по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»

Баллы (рейтинговой оценки)	Оценка экзамена (стандартная)	Требования к сформированным компетенциям
90-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.

78-89	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.
60-77	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
0-59	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования

**«Дальневосточный федеральный университет»
(ДФУ)**

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

КОНТРОЛЬНО-ИЗМЕРИТЕЛЬНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»
Направление подготовки 38.04.01 Экономика
Программа магистратуры «Финансы»
Форма подготовки: очная

Владивосток
2020

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций	Оценочные средства		
			текущий контроль	промежуточная аттестация	
1	Темы 1-2	ПК-8,9	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе, УО-1 опрос
			умеет	решение задач	
			владеет	Моделирование ситуаций	
	Темы 3	ПК-9,10	знает	УО-2 коллоквиум	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	Решение задач	
			владеет	дискуссия	
	Тема 4	ПК-8,10, 14	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	УО-2 коллоквиум	
			владеет	разбор кейсов	
	Практические занятия	ПК-8, 9, 10, 14	знает	УО-1 опрос	ПР-3 эссе УО-1 опрос
			умеет	беседа	
			владеет	разбор кейсов	

Список вопросов по дисциплине

Вопросы к экзамену

36. Факторы, влияющие на эффективность предприятия
37. Формирование и эффективность использования уставного капитала
38. Определение эффекта и эффективности производства.
39. Народнохозяйственная, природная, ожидаемая и фактическая эффективность.
40. Абсолютный и относительный эффект.
41. Технические и экономические аспекты эффективности.
42. Социальная эффективность
43. Относительные показатели эффективности деятельности предприятия.
44. Эффективность авансированных ресурсов и эффективность потребленных ресурсов.
45. Показатели эффективности использования основных средств.
46. Показатели интенсивного и экстенсивного использования оборудования.

47. Пути повышения эффективности использования основных средств.
48. Показатели оборачиваемости оборотных средств.
49. Пути повышения эффективности использования оборотных средств
50. Показатели производительности труда: выработка, трудоемкость.
51. Методика анализа эффективности использования трудовых ресурсов
52. Факторы и резервы роста производительности труда.
53. Классификация затрат, входящих в себестоимость.
54. Смета и калькуляция затрат.
55. Виды себестоимости
56. Оценка безубыточного объема производства различными методами.
57. Факторы и пути снижения себестоимости.
58. Функции и роль прибыли в рыночной в экономике.
59. Распределение и использование прибыли на предприятии.
60. Рентабельность – показатель эффективности работы предприятия.
61. Пути повышения прибыли и рентабельности.
62. Инвестиции, их экономическая сущность и виды.
63. Характеристика финансовых и реальных инвестиций.
64. Понятие инвестиционного проекта, его виды и жизненный цикл.
65. Разработка концепции инвестиционного проекта
66. Технико-экономическое обоснование инвестиционного проекта
67. Основные принципы оценки инвестиционной привлекательности проектов.
68. Критерии и основные аспекты эффективности инвестиционных проектов.
69. Оценка финансовой состоятельности инвестиционных проектов.
70. Оценка экономической эффективности инвестиционных проектов.

Возможные темы рефератов

17. Понятие научной парадигмы, его истоки и современное знание.
18. Парадигмы и структура научного сообщества

- 19.Современные проблемы экономики в определенной области (по выбору студента).
- 20.Современные исследовательские приоритеты в экономике
- 21.Рекомендации для разработки и формулировки исследовательских вопросов.
- 22.Основные различия между качественной и количественной стратегиями исследований.
- 23.Управление как научное понятие и объект исследования.
- 24.Сравнение различных подходов к исследованию организаций.
- 25.Анализ влияния науки на общество
- 26.Наука и нравственность.
- 27.Оригинальность подхода и научная новизна исследования.
- 28.Общая характеристика и особенности качественных методов.
- 29.Роль исследователя в качественном исследовании.
- 30.Методы обработки и анализа данных при использовании качественных методов исследования.
- 31.Метод кейс-стади.
- 32.Сильные и слабые стороны количественных и качественных исследований.

Задания для проведения практических занятий

Задача 1

Выручка от реализации продукции за год составила 900 тыс. руб. Полная себестоимость проданной продукции – 750тыс. руб. Заплачено штрафов в размере 40 тыс. руб. Стоимость активов на начало года – 600 тыс.руб. Стоимость активов на конец года – 400 тыс. руб. Определить рентабельность активов.

Задача 2

Определить процент рентабельности активов для некоммерческой организации «Волга» за 2019 год. Чистая прибыль за отчетный период (строка 2400 отчета о финансовых результатах) — 320 000 руб.; величина активных средств на начало периода (строка 1600 НП ББ) — 4 100 000,00 руб.; аналогичная величина на конец периода (строка 1600 КП ББ) — 5 300 000,00 руб.

Задача 3

Для анализа финансового состояния фирмы "New Jersey motors" необходимо рассчитать значения коэффициента рентабельности собственного капитала для двух периодов и сравнить со среднеотраслевым значением.

Чистая прибыль фирмы увеличилась с 128 тыс. долл. до 162 тыс. долл. Объем собственного капитала фирмы уменьшился с 560 тыс. долл. до 532 тыс. долл. Среднеотраслевое значение коэффициента уменьшилось с 0,22 до 0,20 для второго периода.

Задача 4

Прибыль предприятия после налогообложения составила 3,5 млн руб., а среднегодовая величина собственного капитала 150 млн руб. Определить ROE.

Задача 5

Предприятие имеет следующие показатели по работе в текущем периоде: Себестоимость продаж: 5 115 025 рублей, Выручка: 10 598 000 рублей. Найти рентабельность продаж по валовой прибыли.

Задача 6

Рассчитать показатель операционной рентабельности продаж по показателям. Даны следующие показатели: Прибыль до налогообложения – 15 025 000 рублей, Выручка за этот период – 30 215 000 рублей.

Задача 7

Объем выручки за 2014 год составил 3397,3 тыс. руб., производственная себестоимость - 2609,4 тыс. руб. Валовая прибыль от реализации - 787,9 тыс. руб. Нужно определить уровень рентабельности затрат за текущий и будущий период, если известно, что в 2015 году рост цен на продукцию составит 26 %, а на материалы – 37 %.

Задача 8

Определите значение и изменение **коэффициента рентабельность** затрат за год, при следующих значениях финансовых показателей : чистая прибыль за прошлый год составила 23,87 млн. рублей, в текущем году 20,31 млн. рублей; операционные затраты соответственно 132,1 млн. рублей и 139,92 млн. рублей.

Задача 9. Проанализировать эффективность использования материальных ресурсов.

Наименование показателя	Предыдущий год	Отчётный год
Объём производства продукции, тыс. руб.	76715	77468
Материальные затраты, тыс. руб.	33496	33473
В том числе:		
Сырьё и материалы	7704	7364
Полуфабрикаты	23280	23364
Топливо	1040	1540
Энергия	770	971
Другие материальные затраты	702	234

Задача 10. На основании данных таблицы:

1. Определить показатель использования материальных ресурсов.
2. Установить динамику представленных показателей.
3. Используя методы цепных подстановок и интегральный, проанализировать влияние величины материальных затрат и материалоотдачи на объем товарной продукции. (Результаты расчетов представить в табл.)
4. Сделать заключение по проведенному анализу.

Таблица 1.

Показатели	Условные обозначения	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
Товарная продукция, тыс. руб.	ТП	351729	393629
Материальные затраты, тыс. руб.	МЗ	150300	65400

Задача 11

Определить:

19. Обеспеченность предприятия трудовыми ресурсами по каждой категории работающих и в целом по предприятию;
20. Изучить структуру работающих и ее изменение;
21. Рассчитать производительность труда промышленно-производственного персонала, в том числе рабочих;
22. Дать оценку изменению производительности труда и произвести расчет влияния основных факторов на выявленные отклонения;
23. Указать возможные причины изменения производительности труда по данному предприятию;
24. Сделать заключение по выполненным расчетам.

Таблица 1.

Показатели	Предыдущий год фактически	Анализируемый год фактически
1. Численность работающих всего, чел.	8996	9030
в том числе по категориям, чел.:		
1.1. Промышленно-производственный персонал (ППП)	7866	8030
в том числе:		
1.1.1. Рабочие	7550	7650
Из них:		
основные	5300	5300
вспомогательные	2250	2350
1.1.2. Служащие	316	380
Из них:		
руководители	76	100
специалисты	240	280
1.2. Непромышленный персонал	1130	1000
2. Товарная продукция, тыс. руб.	13800000	14200000
3. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	4750	4940

Пример кейса

Запланированные показатели деятельности Компании следующие: Объем продаж – 100 000 долл.

Постоянные затраты – 30 000 долл.

Переменные затраты – 54 000 долл.

Переменные затраты изменяются прямо пропорционально объему продаж.

Рассчитайте показатели при следующих отклонениях:

22. Увеличение на 10 % объема продаж

23. Уменьшение на 10 % постоянных затрат

24. Уменьшение на 6 % объема продаж

25. Увеличение на 15 % маржинального дохода при неизменном объеме продаж.
26. Увеличение постоянных затрат на 5 % и уменьшение переменных затрат на 5 %
27. Увеличение постоянных затрат на 20 % и увеличение переменных затрат на 10 %
28. Найдите точку безубыточности и рассчитайте запас финансовой прочности.

Задание для проведения занятия в интерактивной форме

Группами по 4-5 человек соберите информацию о деятельности какого-либо промышленного предприятия (по доступным источникам), разработайте структурированное текстовое описание его деятельности с указанием использованных источников информации, а также презентацию (не более 5 минут). Выявите проблемы с эффективностью по типам. Предложите варианты решения, обоснуйте с использованием расчетов.

Аудитория задает вопросы и вместе с преподавателем оценивает качество подготовки.

Примеры тестовых заданий

3. Стратегия организации это:
- а) деятельность организации в определенной стратегической зоне хозяйствования (определенный сегмент рынка);
 - б) практическое использование методологии стратегического управления;
 - в) генеральный план действий, определяющий приоритеты стратегических задач, ресурсы и последовательность шагов по достижению стратегических целей;

г) обеспечение выработки действий для достижения целей организации и создание управленческих механизмов реализации этих действий через систему планов.

4. Стратегия управления персоналом организации, производством, финансами и стратегии в других сферах деятельности это:

- а) функциональная стратегия;
- б) бизнес-стратегия;
- в) корпоративная стратегия;
- г) стратегия.

3. Генеральный план действий, определяющий приоритеты стратегических задач, ресурсы и последовательность шагов по достижению стратегических целей – это:

- а) функциональная стратегия
- б) бизнес-стратегия
- в) корпоративная стратегия
- г) стратегия

16. Стратегия организации в определенной стратегической зоне хозяйствования (определенный сегмент рынка) – это:

- а) функциональная стратегия
- б) бизнес-стратегия
- в) корпоративная стратегия
- г) стратегия

17. Стратегия подразделения по производству бытовых холодильников многоотраслевой электротехнической организации – это:

- а) функциональная стратегия;
- б) бизнес-стратегия;
- в) корпоративная стратегия;
- г) стратегия

18. Как называется данный этап в развитии методологии стратегического управления: «реактивная адаптация, которая наиболее естественна для организации, но требует много времени на осознание неизбежности изменений, выработку новой стратегии и адаптацию к ней системы»?

- а) долгосрочное планирование;
- б) Управление на основе контроля за исполнением;
- в) Управление на основе предвидения изменений;
- г) Управление на основе гибких экстренных решений.

19. Как называется данный этап в развитии методологии стратегического управления: «начали возникать неожиданные явления и темп изменений ускорился, однако не настолько, чтобы нельзя было вовремя предусмотреть будущие тенденции и определить реакцию на них путем выработки соответствующей стратегии (стратегическое планирование)»?

- а) Долгосрочное планирование;
- б) Управление на основе контроля за исполнением;
- в) Управление на основе предвидения изменений;
- г) Управление на основе гибких экстренных решений.

20. Как называется данный этап в развитии методологии стратегического управления: «складывается в настоящее время, в

условиях, когда многие важные задачи возникают настолько стремительно, что их невозможно вовремя предусмотреть (стратегическое управление в реальном масштабе времени)»)?

- а) Долгосрочное планирование.
- б) Управление на основе контроля за исполнением. в) Управление на основе предвидения изменений.
- г) Управление на основе гибких экстренных решений.

21. Если будущее может быть предсказано путем экстраполяции исторически сложившихся тенденций роста, то это:

- а) стратегическое планирование; б) среднесрочное планирование; в) долгосрочное планирование; г) другой ответ

22. Результат анализа сильных и слабых сторон организации, а также определения возможностей и препятствий ее развития, это:

- а) стратегическое планирование; б) стратегия;
- в) SWOT – анализ;
- г) стратегическое управление

23. Заранее спланированная реакция организации на изменения внешней среды – это:

- а) стратегическое планирование;
- б) стратегия;
- в) SWOT – анализ;
- г) стратегическое управление

24. Пример ключевой цели организации (промышленного предприятия):
Определить критические области управленческого воздействия и приоритетные задачи, обеспечивающие получение запланированных результатов. К какой подсистеме относится данная цель?

- а) Маркетинг
- б) Научно-исследовательские разработки (инновации)
- в) Финансы
- г) Менеджмент

25. Основная цель или задача компании, четко выраженная причина ее существования, ее предназначение – это _____ компании.

26. SWOT-анализ применяется с целью:

- а) Выявления и оценки влияния факторов макросреды на результаты текущей и будущей деятельности предприятия.
- б) Провести совместное изучение внешней и внутренней среды.
- в) Выявления и оценки хозяйственной деятельности с целью вложения средств в наиболее прибыльные или перспективные ее направления и сокращения/ прекращения инвестиций в неэффективные проекты.

27. Матрица БКГ это инструмент, с помощью которого предприятие: а)

Выявляет и оценивает свою хозяйственную деятельность с целью

вложения средств в наиболее прибыльные или перспективные ее направления и сокращения/ прекращения инвестиций в неэффективные проекты.

б) Выявляет и оценивает влияние факторов макросреды на результаты текущей и будущей деятельности предприятия.

в) Идентифицирует благоприятные возможности и опасности, с которыми может встретиться фирма в отрасли.

Критерии оценивания выполнения заданий

Количественные критерии оценки для всех видов работ (письменного/устного доклада, ответа, реферата, сообщения, эссе, в том числе в форме презентаций):

5 баллов – выставляется студенту, если студент выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; работа правильно оформлена

4 балла – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 2-х погрешностей при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены три-четыре ошибки в оформлении работы

3 балла – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 5 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы.

2 балла/не зачтено (работа должна быть переделана для повышения положительной оценки) – работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено 5 или более ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

Критерии оценки творческого задания, выполняемого на практическом занятии

5 баллов выставляется, если студент/группа выразили своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировали его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Продемонстрировано знание и владение навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа международно-политической практики. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет

4 балла – работа студента/группы характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 2 ошибок при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

3 балла – проведен достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимание базовых основ и теоретического обоснования выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 4 ошибок в смысле или содержании проблемы

2 балла – работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы.

Методические рекомендации, определяющие процедуры оценивания результатов освоения дисциплины

Текущая аттестация студентов. Текущая аттестация студентов по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Текущая аттестация по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»

проводится в форме контрольных мероприятий (собеседование, выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач, написание отчетов) по оцениванию фактических результатов обучения студентов и осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

- учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
- степень усвоения теоретических знаний (собеседование и адекватное применение при выполнении практических заданий);
- уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач);
- результаты самостоятельной работы (подготовка к практическим и лабораторным занятиям, написание отчетов).

Промежуточная аттестация студентов. Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

По дисциплине «Анализ эффективности бизнеса» предусмотрен экзамен в виде ответа на вопросы.

Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства. В результате посещения лекций, лабораторных занятий, семинаров и круглых столов студент последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к зачету, представленные в структурном элементе ФОС IV.1. В ходе промежуточной аттестации студент готовит индивидуальное творческое зачетное задание (индивидуальное творческое зачетное задание размещено в структурном элементе ФОС IV.2). Критерии оценки студента на зачете представлены в структурном элементе ФОС IV.3. Критерии оценки текущей аттестации –

контрольная проверка знаний (лабораторная работа 1, лабораторная работа, групповое творческое задание) представлены в структурном элементе ФОС V.

**Критерии выставления оценки студенту на экзамене
по дисциплине «Анализ эффективности бизнеса»**

Баллы (рейтинговой оценки)	Оценка экзамена (стандартная)	Требования к сформированным компетенциям
90-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.
78-89	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.
60-77	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
0-59	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.