

**Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

**Кафедра бизнес-аналитики
Факультет налогов, аудита и бизнес-анализа**

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью

Организация: Финансовый университет при Правительстве РФ

Сертификат: 8+BNicioaESxj+bhegrLDamvaAwLKcEk

Утверждено: Проректор по учебной и методической работе Е.А. Каменева

Дата: 15.01.2026 г.

Е.В. Никифорова

Анализ эффективности бизнеса

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки:

38.03.01 - Экономика,

Образовательная программа «Международный бизнес: налоги и аналитика/ International
Business: Taxes and Analytics»

Профиль:

«Международный бизнес: налоги и аналитика / International Business: Taxes and
Analytics»

Рекомендовано

Факультет налогов, аудита и бизнес-анализа

(протокол № 06 от 17.03.2026 г.)

Одобрено

Кафедра бизнес-аналитики

(протокол № 7 от 26.02.2026 г.)

Содержание

1. Наименование дисциплины	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	7
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	7
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий . . .	8
5.1. Содержание дисциплины	8
5.2. Учебно-тематический план	10
5.3. Содержание семинаров	11
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	13
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	13
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю . . .	15
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	17
8. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины	31
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	34
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	35
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	37

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	38
--	----

1. Наименование дисциплины

«Анализ эффективности бизнеса».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	
ПКП-1	Способность ориентироваться в закономерностях функционирования международной торговли, анализировать бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных	
Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	
Демонстрирует знание основ и методов системного анализа внешнеэкономической информации и товарных рынков, внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность внешнеторговых компаний, а также характерных для них рисков	знать: основы и методы системного анализа внешнеэкономической информации и товарных рынков, внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность внешнеторговых компаний, а также характерные для них риски уметь: использовать методы системного анализа внешнеэкономической информации и товарных рынков, внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность внешнеторговых компаний, а также характерных для них рисков	
Анализирует бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных, а также применяет информационные технологии в объеме, необходимом для целей прикладного бизнес-анализа	знать: бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных, а также информационные технологии в объеме, необходимом для прикладного бизнес-анализа уметь: анализировать бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных, а также информационных технологий в объеме, необходимом для прикладного бизнес-анализа	

ПКП-2	Способность выполнять профессиональные обязанности по структурированию и сопровождению внешнеторговых сделок с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей, разрабатывать меры продвижения продукции на внешних рынках, аналитически обосновывать предлагаемые решения с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python
Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
Владеет навыками структурирования и сопровождения внешнеторговых сделок с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей, способен оценивать бизнес-возможность реализации предлагаемых решений с точки зрения выбранных критериев и их аналитически обосновывать с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python.	знать: механизмы структурирования и сопровождения внешнеторговых сделок с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей для оценки бизнес-возможности реализации предлагаемых решений с точки зрения выбранных критериев и их аналитического обоснования с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python уметь: структурировать и сопровождать внешнеторговые сделки с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей, оценивать бизнес-возможность реализации предлагаемых решений с точки зрения выбранных критериев и их аналитически обосновывать с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python

Подготавливает отчеты и предложения о потенциальных партнерах на внешних рынках, демонстрирует способность разрабатывать сбытовую политику организации, выбирать современные методы продажи товаров, разрабатывать текст рекламной информации о продукции организации на иностранном языке	знать: сбытовую политику организации, рекламную информацию о продукции организации на английском языке, современные методы продажи товаров, аналитические процедуры для разработки бизнес-решения с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python уметь: подготавливать отчеты и предложения о потенциальных партнерах на внешних рынках, разрабатывать сбытовую политику организации, выбирать современные методы продажи товаров, разрабатывать текст рекламной информации о продукции организации на иностранном языке
---	--

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Анализ эффективности бизнеса» относится к «Модулю ”Инвестиционный анализ: продвинутый курс”».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 6 (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа – Аудиторные занятия	50	50
Лекции	16	16
Семинары, практические занятия	34	34
Самостоятельная работа	58	58
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса

Понятие эффективности. Развитие взглядов на эффективность бизнеса в России и за рубежом. Предмет, субъекты и пользователи аналитического обоснования бизнес-модели. Основные виды эффективности. Стейкхолдеры бизнеса и особенности их интересов. Особенности оценки эффективности с позиции разных групп стейкхолдеров бизнеса. Эффективность и результативность: единство и конфликт целей. Эффективность как продуктивность и экономичность. Влияние стратегических и оперативно-тактических решений на эффективность бизнеса. Эффективность операционной, инвестиционной и финансовой деятельности коммерческой организации. Значение бизнес-анализа в управлении эффективностью бизнеса. Структура управления эффективностью бизнеса, и тенденции её развития. Анализ бизнес-процессов экономического субъекта и их эффективность. Эффективность (экономичность) и стратегическая конкурентоспособность (результативность). Роль и задачи бизнес-анализа в формировании, оценке конкурентоспособности и мониторинге эффективности. Цель и основные задачи информационного обеспечения анализа эффективности бизнеса. Раскрытие информации об эффективности бизнеса в различных моделях финансовой отчетности организации. Интегрированная финансовая отчетность как информационная база оценки эффективности бизнеса компании.

Тема 2. Стратегический анализ

Роль анализа в стратегическом менеджменте. Задачи и факторы формирования финансовой стратегии развития экономических субъектов. Оценка ситуации в отрасли, анализ перспектив ее развития и роли экономического субъекта в ней. Оценка возможностей экономического субъекта в формировании конкурентных преимуществ. Методы аналитического обоснования стратегических целей развития экономического субъекта и инвестиционных решений. Формирование системы ключевых показателей эффективности, отражающих стратегию развития экономического субъекта. Зависимость системы ключевых показателей эффективности от стадии жизненного цикла и стратегии

организации. Обеспечение сбалансированности финансовых и нефинансовых показателей.

Тема 3. Методы и модели измерения эффективности инвестиционной и финансовой деятельности

Показатели эффективности текущей (производственно-коммерческой), инвестиционной и финансовой деятельности. Идентификация системы целей и формирование показателей по видам деятельности. Достоинства и недостатки оценки эффективности на основе выделения и диагностики видов деятельности. Анализ полученных финансовых результатов; доходности продукции (работ, услуг); эффективности использования активов и капитала. Анализ факторов формирования прибыли. Разработка факторных моделей. Анализ системы показателей рентабельности и прибыльности. Оценка влияния факторов на изменение показателей эффективности деятельности.

Тема 4. Методы оценки рисков и их хеджирования, допустимые уровни риска на стратегическом уровне

Оценка уровня рисков и их влияние на совокупный риск экономического субъекта. Обобщение результатов анализа, их интерпретация и выявление неиспользованных возможностей роста прибыли и повышение уровня рентабельности хозяйствования и эффективности деятельности. Направления использования результатов анализа для разработки мероприятий по их минимизации рисков, устанавливать допустимые уровни риска на стратегическом уровне. Применение методов хеджирования рисков.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем(разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоя- тельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практическ- ие занятия	
1	Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса	26	12	4	8	14
2	Стратегический анализ	26	12	4	8	14
3	Методы и модели измерения эффективности инвестиционной и финансовой деятельности	26	12	4	8	14
4	Методы оценки рисков и их хеджирования, допустимые уровни риска на стратегическом уровне	30	14	4	10	16
	Итого	108	50	16	34	58

Формы текущего контроля успеваемости согласно учебному плану: **Контрольная работа.**

5.3. Содержание семинаров

Наименование тем (разделов) дисциплины	
Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Тема 1. Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса	
1. Сущность, цели и задачи анализа. 2. Предмет и объекты анализа. 3. Основные субъекты аналитической работы в организации. 4. Роль анализа в управлении организацией и повышении эффективности ее деятельности. 5. Оценка взглядов на понятие эффективности экономического субъекта. 6. Принципы и определяющие факторы. 7. Информационная база анализа.	Опрос. Обсуждение дискуссионных вопросов. Доклады и презентации. Рассмотрение практических примеров. Решение задач. Тестирование.
Тема 2. Стратегический анализ	
1. Сущность стратегического анализа. 2. Виды стратегического анализа. 3. Анализ бизнес-процессов. 4. Критерии и индикаторы оценки эффективности деятельности экономических субъектов.	Опрос. Обсуждение дискуссионных вопросов. Доклады и презентации. Рассмотрение практических примеров. Решение задач. Тестирование.
Тема 3. Методы и модели измерения эффективности инвестиционной и финансовой деятельности	
1. Виды моделей и методы моделирования. 2. Система классификации методов анализа. 3. Характеристика классических методов анализа. 4. Характеристика и условия применения неформализованных методов анализа. 5. Экономико-математические методы анализа: их характеристика и условия применения. 6. Методы комплексной оценки эффективности деятельности.	Опрос. Обсуждение дискуссионных вопросов. Доклады и презентации. Рассмотрение практических примеров. Решение задач. Тестирование.

Тема 4. Методы оценки рисков и их хеджирования, допустимые уровни риска на стратегическом уровне	
1. Управление рисками субъектов внешнеэкономической деятельности. 2. Допустимые уровни риска на стратегическом уровне. 3. Методы оценки рисков. 4. Методы хеджирования рисков.	Опрос. Обсуждение дискуссионных вопросов. Доклады и презентации. Рассмотрение практических примеров. Решение задач. Тестирование.

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	
Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Предмет, метод и задачи анализа эффективности бизнеса	
Раскрытие информации об эффективности в интегрированной отчетности компаний. Анализ информационных потребностей пользователей отчетности. Особенности оценки эффективности с позиции разных групп стейкхолдеров бизнеса. Актуальность проблемы внедрения экономико-математических методов в практику аналитической работы экономических субъектов. Источники финансирования инвестиционной деятельности.	Работа с нормативными документами. Работа с учебной и справочной литературой, материалами лекций и семинаров. Работа с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Выполнение домашних заданий. Подготовка к устному опросу и промежуточному тестированию.
Тема 2. Стратегический анализ	
Роль анализа в стратегическом менеджменте. Задачи и факторы формирования стратегии развития экономического субъекта. Виды инвестиционных стратегий. Внутренние и внешние факторы, влияющие на показатели эффективности инвестиционного проекта.	Работа с нормативными документами. Работа с учебной и справочной литературой, материалами лекций и семинаров. Работа с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Выполнение домашних заданий. Подготовка к устному опросу и промежуточному тестированию.

Тема 3. Методы и модели измерения эффективности инвестиционной и финансовой деятельности	
Работа с нормативными документами. Работа с учебной и справочной литературой, материалами лекций и семинаров. Работа с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Выполнение домашних заданий. Подготовка к устному опросу и контрольной работе.	Работа с нормативными документами. Работа с учебной и справочной литературой, материалами лекций и семинаров. Работа с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Выполнение домашних заданий. Подготовка к устному опросу и промежуточному тестированию.
Тема 4. Методы оценки рисков и их хеджирования, допустимые уровни риска на стратегическом уровне	
Системный подход к анализу деятельности экономического субъекта. Подходы к оценке рисков на основе финансовых показателей. Экономико-статистические методы оценки рисков: стандартное отклонение, дисперсия, коэффициент вариации. Основные подходы к управлению рисками. Оценка эффективности системы управления рисками в организации.	Работа с нормативными документами. Работа с учебной и справочной литературой, материалами лекций и семинаров. Работа с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Выполнение домашних заданий. Подготовка к устному опросу и промежуточному тестированию.

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Примерный перечень вопросов к контрольной работе

1. Анализ показателей деловой активности хозяйствующего субъекта и оценка финансовых последствий их изменения.
2. Методы анализа создания добавленной стоимости компании. Сфера применения, методика расчета и анализа.
3. Разработка и обоснование системы ключевых показателей эффективности.
4. Анализ факторов формирования и использования чистой прибыли коммерческой организации.
5. Анализ эффективности сегментов бизнеса и их влияния на результаты деятельности коммерческой организации.
6. Методы анализа бухгалтерского баланса, применяемые в целях оценки текущего и будущего финансового состояния коммерческой организации.
7. Методы оценки рисков деятельности.
8. Анализ факторов изменения рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения.
9. Анализ операционного и финансового циклов коммерческой организации.
10. Анализ эффективности деятельности компании на финансовых рынках.
11. Изложите основные направления инвестиций и их особенности.
12. Изложите классификацию субъектов инвестиционной деятельности.
13. Классификация инвестиций по различным основаниям.
14. Инвестиционный проект. Сущность и фазы развития.
15. Перечислите основные требования, предъявляемые к информации при анализе рисков.
16. Назовите основные виды рисков, присущие инвестиционным проектам в разных областях.

Дополнительная информация

В рамках дисциплины «Анализ эффективности бизнеса» студенты, объединенные в творческие коллективы по 2-3 человека, готовят доклады или индивидуальные

сообщения по тематике семинарских занятий. Целью подготовки доклада (сообщения) является повышение степени самостоятельности, умение логически обрабатывать материал, высказывать свое отношение к изучаемой проблеме, работать в коллективе, структурировать материал, оформлять его в виде презентаций, приобретать навык публичных выступлений. Студент, исходя из темы своего доклада, изучает необходимую экономическую литературу: нормативные акты, учебники, пособия, монографии, статьи, дискуссии оценочного Интернет-сообщества. По результатам формирует тезисы, которые согласовывает с преподавателем. Оформляет презентацию и комментарии к слайдам, а также дискуссионные вопросы для слушателей. Учебным планом предусмотрено проведение текущего контроля по дисциплине в форме контрольной работы. Целью выполнения контрольной работы является развитие высокой степени самостоятельности, умения работать со специальной литературой, навыков принятия решения о целесообразности применения конкретных методов анализа, структурирования материала, оформления результатов исследований, а также осуществление контроля усвоения материала и подготовка к зачету.

Типовые контрольные задания:

1. Формирование системы показателей эффективности применительно к различным хозяйствующим субъектам исходя из заданной финансовой стратегии
2. Анализ информационных потребностей основных заинтересованных сторон конкретной компании.
3. Анализ финансового положения по данным бухгалтерской отчетности организации.
4. Оценка эффективности деятельности и инвестиционных решений по предложенным критериям.

Оценка инвестиционной привлекательности по предложенным критериям.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2. *Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине*

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

ПКП-1 Способность ориентироваться в закономерностях функционирования международной торговли, анализировать бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных

1) Демонстрирует знание основ и методов системного анализа внешнеэкономической информации и товарных рынков, внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность внешнеторговых компаний, а также характерных для них рисков
Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: основы и методы системного анализа внешнеэкономической информации и товарных рынков, внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность внешнеторговых компаний, а также характерные для них риски

Уметь: использовать методы системного анализа внешнеэкономической информации и товарных рынков, внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность внешнеторговых компаний, а также характерных для них рисков

Типовые контрольные задания

Задание 1. Организация покупает оборудование с целью предоставления его в аренду. Цена оборудования — €500 тыс. Ставка дисконтирования — 15\

Задание 2. Отечественное предприятие серийно производит и реализует на международном рынке компактные стиральные машины эконом – класса по отпускным ценам - 12 у.е. за единицу при себестоимости каждого изделия 10 у.е. Эти изделия отличаются надежностью и традиционно пользуются устойчивым спросом. В ускоряющихся условиях глобализации на рынок стали поступать сопоставимые по качеству китайские стиральные

машины по ценам в среднем ниже упомянутых на 10\

2) Анализирует бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных, а также применяет информационные технологии в объеме, необходимом для целей прикладного бизнес-анализа
Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных, а также информационные технологии в объеме, необходимом для прикладного бизнес-анализа

Уметь: анализировать бизнес-процессы и показатели работы внешнеторговых компаний, используя моделирование на основе больших данных, а также информационных технологий в объеме, необходимом для прикладного бизнес-анализа

Типовые контрольные задания

Задание 1. Международная компания «GAMMA» закончила отчётный год со следующими результатами: величина собственного капитала 1300 тыс. руб.; величина долгосрочного заемного капитала 1000 тыс. руб.; средняя ставка по кредитным ресурсам составила 12,5 \GAMMA». Рассчитать эффект финансового рычага. Выразить мнение о необходимости и достаточности данных для анализа финансовой устойчивости компании. Представить развёрнутое обоснование.

Задание 2. Рассчитать планируемый и критический объемы продаж в стоимостной оценке, запас финансовой прочности, сумму маржинального дохода и прибыли. На сколько надо увеличить объем продаж, чтобы прибыль возросла на 10\

Объем продаж	450 штук
Цена изделия	11000 руб.
Переменные затраты на единицу	8000 руб.

Постоянные затраты за период	510 тыс. руб.
------------------------------	---------------

ПКП-2 Способность выполнять профессиональные обязанности по структурированию и сопровождению внешнеторговых сделок с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей, разрабатывать меры продвижения продукции на внешних рынках, аналитически обосновывать предлагаемые решения с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python

1) Владеет навыками структурирования и сопровождения внешнеторговых сделок с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей, способен оценивать бизнес-возможность реализации предлагаемых решений с точки зрения выбранных критериев и их аналитически обосновывать с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: механизмы структурирования и сопровождения внешнеторговых сделок с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей для оценки бизнес-возможности реализации предлагаемых решений с точки зрения выбранных критериев и их аналитического обоснования с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python

Уметь: структурировать и сопровождать внешнеторговые сделки с учетом подлежащих уплате налогов и таможенных платежей, оценивать бизнес-возможность реализации предлагаемых решений с точки зрения выбранных критериев и их аналитически обосновывать с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python

Типовые контрольные задания

Задание 1. Если известно, что на начало года внеоборотные активы организации составляли –2934 тыс. руб., собственный капитал –2350 тыс. руб., а на конец года 3790 тыс. руб. и 4414 тыс. руб., соответственно. Как можно охарактеризовать финансовое состояние организации? Оцените необходимость и достаточность имеющейся информации для определения величины рабочего капитала и собственных оборотных средств?

Задание 2. Оцените эффективность использования денежных средств с помощью расчета коэффициента рентабельности среднего остатка денежных средств, если:

- чистая прибыль, полученная за анализируемый период составила 170 тыс. руб.;
- средняя величина остатков денежных средств была равна 20 тыс. руб.

2) Подготавливает отчеты и предложения о потенциальных партнерах на внешних рынках, демонстрирует способность разрабатывать сбытовую политику организации, выбирать современные методы продажи товаров, разрабатывать текст рекламной информации о продукции организации на иностранном языке

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: сбытовую политику организации, рекламную информацию о продукции организации на английском языке, современные методы продажи товаров, аналитические процедуры для разработки бизнес-решения с использованием технологий анализа и визуализации финансовых данных на R и Python

Уметь: подготавливать отчеты и предложения о потенциальных партнерах на внешних рынках, разрабатывать сбытовую политику организации, выбирать современные методы продажи товаров, разрабатывать текст рекламной информации о продукции организации на иностранном языке

Типовые контрольные задания

Задание 1. Необходимо оценить уровень финансового риска по инвестиционной операции по следующим данным: на рассмотрение представлено два альтернативных инвестиционных проекта (проект «А» и проект «Б») с вероятностью ожидаемых доходов, представленной в таблице. Распределение вероятности ожидаемых доходов по двум инвестиционным проектам.

Возможные значения конъюнктуры инвестиционного рынка	Инвестиционный проект «А»	
	Расчетный доход, ден. Ед.	Значение вероятности
Высокая	600	0,25
Средняя	500	0,50
Низкая	200	0,25
В целом	-	1,0
	Инвестиционный проект «Б»	
Высокая	800	0,20
Средняя	450	0,60

Низкая	150	0,20
В целом	-	1,0

Задание 2. Согласно предложенному опроснику идентифицируйте риски, связанные со снижением эффективности финансовой деятельности предприятия.

Таблица 1 - Опросник для идентификации рисков

Вопрос	Ответ	Возможный риск
1	2	3
Что может пойти не так, как запланировано		
Почему мы можем потерпеть неудачу		
Что мы должны сделать, чтобы преуспеть		
Где мы уязвимы		

Какие активы мы должны беречь и защитить		
Есть ли у нас ликвидные активы или активы с альтернативным использованием		
Как кто-то может украсть что-то из подразделения		
Что может разрушить наши операции или нарушить процессы		
Знаем ли мы как достигнуть целей		
На какую информацию мы больше всего полагаемся		
На что мы тратим большую часть денег		
Как мы получаем наш доход		
Какие решения требуют большего обсуждения		

Какие операции являются самыми сложными		
Какие операции отрегулированы		
Какова наша самая большая подверженность риску с юридической стороны		

Примеры практико-ориентированных заданий

Задание 1. По представленным данным в таблице определите риск возможного банкротства и дайте пояснение динамике показателя на текущую и прогнозную перспективу. Сформулируйте выводы.

Показатели	2023 г	2024 г	2025 г	Темп роста (снижения)\%	
1	2	3	4	$(3/2)*100$	$(4/3)*100$
1. Выручка, тыс. руб.	77 194	85 743	100 703		

2. Себестоимость продаж, тыс. руб.	49 027	56 481	60 824		
3. Прибыль от продажи, тыс. руб.	4 633	4 642	7 170		
4. Чистая прибыль, тыс. руб.	671	1 229	3 231		
5. Стоимость активов, тыс. руб.	52 052	49 877	51 747		
6. Оборотные активы, тыс. руб.	12 072	16 616	18 881		
7. Заемный капитал, тыс. руб.	49 683	47 268	47 815		
8. Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	23 927	23 537	23 555		

9. Коэффициент текущей ликвидности (норматив $\geq$ 2,0)					
10. Соотношение заемных и собственных средств					
11. Коэффициент риска банкротства Норматив > 1,0, если менее 1,0 риск банкротства увеличивает- ся					

Задание 2. По представленным данным в таблице проанализируйте динамику основных показателей и дайте пояснение с учетом перспективного развития организации. Сформулируйте выводы.

Показатели	2022 г	2023 г	2024 г	Темп роста (снижения)\%
------------	--------	--------	--------	-------------------------

1	2	3	4	3/2	4/3
1. Выручка, тыс. руб.	77 194	85 743	100 703		
2. Себестои- мость продаж, тыс. руб.	49 027	56 481	60 824		
3. Прибыль от продажи, тыс. руб.	4 633	4 642	7 170		
4. Чистая прибыль, тыс. руб.	671	1 229	3 231		
5. Сред- негодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	7 102	6 937	6 691		
6. Численность ППП, чел.	450	515	566		

7. Стоимость активов, тыс. руб.	52 052	49 877	51 747		
8. Оборотные активы, тыс. руб.	12 072	16 616	18 881		
9. Собственный капитал, тыс. руб.	2 369	2 609	3 932		
10. Заемный капитал, тыс. руб.	49 683	47 268	47 815		
11. Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	23 927	23 537	23 555		

Примерные вопросы для подготовки к зачету

1. Анализ эффективности и его место в системе комплексного экономического анализа деятельности коммерческой организации.
2. Современные инструменты и методы анализа, используемые при формировании и оценке стратегии.

3. Приемы и методы анализа макроокружения.
4. Сущность концепции стейкхолдеров.
5. Понятие и содержание интегрированной отчетности.
6. Стратегические карты: понятие, сущность, порядок формирования.
7. KPI коммерческих организаций.
8. Анализ реализации финансовой стратегии коммерческой организации.
9. Анализ факторов изменения рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения.
10. Эффект операционного рычага и понятие запаса прочности коммерческой организации.
11. Анализ показателей деловой активности хозяйствующего субъекта и оценка финансовых последствий их изменения.
12. Методы анализа создания добавленной стоимости компании. Сфера применения, методика расчета и анализа.
13. Разработка и обоснование системы ключевых показателей эффективности.
14. Анализ факторов формирования и использования чистой прибыли коммерческой организации.
15. Анализ эффективности сегментов бизнеса и их влияния на результаты деятельности коммерческой организации.
16. Методы анализа бухгалтерского баланса, применяемые в целях оценки текущего и будущего финансового состояния коммерческой организации.
17. Методы оценки рисков деятельности.
18. Анализ факторов изменения рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения.
19. Анализ операционного и финансового циклов коммерческой организации.
20. Анализ эффективности деятельности компании на финансовых рынках.
21. Изложите основные направления инвестиций и их особенности.
22. Изложите классификацию субъектов инвестиционной деятельности.
23. Классификация инвестиций по различным основаниям.
24. Инвестиционный проект. Сущность и фазы развития.
25. Перечислите основные требования, предъявляемые к информации при анализе рисков.
26. Назовите основные виды рисков, присущие инвестиционным проектам в разных областях.
27. Критерии оценки эффективности инвестиционных проектов: внутренняя норма

рентабельности.

28. Факторы, оказывающие влияние на инвестиционную деятельность.

29. Понятие рисков инвестиционного проекта.

30. Применение метода дисконтирования при оценке эффективности проектов.

31. Инвестиции, осуществляемые в форме капитальных вложений: объекты, субъекты, права, обязанности и ответственность.

32. Основные виды рисков, присущие инвестиционным проектам в разных областях.

33. Долгосрочное кредитование инвестиционных проектов.

34. Критические точки и анализ чувствительности проекта.

35. Оценка кредитоспособности объекта инвестиций.

36. Разработка программы финансового оздоровления предприятия.

37. Классификация инвестиций, осуществляемых в форме капитальных вложений.

38. Сущность сложных методов оценки эффективности инвестиций.

39. Участники инвестиционного процесса. Типы инвесторов.

40. Методы финансирования инвестиционных проектов.

41. Источники финансирования капитальных вложений. Собственные, привлеченные и заемные средства.

42. Специфические особенности использования привлеченных источников инвестиций предприятия.

43. Особенности использования показателя «чистая текущая стоимость» для оценки эффективности инвестиционных проектов.

44. Оценка инвестиционных проектов в условиях инфляции.

45. Критерии оценки эффективности инвестиционных проектов: срок окупаемости.

46. Понятие «жизненный цикл» проекта и фазы проекта.

47. Понятие «средневзвешенная стоимость капитала» и его значение в процессе оценки эффективности инвестиционных проектов.

48. Методы определения безубыточного объема производства и продажи и зоны безопасности деятельности.

49. Методы оценки рисков. Методы хеджирования рисков.

8. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные правовые акты:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 31.07.2025 N 315-ФЗ).
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (ред. от 28.11.2025 N 425-ФЗ). Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 20.02.2026 N 40-ФЗ).
3. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. 5.12.2025 N 471-ФЗ) «О бухгалтерском учете».
4. Распоряжение Правительства Российской Федерации от 5 мая 2017 г. № 876-р «Концепция развития публичной нефинансовой отчетности».
5. Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 22.11.2023 № 821н «Об утверждении профессионального стандарта "Бизнес-аналитик"».
6. Профессиональный стандарт «Бизнес-аналитик». Утвержден приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 25.09.2018 г. №592н. Зарегистрировано в Министерстве юстиции РФ 11.09. 2018 г., регистрационный № 52408.
7. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 N 127-ФЗ (ред. от 29.12.2025 N 544-ФЗ).
8. Положение по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020)
9. Положение по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации» в редакции приказа Минфина России от 06.05.1999 № 33н, (в ред. от 06.04.2015).
10. Положение по бухгалтерскому учету 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ред. от 20.11.2018).

Основная литература:

1. Иззука, Татьяна Борисовна Количественный финансовый и инвестиционный анализ : Учебник / Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации 1 Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2025

- 223 с. (Высшее образование (Финансовый университет)) ВО - Бакалавриат
<https://znanium.ru/catalog/document?id=465462> ISBN 978-5-16-020514-4 ISBN 978-5-16-113168-8 (электр. издание) . [БИК ID: RU\infra-m\znanium\bibl\2180073]
2. Герасимова, Е. Б. Экономический анализ = Business performance analysis : Учебник / Е. Б. Герасимова Электрон. дан. Москва : КноРус, 2025 193 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/956852> ISBN 978-5-406-14241-7. [БИК ID: RU\bookru\bibl\956852]
 3. Герасимова, Е. Б. Анализ эффективности бизнеса=Business Performance Analysis : Учебник / Е. Б. Герасимова Электрон. дан. Москва : КноРус, 2026 198 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/959255> ISBN 978-5-406-15162-4. [БИК ID: RU\bookru\bibl\959255]

Дополнительная литература:

1. Серов, Виктор Михайлович Инвестиционный анализ : Учебник / Государственный университет управления 1 Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024 248 с. (Высшее образование: Бакалавриат) ВО - Бакалавриат
<https://znanium.ru/catalog/document?id=444648> ISBN 978-5-16-013104-7 ISBN 978-5-16-105888-6 (электр. издание) . [БИК ID: RU\infra-m\znanium\bibl\2129152]
2. Advances in business information systems and analytics (ABISA) book series. Utilizing big data paradigms for business intelligence / Jérôme Darmont, Sabine Loudcher, [editors]. 1 online resource (xxi, 313 pages) : : illustrations. (Advances in business information systems and analytics (ABISA) book series) Includes bibliographical references and index. Applications of artificial intelligence in the realm of business intelligence / Prakhar Mehrotra – A big data platform for enhancing life imaging activities / Leila Abidi [and others] – A survey of parallel indexing techniques for large-scale moving object databases / Eleazar Leal, Le Gruenwald, Jianting Zhang – Privacy and security in data-driven urban mobility / Rajendra Akerkar – C-Idea : a fast algorithm for computing emerging closed datacubes / Mickaël Martin-Nevot [and others] – Large multivariate time series forecasting : survey on methods and scalability / Youssef Hmamouche [and others] – Exploring multiple dynamic social networks in computer-mediated communications : an experimentally validated ecosystem / O. Isaac Osesina [and others] – Analysis of operation performance of blast furnace with machine learning methods / Kuo-Wei Hsu, Yung-Chang Ko. <http://elib.fu.ru/ebSCO/1851356.pdf> ISBN 9781522549642 ISBN 1522549641. [БИК ID: on1044767684]
3. Кузнецов, Борис Тимофеевич Инвестиционный анализ : учебник и практикум для

- вузов / Б. Т. Кузнецов. 2-е изд., испр. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2026 363 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/598442> (дата обращения: 27.02.2026). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/598442> ISBN 978-5-534-02215-5 : 1539.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f598442]
4. Касьяненко, Татьяна Геннадьевна Инвестиционный анализ : учебник и практикум для вузов / Т. Г. Касьяненко, Г. А. Маховикова. Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2026 439 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/585229> (дата обращения: 27.02.2026). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/585229> ISBN 978-5-534-21629-5 : 2259.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f585229]
5. Смирнов, Игорь Федорович Инвестиционный анализ : Учебное пособие / Национальный государственный Университет физической культуры, спорта и здоровья им. П. Ф. Лесгафта 1 Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019 232 с. (Высшее образование (РЭУ)) Профессиональное образование <https://znanium.com/catalog/document?id=345717> ISBN 978-5-16-108047-4 (электр. издание) . [БИК ID: RU\infra-m\znanium\bibl\1045169]
6. Колмыкова, Татьяна Сергеевна Инвестиционный анализ : Учебное пособие / Юго-Западный государственный университет 2, переработ. и доп. Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2023 208 с. (Высшее образование) Профессиональное образование <https://znanium.com/catalog/document?id=429239> ISBN 978-5-16-018660-3 ISBN 978-5-16-101230-7 (электр. издание) . [БИК ID: RU\infra-m\znanium\bibl\2039151]

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/> (<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
2. Электронно-библиотечная система BOOK. RU <http://www.book.ru>
3. Информационно-образовательный портал Финуниверситета: <https://org.fa.ru>
4. Электронный учебный курс <https://campus.fa.ru/course/view.php?id=12139>
5. Электронная библиотека (www.bibliotekar.ru).
6. Сайт «Анализ финансового состояния предприятия»: www.afdanalyse.ru

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Обучающийся должен изучить учебный план и программу дисциплины для того, чтобы своевременно понять и правильно оценить ее роль в учебном процессе. Студенту необходимо осуществить выбор тактики и стратегии получения знаний в полном объеме по осваиваемой дисциплине. Темы дисциплины должны изучаться последовательно. Развитие знаний, полученных на лекциях, продолжается на семинарах.

Самостоятельная работа студентов (аудиторная и внеаудиторная) позволяет расширить приобретенные на лекциях и семинарах знания, научиться их прикладному применению, и эффективному проведению работы с нормативной базой и научной литературой.

Лекционные занятия проводятся в соответствии с тематическим планом, при изложении материала рекомендуется использовать презентации в среде PowerPoint и фрагменты печатных материалов по теме лекции. С учетом широкого применения электронных таблиц в современных экономических расчетах, при иллюстрации лекционного материала и решении задач рекомендуется использовать стандартные офисные средства Microsoft Excel (MS Excel). Для своевременной помощи обучающимся при изучении дисциплины кафедрами организуются индивидуальные и групповые консультации, устанавливается время приема выполненных работ. По итогам изучения дисциплины осуществляется промежуточная аттестация студента в форме зачета.

В ходе интерактивных занятий следует проводить разбор конкретных, максимально приближенных к реальным хозяйственным ситуациям и дискуссиям по применению аналитических методов в их исследовании. Основное внимание при проведении практических занятий следует уделять развитию навыков стратегического анализа экономических процессов. При этом задача состоит в обучении профессиональным навыкам разработки и реализации моделей деловых ситуаций с углублением в алгоритмические и математические тонкости расчетов. Проведение практических занятий осуществляется в мультимедийных аудиториях. Поскольку большая часть учебного времени отводится на самостоятельное изучение дисциплины, рекомендуется уделить особое внимание организации и планированию самостоятельной работы.

При подготовке к лекциям и практическим занятиям следует использовать существующие возможности образовательных ресурсов (электронная библиотека, компьютерные обучающие программы (КОПР), электронные тестовые базы (LANCTESTINGи STELLUS) и ресурсов Интернет сети, указанных в разделе 9 программы дисциплины, изучать основную и дополнительную литературу, указанные в разделе 8 программы дисциплины. Внедрение активных и интерактивных элементов в проведение занятий по

дисциплине может осуществляться разными методами: проблемный семинар с дискуссией, деловая игра, опрос, case-study и др.

Дискуссия – форма учебной работы, в рамках которой студенты высказывают свое мнение по проблеме, заданной преподавателем. Проведение дискуссий по проблемным вопросам подразумевает написание студентами реферата по тематике предложенной преподавателем. Дискуссия – форма учебной работы, в рамках которой студенты высказывают свое мнение по проблеме, заданной преподавателем. Дискуссия как форма обучения при изучении дисциплины используется в обсуждении проблем, имеющих комплексный характер. Содержание докладов, сообщений может быть связано с изучаемым материалом, но может и выходить за рамки программы, в том числе, иметь профессиональную направленность. Дискуссия делает возможным использовать элементы сотрудничества по типу «преподаватель – студент» и «студент – студент», в которой стираются противоположности между позициями преподавателя, студента или группы студентов, а кругозор участников образовательного процесса становится общим достоянием.

Деловая игра – метод имитации (подражания, изображения) принятия решений управленческим персоналом разного уровня управления в производственных ситуациях (в учебном процессе – в искусственно созданных ситуациях), осуществляемый по заданным правилам группой людей в диалоговом режиме.

Метод кейс-стади (Casestudy) – обучение, при котором студенты и преподаватели участвуют в непосредственном обсуждении деловых ситуаций или задач. При данном методе обучения студент самостоятельно принимает решение и обосновывает его. Формирование проблемы и путей ее решения осуществляются в предложенных задачах на базе кейса с описанием различных ситуаций из разных источников специальной экономической и научной литературы, из материалов периодической печати и др. Признаками метода case-study являются: наличие информационных данных, факторной модели экономического показателя-результата, коллективная работа над решением задачи, единая цель в поиске решения, наличие системы группового оценивания деятельности. Конечная цель такого занятия – выработать у студентов умения создавать факторные модели, описывающие реальные явления или процессы, происходящие в деятельности экономического субъекта. Для проведения сравнительного анализа также самостоятельно выбирается одна или несколько компаний конкурентов (допускается выбор иностранной компании для сравнительного анализа). С этой целью рекомендуется воспользоваться аналитической системой Bloomberg Professional и СПАРК в отношении сведений о данных компаниях и отрасли, к которой они относятся.

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

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Jupyter Notebook (Windows 10)
2. Kaspersky
3. Альт-Инвест
4. 1С: Предприятие 8.3

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Консультант+
4. Информационная система СПАРК
5. Справочные и аналитические материалы / ФТС. URL: <https://customs.gov.ru/statistic>

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации:

1. не предусмотрены

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

1. **Учебная аудитория** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
2. **Помещение для самостоятельной работы** обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.
3. **Компьютерный класс** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенный оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), персональные компьютеры, набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
4. Библиотека, читальный зал