

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце: МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФИО: Силин Яков Петрович

Должность: Ректор

Дата подписания: 04.06.2026 14:47:24

Уникальный программный ключ:

24f866be2aca16484036a8eb3509a95314605f

ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический университет»

26.11.2025 г.

протокол № 2

Зав. кафедрой Головина А.Н.

Утверждена

Советом по учебно-методическим
вопросам и качеству образования

16 декабря 2025 г.

протокол № 2

Председатель

Карх Д.А.

(подпись)



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование дисциплины	Инструментальные методы экономического анализа в прикладных и фундаментальных исследованиях
Направление подготовки	38.04.01 Экономика
Профиль	Все программы
Форма обучения	очно-заочная
Год набора	2026
Разработана:	
Доцент, к.с.-х.н.	Кириллова В.В.
Доцент, к.с.-х.н.	Ежова М. Г.

Екатеринбург
2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП	3
3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ	3
4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ОПОП	3
5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН	4
6. ФОРМЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ШКАЛЫ ОЦЕНИВАНИЯ	5
7. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	8
8. ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ	11
9. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	11
10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ОНЛАЙН КУРСОВ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	12
11. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	13

ВВЕДЕНИЕ

Рабочая программа дисциплины является частью основной профессиональной образовательной программы высшего образования - программы магистратуры, разработанной в соответствии с ФГОС ВО

ФГОС ВО	Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939)
---------	---

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины «Инструментальные методы экономического анализа в прикладных и фундаментальных исследованиях» является формирование компетенций, направленных на более углубленное понимание методологии и методов (инструментов) экономического прикладного анализа, применяемых с целью диагностики ситуации, выявления проблем и подготовке и обоснованию управленческих решений в деятельности организаций.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к обязательной части учебного плана.

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Промежуточная аттестация	Часов					З.е.
	Всего за семестр	Контактная работа (по уч.зан.)			Самостоятельная работа в том числе подготовка контрольных и курсовых	
		Всего	Лекции	Практические занятия, включая курсовое проектирование		
Семестр 2						
Зачет с оценкой	108	16	4	12	92	3

4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ОПОП

В результате освоения ОПОП у выпускника должны быть сформированы компетенции, установленные в соответствии ФГОС ВО.

Шифр и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенций
УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИД-1.УК-1 Знать: методы критического анализа; методологию системного подхода; методы выявления проблемной ситуации
	ИД-2.УК-1 Уметь: выявлять проблемные ситуации, осуществлять поиск информации и решений

УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИД-3.УК-1 Иметь практический опыт: работы по разработке и аргументации стратегии решения проблемной ситуации на основе системного подхода
---	---

Общепрофессиональные компетенции (ОПК)

Шифр и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенций
ОПК-2 Способен применять продвинутое инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;	ИД-1.ОПК-2 Знать: продвинутое инструментальные средства для обработки экономических данных для решения профессиональных задач
	ИД-2.ОПК-2 Уметь: выбрать продвинутое инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей
	ИД-3.ОПК-2 Иметь практический опыт: анализа, а также обоснования полученных результатов в сфере профессиональной деятельности

5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

Тема	Часов						
	Наименование темы	Всего часов	Контактная работа (по уч.зан.)			Самост. работа	Контроль самостоятельной работы
			Лекции	Лабораторные	Практические занятия		
Семестр 2		34					
Тема 1.	Содержание экономического анализа как функции управления хозяйствующим субъектом (УК-1, ОПК-2)	14	2			12	
Тема 2.	Предмет, задачи и содержание дисциплины (УК-1, ОПК-2)	9	1			8	
Тема 3.	Процесс прикладного экономического исследования (УК-1, ОПК-2)	11	1		2	8	
Семестр 2		10					
Тема 4.	Системный подход в экономическом анализе (УК-1, ОПК-2)	4				4	
Тема 5.	Обобщающая характеристика метода экономического анализа (УК-1, ОПК-2)	6				6	
Семестр 2		39					

Тема 6.	Приемы способы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)	12			6	6	
Тема 7.	Эвристические методы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)	8			4	4	
Тема 8.	Методы детерминированного факторного анализа (УК-1, ОПК-2)	4				4	
Тема 9.	Методы стохастического факторного анализа (УК-1, ОПК-2)	7				7	
Тема 10.	Математические методы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)	4				4	
Тема 11.	Функционально-стоимостной анализ (УК-1, ОПК-2)	4				4	
Семестр 2		25					
Тема 12.	Методика оперативного внутрифирменного анализа (УК-1, ОПК-2)	25				25	

6. ФОРМЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ШКАЛЫ ОЦЕНИВАНИЯ

Раздел/Тема	Вид оценочного средства	Описание оценочного средства	Критерии оценивания
Текущий контроль (Приложение 4)			
РАЗДЕЛ 1 - ВВЕДЕНИЕ В ДИСЦИПЛИНУ «Инструментальные методы экономического анализа в прикладных и фундаментальных исследованиях» (Тема 1, 2, 3)	Тест (Приложение 4)	Количество вопросов -10.	По 1 баллу за каждый правильный ответ Критерии: до 49% от общего количества набранных баллов - "неудовлетворительно"; от 50% до 69% от общего количества набранных баллов - "удовлетворительно"; от 70% до 84 % от общего количества набранных баллов - "хорошо"; от 85% до 100% - "отлично".

<p>РАЗДЕЛ 2 - Методология экономическо го анализа (Тема 4, 5)</p>	<p>Тест (Приложение 4)</p>	<p>Количество вопросов -8.</p>	<p>По 1 баллу за каждый правильный ответ Критерии: до 49% от общего количества набранных баллов - "неудовлетворител ьно"; от 50% до 69% от общего количества набранных баллов - "удовлетворительн о"; от 70% до 84 % от общего количества набранных баллов - "хорошо"; от 85% до 100% - "отлично".</p>
<p>Промежуточная аттестация (Приложение 5)</p>			
<p>2 семестр (ЗаО)</p>	<p>Билет для зачета с оценкой (Приложение 5)</p>	<p>Билет включает 2 теоретических вопроса и 1 практикоориентированное задание Теоретические знания: - знать научный аппарат экономического анализа; - владеть основами системного и комплексного подходов ; - уметь выделить проблему, построить структурно-логическую схему, факторную модель. Практическое владение научным аппаратом экономического анализа</p>	<p>Итоговая оценка в % от максимальной суммы баллов: 0- 50 % – неудовлетворитель но 51-69 % – удовлетворительно 70-84 % – хорошо 85-100 % - отлично</p>

ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

Показатель оценки освоения ОПОП формируется на основе объединения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающегося.

Показатель рейтинга по каждой дисциплине выражается в процентах, который показывает уровень подготовки студента.

Текущий контроль. Используется 100-балльная система оценивания. Оценка работы студента в течение семестра осуществляется преподавателем в соответствии с разработанной им системой оценки учебных достижений в процессе обучения по данной дисциплине.

В рабочих программах дисциплин и практик закреплены виды текущего контроля, планируемые результаты контрольных мероприятий и критерии оценки учебных достижений.

В течение семестра преподавателем проводится не менее 3-х контрольных мероприятий, по оценке деятельности студента. Если посещения занятий по дисциплине включены в рейтинг, то данный показатель составляет не более 20% от максимального количества баллов по дисциплине.

Промежуточная аттестация. Используется 5-балльная система оценивания. Оценка работы студента по окончании дисциплины (части дисциплины) осуществляется преподавателем в соответствии с разработанной им системой оценки достижений студента в процессе обучения по данной дисциплине. Промежуточная аттестация также проводится по окончании формирования компетенций.

Порядок перевода рейтинга, предусмотренных системой оценивания, по дисциплине, в пятибалльную систему.

Высокий уровень – 100% - 70% - отлично, хорошо.

Средний уровень – 69% - 50% - удовлетворительно.

Показатель оценки	По 5-балльной системе	Характеристика показателя
100% - 85%	отлично	обладают теоретическими знаниями в полном объеме, понимают, самостоятельно умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов на высоком уровне
84% - 70%	хорошо	обладают теоретическими знаниями в полном объеме, понимают, самостоятельно умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов. Могут быть допущены недочеты, исправленные студентом самостоятельно в процессе работы (ответа и т.д.)
69% - 50%	удовлетворительно	обладают общими теоретическими знаниями, умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов на среднем уровне. Допускаются ошибки, которые студент затрудняется исправить самостоятельно.
49 % и менее	неудовлетворительно	обладают не полным объемом общих теоретическими знаниями, не умеют самостоятельно применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов. Не сформированы умения и навыки для решения профессиональных задач
100% - 50%	зачтено	характеристика показателя соответствует «отлично», «хорошо», «удовлетворительно»
49 % и менее	не зачтено	характеристика показателя соответствует «неудовлетворительно»

7. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

7.1. Содержание лекций

Тема 1. Содержание экономического анализа как функции управления хозяйствующим субъектом (УК-1, ОПК-2)

Место экономического анализа в системе управления деятельностью фирмы (предприятия).

Необходимость выявления причинно-следственных связей процессов, протекающих на предприятии (фирме), их оценка, для обоснования управленческих решений и достижения поставленной цели в кратчайший период времени при рациональном использовании факторов производства.

Необходимость оценки экономической эффективности и выявления резервов ее повышения, обеспечения устойчивости функционирования хозяйствующего субъекта.

Основные принципы проведения экономического анализа: развитие, движение, динамика; наличие определенных связей, взаимосвязей, взаимозависимости и взаимообусловленности; причинно-следственная соподчиненность; координационная и субкоординационная определенность; проявление необходимости и случайности; единство и борьба противоположностей; переход количества в качество и качества в новое качество; отрицание отрицания.

Особенности проведения экономического анализа в современных условиях. Функции анализа и их изменение, состав объектов анализа, расширение видов экономического анализа, оценка коммерческих рисков, глубина достоверность выводов (результатов анализа) и их влияние на принятие управленческих решений, развитие информационной базы и др.

Типология видов экономического анализа. Общий анализ (экспресс-анализ) хозяйствующего субъекта Отраслевой анализ Фундаментальный анализ. Технический анализ. Внутрифирменный анализ: управленческое обследование предприятия, анализ стратегических альтернатив; оперативный внутрифирменный анализ.

Тема 2. Предмет, задачи и содержание дисциплины (УК-1, ОПК-2)

Концепция дисциплины «Инструментарий экономического анализа». Метод науки как способ проникновения в содержание своего предмета. Сущность диалектического метода исследования: изучения реальной действительности в развитии и движении; раскрытие диалектических противоречий этого развития; всеобщая взаимозависимость и взаимообусловленность отдельных явлений, процессов, определение движущих сил и объективных законов развития.

Метод экономического анализа деятельности хозяйствующего субъекта: способ расчленения (разложения) изучаемого предмета на части с последующим соединением частей в единое целое.

Цель изучения дисциплины «Инструментарий экономического анализа».

Задачи дисциплины: овладение методологическими и методическими основами (научным аппаратом) прикладного экономического анализа и диагностики; привитие навыков применения методов экономического анализа в подготовке и принятии управленческих решений.

Тема 3. Процесс прикладного экономического исследования (УК-1, ОПК-2)

Организация работ при проведении прикладного экономического анализа:

определение проблемы и целей экономического анализа, разработка плана проведения анализа, реализация плана выполнения анализа, интерпретация результатов анализа и представление пользователю.

Определение проблемы экономического анализа. Выявление симптомов существования проблемы, формулировка возможных причин (базовых проблем), направления разрешения проблемы. Подходы к выявлению проблем: анализ результатов хозяйственной деятельности, сбор экспертных оценок руководителей и специалистов. Формулирование целей анализа.

Разработка плана проведения анализа. Системный подход к экономическому анализу.

Методика экономического анализа. Принципы построения методики анализа. Элементы методики экономического анализа. Этапы проведения анализа.

Реализация плана выполнения анализа. Организация анализа, сбор необходимых информационных данных и их аналитическая обработка.

Интерпретация результатов анализа и представление пользователю. Подготовка отчета.

<p>Тема 3. Процесс прикладного экономического исследования (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Изучение форм первичной отчетности</p>
<p>Тема 6. Приемы способы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Решение задач</p>
<p>Тема 7. Эвристические методы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)</p>

7.3. Содержание самостоятельной работы

<p>Тема 2. Предмет, задачи и содержание дисциплины (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 3. Процесс прикладного экономического исследования (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 4. Системный подход в экономическом анализе (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 5. Обобщающая характеристика метода экономического анализа (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 6. Приемы способы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 7. Эвристические методы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 8. Методы детерминированного факторного анализа (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 9. Методы стохастического факторного анализа (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 10. Математические методы экономического анализа (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>
<p>Тема 11. Функционально-стоимостной анализ (УК-1, ОПК-2)</p> <p>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</p>

7.3.1. Примерные вопросы для самостоятельной подготовки к зачету/экзамену
Приложение 1

7.3.2. Практические задания по дисциплине для самостоятельной подготовки к зачету/экзамену
Приложение 2

7.3.3. Перечень курсовых работ
Учебным планом не предусмотрено

7.4. Электронное портфолио обучающегося
Материалы не размещаются

7.5. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы
Учебным планом не предусмотрено

7.6 Методические рекомендации по выполнению курсовой работы
Учебным планом не предусмотрено

8. ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

По заявлению студента

В целях доступности освоения программы для лиц с ограниченными возможностями здоровья при необходимости кафедра обеспечивает следующие условия:

- особый порядок освоения дисциплины, с учетом состояния их здоровья;
- электронные образовательные ресурсы по дисциплине в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья;
- изучение дисциплины по индивидуальному учебному плану (вне зависимости от формы обучения);
- электронное обучение и дистанционные образовательные технологии, которые предусматривают возможности приема-передачи информации в доступных для них формах.
- доступ (удаленный доступ), к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам, состав которых определен РПД.

9. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Сайт библиотеки УрГЭУ
<http://lib.usue.ru/>

Основная литература:

2. Вахрушина М.А., Антонова О.В., Друцкая М. В., Ситникова В.А., Горбачева В.И., Чугаева Т.Д., Назаров Д. В., Остроухов А.В., Малиновская Н.В. Анализ финансовой отчетности [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024. - 434 – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/2131071>

Дополнительная литература:

2. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятий АПК [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021. - 519 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1216771>

3. Овчаров А. О., Овчарова Т.Н. Методология научного исследования [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021. - 304 – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1545403>

10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ОНЛАЙН КУРСОВ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Перечень лицензионного программного обеспечения:

Astra Linux Common Edition. Договор №0417-ПО/2019 от 08.05.2019, Акт №Sk000343 от 24.05.2019 и Контракт № 35-У/2018 от 13.06.2018, Акт № УТ213 от 17.12.2018. Срок действия лицензии - без ограничения срока.

МойОфис стандартный. Соглашение № СК-281 от 7 июня 2017. Дата заключения - 07.06.2017. Срок действия лицензии - без ограничения срока.

Перечень информационных справочных систем, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

Справочно-правовая система Гарант. Договор № 58419 от 22 декабря 2015. Срок действия лицензии - без ограничения срока

Справочно-правовая система Консультант +. Договор № 143/223-У/2025 от 02.12.2025 Срок действия лицензии до 31.12.2026

11. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Реализация учебной дисциплины осуществляется с использованием материально-технической базы УрГЭУ, обеспечивающей проведение всех видов учебных занятий и научно-исследовательской и самостоятельной работы обучающихся:

Специальные помещения представляют собой учебные аудитории для проведения всех видов занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

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

Все помещения укомплектованы специализированной мебелью и оснащены мультимедийным оборудованием спецоборудованием (информационно-телекоммуникационным, иным компьютерным), доступом к информационно-поисковым, справочно-правовым системам, электронным библиотечным системам, базам данных действующего законодательства, иным информационным ресурсам служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Для проведения занятий лекционного типа презентации и другие учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации.

7.3.1. Примерные вопросы для самостоятельной подготовки к дифференцированному зачету

1. Какие основные инструменты процесса познания существуют?
2. На каких основных принципах строится экономический анализ?
3. Каковы особенности экономического анализа в современных условиях?
4. Какие виды экономического анализа могут иметь место на микроуровне?
5. Какие типы экономического анализа определяют прикладной экономический анализ предприятия?
6. Какова цель экономического анализа предприятия?
7. Какова цель отраслевого анализа предприятия?
8. Какова цель фундаментального анализа предприятия?
9. Какова цель внутрифирменного анализа?
10. Что является объектом изучения дисциплины «Инструментарий экономического анализа»?
11. Что является предметом изучения данной дисциплины?
12. Какие виды диагностики могут быть выделены применительно к хозяйствующему субъекту?
13. Что включает понятие «научный (методический) аппарат» экономического анализа?
14. Какие существуют трудности в проведении экономического анализа?
15. Что предшествует формулированию проблемы (для последующего исследования)?
16. Какие подходы являются более надежными в выявлении проблем хозяйствования?
17. Как выявляются симптомы проблемы?
18. Что представляет собой дерево анализа проблем?
19. Что представляет собой понятие «большая система»?
20. Какие известны точки зрения на сущность системного анализа?
21. Перечислите главные особенности системного подхода
22. Охарактеризуйте последовательность системного анализа
23. Какова общая характеристика метода экономического анализа?
24. Каковы общенаучные методы и их использование в экономическом анализе?
25. Каковы специальные приемы экономического анализа и область их применения?
26. Каковы методы моделирования и их использование в экономическом анализе?
27. Каково назначение относительных величин?
28. Какой прием «сравнение» является одномерным, многомерным?
29. Для каких целей прибегают к группировке показателей?
30. Какова общая характеристика эвристических методов анализа?
31. Перечислите типовые объекты экспертного оценивания
32. Какова сущность метода экспертных оценок?

33. Какова область использования метода экспертных оценок;
34. Какова роль деловых игр при проведении экономического анализа?
35. Опишите метод коллективной генерации идей.
36. Назовите основные этапы процесса экспертного оценивания.
37. Приведите пример мультипликативной факторной модели.
38. Приведите примеры аддитивной факторной модели.
39. Приведите пример кратной факторной модели.
40. В каких случаях применяется стохастический факторный анализ?
41. В каких случаях применяется детерминированный факторный анализ?
42. Как определить с помощью индексного метода влияние на объем производства факторов количества и цен?
43. Чем отличается метод относительных разниц от метода абсолютных разниц?
44. Как пользоваться интегральным методом определения влияния факторов на резульативный показатель?
45. В чем состоит суть логарифмического способа определения влияния фактора на резульатат?
46. Цель, задачи метода ФСА. Трудности его внедрения
47. Что может быть в качестве объектов ФСА?
48. В чем выражается эффективность метода ФСА?
49. Какие подходы к анализу стратегий необходимо применять?
50. Какие задачи решает стратегический анализ?
51. Опишите процесс технологического анализа
52. Какова цель оперативно-производственного анализа?
53. Какие задачи решает оперативно-производственный анализ на уровне цеха?
54. Какие задачи решает оперативно-производственный анализ на межцеховом уровне?
55. Какие методы оперативного анализа применяются для оценки выполнения производственной программы?
56. Что является основой оперативно-производственного анализа?
57. Сущность оперативного анализа и роль службы контроллинга
58. Нормативные акты в сфере регулирования деятельности коммерческих и некоммерческих организаций, необходимые для проведения экономического анализа

7.3.2. Практические задания по дисциплине для самостоятельной подготовки к дифференцированному зачету

Примерные практические задания к дифференцированному зачету

Примеры открытых заданий по дисциплине

1) По данным ТЭЦ проанализировать состав, структуру и динамику затрат на производство продукции по экономическим элементам. Исходные данные для анализа затрат на производство энергии по экономическим элементам приведены в таблице (УК-1, ОПК-2)

Показатель	Базовый год	Отчетный год
Материальные затраты, тыс. руб.	276670	328 190
Заработная плата, тыс. руб.	27237	40655
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	10436	15675
Амортизация основных средств, тыс. руб.	20064	20811
Прочие расходы, тыс. руб.	42892	62372
Итого затрат по экономическим элементам, тыс. руб.	377 299	467 703

2) По данным таблицы проанализировать влияние факторов на изменение затрат топлива на производство электроэнергии (УК-1, ОПК-2)

Технико-экономические показатели производства электроэнергии

Показатель	Единицы измерения	План	Факт
1. Отпуск электроэнергии с шин (Q_{np})	тыс. кВт/1	1 655 385	1 757 536
2. Удельный расход условного топлива на производство энергии (PM^{TM})	тыс. кВт/1	0,3163	0,3249
3. Стоимость 1 тонны усл. топлива (P_m)	руб.	0,3134	0,2898

3) По данным таблицы оцените обеспеченность предприятия материальными ресурсами, рассчитайте средний остаток материалов в базовом и отчетном периоде, оцените степень использования материальных ресурсов (УК-1, ОПК-2).

Вид материала	Базовый период		Отчетный период	
	Среднемесячный остаток, руб.	Среднесуточный расход материалов в производстве, руб.	Среднемесячный остаток, руб.	Среднесуточный расход материалов в производстве, руб.

А	2960	341,5	3985	731,2
Б	5590	495,7	7548	665,9
В	12796	2470,7	15469	2658,5

4) По данным таблицы оценить влияние состояния и движения материалов на выпуск продукции (УК-1, ОПК-2).

Показатели	План	Факт
Количество закупленного сырья (МРзак), тонн	25	36
Переходящие остатки материалов (ОМпер), тонн	+5	-5
Отходы материалов (Отх), тонн	7	8,5
Расход материалов на единицу продукции (РМед), тонн	0,45	0,52

5) По данным таблицы оценить эффективность использования материальных ресурсов (УК-1, ОПК-2).

Показатели	Значение, тыс. руб.
1. Остатки материалов на складе за первый квартал:	
на начало квартала	3650
на конец квартала	3840
2. Остатки материалов на складе за второй квартал:	
на начало квартала	4120
на конец квартала	3960
3. Расход материалов в производстве:	
на начало квартала	29365
на конец квартала	23941

Примеры закрытых заданий по дисциплине

Номер задания	Содержание задания	Компетенция
1	Факторный анализ раскрывает: 1) качественные изменения показателей конкурентов; 2) влияние отдельных факторов на результативный показатель деятельности предприятия; 3) коммерческую тайну предприятия; 4) структуру прибылей и убытков.	УК-1, ОПК-2
2	Анализ относительных показателей – это: 1) сравнение выбранной позиции отчетности с предыдущим периодом; 2) сравнение межхозяйственных показателей фирм отрасли; 3) выявление влияния некоторой позиции отчетности на результат в целом; 4) расчет отношений между отдельными позициями отчета.	УК-1, ОПК-2

3	Способ цепных подстановок в анализе основан на приеме: 1) обоснования одновременного влияния всех факторов на анализируемый показатель; 2) сравнение фактических значений факторов с базисными; 3) последовательного выделения влияния одного фактора и исключения остальных; 4) попарного сравнения факторов, влияющих на анализируемый показатель.	УК-1, ОПК-2
4	Мультипликативная модель детерминированного факторного анализа это: 1) частное от деления факторов; 2) сумма факторов; 3) произведение факторов; 4) процентное отношение факторов.	УК-1, ОПК-2
5	Способ стохастического факторного анализа это: 1) корреляционный анализ; 2) исследование операций; 3) индексный метод. 4) метод абсолютных разниц	УК-1, ОПК-2

Практические задания по дисциплине

Задание 1 – (Анализ влияния показателей экстенсивности и интенсивности на изменение объема продукции)

На основе данных, приведенных в таблице, проведите анализ деятельности предприятия

Таблица - Исходные данные для проведения анализа деятельности предприятия

Показатель	План	Факт	Отклонение	
			Абсолютное	Относительное, %
1	2	3	4	5
1. Выручка от продаж (объем выпущенной продукции), тыс. руб.	674000	695000		
2. Численность промышленно-производственного персонала, чел.	210	215		
В т.ч. основных рабочих	170	190		
3. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	57800	66720		
4. Материальные затраты, тыс. руб.	347000	389200		
5. Основные производственные фонды, тыс. руб.	580500	635000		
6. Оборотные средства в товарно-материальных ценностях, тыс. руб.	149800	173750		
7. Себестоимость выпущенной продукции, тыс. руб.	539200	556000		
8. Производительность труда одного ППП, руб.				
9. Продукция на рубль оплаты труда, руб.				
10. Материалоотдача, руб.				
11. Фондоотдача, руб.				
12. Оборачиваемость оборотных средств, количество оборотов				

13. Затраты на один рубль товарной продукции, коп.				
14. Прибыль, тыс. руб.				
15. Рентабельность, %				

- 1) Рассчитайте основные показатели производственной деятельности предприятия.
- 2) Определите влияние на объем продукции таких факторов, как:
 - 2.1 среднегодовая величина основных средств (Φ) и фондоотдача (ΦO);
 - 2.2 среднегодовая величина оборотных средств в товарно-материальных ценностях ($O C_{cp}$) и коэффициент оборачиваемости оборотных средств ($K_{обор}$);
 - 2.3 затраты материалов ($ЗМ$) и материалоотдача продукции ($МО$);
 - 2.4. число рабочих в основном производстве ($Чр$); производительность труда рабочих в основном производстве ($Пртр$).

Задание 2

Определите выполнение плана реализованной продукции и влияние изменения количества и цены продукции, используя индексный метод.

Исходные данные:

Продукция	Плановый период		Отчетный период	
	Количество шт. (N)	Цена, тыс. руб. (C)	Количество шт. (N)	Цена, тыс. руб. (C)
Шасси	500	16,0	530	19,0
Редуктор	1200	3,0	1130	2,8
Втулка	500	1,4	425	1,5

Задание 3

Проанализируйте динамику производства продукции:

- а) определите объем производства в ценах базисного года;
- б) рассчитайте базисные, цепные и среднегодовые темпы роста объема производства продукции;
- в) результаты интерпретируйте.

Показатель	Год				
	1	2	3	4	5
1. Объем производства продукции «А» в текущих ценах, млн. руб.	200	220	265	320	505
2. Индекс цен	1,00	1,08	1,11	1,10	1,12

Задание 4

Определите выполнение плана реализованной продукции и влияние изменения количества и цены продукции, используя индексный метод.

Исходные данные:

Продукция	Плановый период		Отчетный период	
	Количество тыс.	Цена, тыс. руб.	Количество, тыс.	Цена, тыс. руб.

	шт. (N)	(Ц)	шт. (N)	(Ц)
А	20	4,1	25	4,5
Б	70	9,0	80	12,0
В	40	7,0	47	6,9

Задание 5

Проанализируйте динамику производительности труда в цехе

а) рассчитайте базисные, цепные и среднемесячные темпы роста (снижения) выработки одним работником за первое полугодие года.

б) Результаты интерпретируйте

Показатель	1-ое полугодие года (месяцы)					
	1	2	3	4	5	6
1. Производительность труда одного работника, т	1200	1320	1350	1100	1095	1200

Задание 6

Определите выполнение плана реализованной продукции «А» в январе и феврале месяцах планового и отчетного года, а также влияние изменения количества и цены продукции, используя индексный метод.

Исходные данные:

Месяц	Прошлый год		Отчетный год	
	Объем выпуска, тыс. шт.	Цена за единицу продукции, руб.	Объем выпуска, тыс. шт.	Цена за единицу продукции, руб.
Январь	47	45,0	52	41,0
Февраль	55	43,0	47	39,0

Задание 7

Проанализировать динамику стоимости машин и оборудования на предприятии

а) определить стоимость машин и оборудования с учетом изменения их стоимости (коэффициента переоценки)

б) рассчитать базисные, цепные и среднегодовые темпы роста стоимости машин и оборудования

в) Результаты интерпретировать

Показатель	1-ый год	2-ой год	3-ий год	4-ый год	5-ый год
1. Стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01., тыс. руб. (Первоначальная стоимость)	123507	98994	116664	103348	101915
2. Коэффициент переоценки	1,00	1,08	1,11	1,10	1,12

Задание 8

Проанализируйте динамику выполнения плана произведенной продукции:

а) рассчитайте среднегодовой темп выполнения плана.

б) результаты интерпретировать

Показатель	Год					
	1	2	3	4	5	6
1 Объем произведенной продукции в стабильных ценах (по плану), тыс. руб.	20400	21600	22800	23400	24600	26000
2 Объем произведенной	21600	21000	22000	23500	25200	26400

продукции в стабильных ценах (<i>факт</i>), тыс. руб.						
--	--	--	--	--	--	--

Задание 9

Определите выполнение плана реализованной продукции «А» в марте и апреле месяцах планового и отчетного года, а также влияние изменения количества и цены продукции, используя индексный метод.

Исходные данные:

Месяц	Прошлый год		Отчетный год	
	Объем выпуска, тыс. шт.	Цена за единицу продукции, руб.	Объем выпуска, тыс. шт.	Цена за единицу продукции, руб.
Март	68	34,0	61	38,0
Апрель	63	39,0	57	42,0

Задание 10 (Метод суммы мест)

Исходные данные: Известны: рентабельность продаж, оборачиваемость запасов и выручка четырех торговых предприятий.

Проведите ранжирование предприятий.

Показатели	Предприятия			
	№1	№2	№3	№4
1) Рентабельность продаж, %	29	32	34	30
2) Оборачиваемость запасов, дней	10	8	9	11
3) Выручка, тыс. руб.	120	180	190	130

Задание 11 (Оперативный внутрифирменный анализ)

На основании данных таблицы определите ритмичность выпуска продукции по дням и декадам месяца, рассчитайте коэффициент ритмичности, проанализируйте и проведите диагностику работы предприятия, стабильного ритма производства. Укажите возможные причины и последствия неритмичной работы.

Таблица - Ритмичность выпуска продукции

Рабочий день	Выпуск продукции по дням				Выпуск продукции по декадам	
	Ежедневная		Нарастающим итогом		к декадному плану, %	к месячному (годовому) плану, %
	План	Факт	План	Факт		
1	1033,2	540,0				
2	1033,2	658,8				
5	1033,2	586,8				
6	1033,2	914,4				
7	1033,2	612,0				
8	1033,2	648,0				
9	1033,2	630,0				
10	1033,2	1098,0				
<i>1-ая декада</i>						
13	1033,2	900,0				

14	1033,2	1047,6				
15	1033,2	1134,0				
16	1033,2	1033,2				
17	1033,2	1040,4				
20	1033,2	1036,8				
<i>2-ая декада</i>						
21	1033,2	1038,0				
22	1033,2	1638,0				
23	1033,2	1656,0				
24	1033,2	1310,4				
27	1033,2	1368,0				
28	1033,2	1710,0				
29	1033,2	1629,6				
30	1033,2	1425,6				
31	1029,6	1544,4				
<i>3-я декада</i>						
Итого	23760	25200				

Задание 12

Определите влияние на изменение объема ремонтов электрооборудования численности слесарей-ремонтников и их производительности, используя индексный метод.

Исходные данные:

Показатели	План	Факт
1) Объем производства продукции, шт.	1036	1118
2) Численность работников, чел.	74	75
3) Производительность труда одного работника, шт.	14,0	14,9