



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

«СОГЛАСОВАНО»

Руководитель ОП

\_\_\_\_\_  
(подпись) Никулина Т.А.

«УТВЕРЖДАЮ»

Заведующий кафедрой  
«Финансы и кредит»

\_\_\_\_\_  
(подпись) Бережнова Е. И.  
«19» ноября 2019 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Экономический анализ**  
**Направление подготовки 38.03.01 Экономика**  
**Образовательная программа «Торговое дело»**  
**Форма подготовки очная**

курс 2 семестр 4  
лекции 18 час.  
практические занятия 36 час.  
лабораторные работы не предусмотрены  
в том числе с использованием МАО лек. 0 /пр. 18 /лаб. 0 час.  
всего часов аудиторной нагрузки 54 час.  
в том числе с использованием МАО 18 час.  
самостоятельная работа 90 час.  
в том числе на подготовку к экзамену 45 час.  
контрольные работы (количество) не предусмотрены  
курсовая работа / курсовой проект не предусмотрены  
зачет не предусмотрен  
экзамен 4 семестр

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями образовательного стандарта, самостоятельно устанавливаемого ДВФУ, утвержденного приказом ректора от 04.04.2016 № 12-13-592

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры «Финансы и кредит», протокол №2 от «19» ноября 2019 г.

Заведующий кафедрой «Финансы и кредит» Бережнова Е.И..  
Составители: к.э.н., доцент Е.А. Курасова

**Владивосток**  
**2019**

**Оборотная сторона титульного листа РПУД**

**I. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

**II. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

**III. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

**IV. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О. Фамилия)

## ABSTRACT

**Bachelor's degree in.38.03.01 Economic**

**Educational program:** "Trading Business"

**Course title:** *Economic analis*

**Basic (variable) part of Block 1, 4 credits**

**Instructor:** *PhD in economics, docent E.A. Kurasova*

**At the beginning of the course a student should be able to:**

- the ability to use the basics of economic knowledge in the various fields of activity;
- the ability to choose the tools for processing of economic data in accordance with the task to analyze the results of the calculations and justify the findings;
- the ability to analyze and interpret financial, accounting and other information contained in the financial statements of enterprises of different ownership forms;
- the ability to analyze and interpret the data of domestic and foreign statistics on socio-economic processes and phenomena, to identify trends in the socio-economic indicators.

**Learning outcomes:**

- the ability to analyze and interpret financial, accounting and other information contained in the reports of enterprises of various forms of ownership, organizations, departments, etc., and use the information to make management decisions (PC-5);
- ability to critically evaluate the proposed options for management decisions, to develop and justify proposals for their improvement, taking into account the criteria of socio-economic efficiency, risks and possible socio-economic consequences (PC-11).

**Course description:** economic analysis and its role in the management of the organization; investments and their efficiency; cost analysis; working capital; borrowed capital; financial and operational cycles.

**Form of final control:** *exam.*

## **Аннотация к рабочей программе дисциплины «Экономический анализ»**

Учебный курс «Экономический анализ» предназначен для студентов направления подготовки 38.03.01 Экономика программа «Торговое дело».

Дисциплина «Экономический анализ» включена в состав базовой части блока «Дисциплины (модули)».

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часа. Учебным планом предусмотрены лекционные занятия (18 часов), практические занятия (36 часов, в том числе МАО 18 часов), самостоятельная работа (90 часов, в том числе 45 часов на подготовку к экзамену). Дисциплина реализуется на 2 курсе в 4 семестре.

Дисциплина «Экономический анализ» основывается на знаниях, умениях и навыках, полученных в результате изучения дисциплин «Математический анализ», «Линейная алгебра», логически связана с такими дисциплинами как «Микроэкономика», «Макроэкономика», «Статистика» и позволяет подготовить студентов к освоению ряда таких дисциплин, как «Управление рисками», «Симулятор».

Содержание дисциплины состоит из 9 тем и охватывает следующий круг вопросов: предмет, цель, содержание, задачи, виды экономического анализа и его роль в управленческой деятельности организации; моделирование исходных факторных систем; денежная оценка в бухгалтерском учете и в финансовом анализе; анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции; анализ затрат на производство; анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами и эффективности использования фонда заработной платы; анализ обеспеченности основными средствами и оборотными средствами; анализ прибыли от продаж; анализ динамики и структуры источников финансирования организации; оценка платежеспособности, кредитоспособности и ликвидности; комплексный анализ финансового состояния организации.

**Цель** – подготовка бакалавра к профессиональной деятельности в области экономического анализа, формирование у студентов соответствующих общекультурных и профессиональных компетенций, обеспечивающих готовность выпускника к самостоятельной профессиональной деятельности, формирование у студентов знаний о важнейших методах и способах экономического анализа.

**Задачи курса:**

- изучение состояния и тенденций экономического развития предприятия в ретроспективе;
- планирование деятельности организации на основе сложившихся тенденций развития и предполагаемых изменений в перспективе;
- изучение влияния объективных и субъективных, внешних и внутренних факторов на результаты хозяйственной деятельности, что позволяет объективно оценивать работу предприятия, делать правильную диагностику его состояния и прогноз развития на перспективу, выявлять основные пути повышения его эффективности;
- поиск резервов повышения эффективности производства на основе изучения передового опыта и достижений науки и практики;
- оценка результатов деятельности предприятия по достижению поставленных целей – выполнению планов, уровню результативности и эффективности бизнеса, использованию имеющихся возможностей, положению на рынке товаров и услуг;
- обоснование мероприятий по устранению выявленных недостатков и освоению резервов повышения эффективности функционирования предприятия с целью повышения его конкурентных преимуществ.

Для успешного изучения дисциплины «Экономический анализ» у обучающихся должны быть сформированы следующие предварительные компетенции:

- способностью творчески воспринимать и использовать достижения науки, техники в профессиональной сфере в соответствии с потребностями регионального и мирового рынка труда;

• способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности.

В результате изучения данной дисциплины у обучающихся формируются следующие профессиональные компетенции (элементы компетенций):

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции	
ПК-5- способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Знает	<ul style="list-style-type: none"> <li>-основные методы, способы и средства получения, хранения, переработки финансовой, бухгалтерской и иной информации;</li> <li>сущность, особенности и критерии бухгалтерского управленческого учета;</li> <li>- проблемы, решаемые бухгалтерами и аналитиками в процессе формирования информации, полезной для принятия управленческих решений;</li> <li>- основные системы управленческого учета.</li> </ul>
	Умеет	<ul style="list-style-type: none"> <li>- использовать теоретические знания, научно-методические подходы и нормативно- правовые документы, регламентирующие управление затратами, для принятия управленческих решений;</li> <li>- анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, связанную с затратами, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности;</li> <li>- использовать полученные сведения о затратах для принятия управленческих решений;</li> <li>- решать на примере конкретных ситуаций проблемы оценки эффективности производства и сбыта новых изделий, работ, услуг, управления затратами с помощью различного вида смет и систем бюджетирования;</li> </ul>
	Владеет	<ul style="list-style-type: none"> <li>навыками подготовки документов, связанных с управленческим учетом, используемых руководством организации;</li> <li>- основными концепциями внутренней отчетности и ее взаимосвязи с бухгалтерской (финансовой) отчетностью;</li> <li>- навыками принятия обоснованных управленческих решений на основе данных управленческого учета</li> </ul>
ПК-11 способность критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений, разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-	Знает	Подходы и методы эффективного управления персоналом малой группы проекта (предприятия, организации)
	Умеет	Критически оценивать различные варианты управленческих решений и разрабатывать предложения по их реализации
	Владеет	Приемами и навыками организации управленческой работы с малыми коллективами для реализации конкретного экономического проекта

экономических последствий		
---------------------------	--	--

Для формирования вышеуказанных компетенций в рамках дисциплины «Экономический анализ» применяются следующие методы активного/интерактивного обучения: интерактивный урок с применением аудио- и видеоматериалов, ИКТ (лекция – презентация); решение производственных и ситуационных задач и упражнений (кейс-стади).

## **I. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА**

### **Тема 1. Сущность, задачи и методика экономического анализа (2 час.)**

Предмет, цель, содержание, задачи, виды экономического анализа и его роль в управленческой деятельности организации. Метод экономического анализа, классификация приемов и способов анализа. Группировка показателей оценки деятельности хозяйствующих субъектов. Информационное обеспечение анализа. Традиционные приемы экономического анализа (сравнения, группировки, детализации, элиминирования). Понятие факторных систем. Моделирование исходных факторных систем, приемы факторного анализа. Методы сравнений и обобщений в экономическом анализе, методы финансового оценивания. Денежная оценка в бухгалтерском учете и в финансовом анализе

### **Тема 2. Анализ и управление объемом производства и продаж (2 час.)**

Цель, задачи, основные показатели производства и реализации продукции. Анализ динамики и выполнения плана производства и реализации продукции. Анализ комплектности и ритмичности производства. Анализ качества продукции. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции.

### **Тема 3. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции (2 час.)**

Задачи анализа себестоимости продукции. Классификация затрат на производство. Анализ структуры и динамики себестоимости продукции. Анализ прямых и косвенных затрат.

#### **Тема 4. Анализ и состояние использования трудовых ресурсов (2 час.)**

Задачи, направления и информационное обеспечение анализа трудовых ресурсов. Структура персонала предприятия. Анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами. Анализ качественного состава рабочих. Анализ движения рабочей силы. Анализ использования фонда рабочего времени. Анализ производительности труда. Факторный анализ производительности труда. Анализ трудоемкости продукции. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов. Анализ формирования и использования фонда заработной платы. Анализ эффективности использования фонда заработной платы.

#### **Тема 5. Анализ состояния и использования основных средств (2 час.)**

Цель и задачи анализа, источники информации. Анализ обеспеченности основными средствами (динамики, движения, структуры средств, обновления, выбытия). Анализ показателей эффективности использования основных средств (фондоотдачи, фондовооруженности, производительности труда, их взаимосвязь). Анализ показателей использования производственной мощности (коэффициента использования мощности, показателей эффективности использования оборудования). Резервы повышения эффективности использования основных средств.

#### **Тема 6. Анализ состояния и использования оборотных средств и материальных ресурсов (2 час.)**

Значение, задачи, основные направления и информационное обеспечение анализа оборотных средств. Классификация оборотных средств. Анализ обеспеченности оборотными средствами. Анализ эффективности использования оборотных средств. Резервы повышения эффективности использования оборотных средств. Направления, задачи, и информационное обеспечение анализа материальных ресурсов предприятия. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами и состояния их запасов. Анализ эффективности использования материальных ресурсов и степени ее влияния на результаты деятельности предприятия.

#### **Тема 7. Анализ финансовых результатов (2 час.)**



Направления, задачи, и информационное обеспечение анализа финансовых результатов. Анализ состава, структуры и динамики финансовых результатов. Факторный анализ прибыли от продаж. Анализ рентабельности предприятия. Многофакторный анализ рентабельности. Анализ прибыли от продаж на основе маржинального дохода. Маржинальный анализ прибыли. Маржинальный анализ рентабельности. Анализ прочих доходов и расходов. Эффект операционного рычага. Резервы увеличения прибыли и рентабельности.

#### **Тема 8. Анализ финансового состояния организации (2 час.)**

Направления, задачи, и информационное обеспечение анализа финансового состояния организации. Анализ состава и размещения активов. Анализ динамики и структуры источников финансирования ресурсов организации. Оценка платежеспособности. Оценка кредитоспособности и ликвидности. Анализ финансовой устойчивости. Оценка уровня финансового левериджа. Оценка стоимости чистых активов и чистого оборотного капитала организации. Комплексная методика проведения анализа финансового состояния организации.

#### **Тема 9. Планирование деятельности организации (2 час.)**

Сущность, роль, задачи, объекты финансового планирования на предприятии. Использование результатов финансового анализа в процессе составления финансового плана предприятия.

## **II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА**

**(36 часов, в том числе 18 часов с использованием методов активного/интерактивного обучения)**

### **Практические занятия**

**Практическая работа 1. Анализ состава, структуры и динамики сложного экономического явления с помощью аналитических таблиц (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (2 час).*

1.1 Сущность и содержание и значение экономического анализа.

1.2 Методы экономического анализа.

1.3 Ситуационные задачи и их решение.

**Практическая работа 2. Анализ производства и реализации продукции (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (2 час).*

2.1 Анализ производства продукции.

2.2 Анализ реализации продукции

2.3 Ситуационные задачи и их решение.

**Практическая работа 3. Анализ себестоимости продукции (4 часа).**

*Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (2 час).*

3.1 Различные методы формирования себестоимости продукции.

3.2 Управление себестоимостью продукции

3.3 Ситуационные задачи и их решение.

**Практическая работа 4. Анализ эффективности и качества труда (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (2 час).*

4.1 Анализ эффективности использования человеческого капитала в организации.

4.2 Качественные показатели оценки трудозатрат.

4.3 Ситуационные задачи и их решение.

**Практическая работа 5. Анализ эффективности использования основных средств (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (2 час).*

5.1 Анализ имущественного положения организации .

5.2 Оценка фондоемкости, фондовооруженности, рентабельности использования основного капитала.

5.3 Ситуационные задачи и их решение.

**Практическая работа 6. Анализ оборотных средств (6 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (4 час).*

- 6.1 Анализ деловой активности.
- 6.2 Анализ эффективности использования оборотных средств.
- 6.3 Совокупное управление дебиторской и кредиторской задолженностью.
- 6.4 Ситуационные задачи и их решение.

#### **Практическая работа 7. Анализ финансового состояния организации (6 час.)**

**Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (2 час).**

- 7.1 Анализ ликвидности и платежеспособности.
- 7.2 Анализ финансовой устойчивости.
- 7.3 Анализ рентабельности.
- 7.4 Групповая работа над кейсами.

#### **Практическая работа 8. Планирование деятельности организации (4 час.)**

**Метод активного / интерактивного обучения – кейс-технологии (2 час).**

- 8.1 Планирование и прогнозирование основного капитала организации.
- 8.2 Методы планирования деятельности организации.
- 8.3 Ситуационные задачи и их решение

### **III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Экономический анализ» 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**

№ п/п	Контролируемые модули/разделы/темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций		Оценочные средства - наименование		
				текущий контроль	промежуточная аттестация	
1	Сущность, задачи и методика экономического анализа	ПК-5 - способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Знает методы составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации для целей экономического анализа	Конспект лекций, выполнение ПР-1, УО-1	УО -1 ( собеседование), защита группового задания	
	Анализ и управление объемом производства и продаж		Умеет оценивать влияние последствий использования различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации в корпоративных информационных систем для целей экономического анализа	Конспект лекций, выполнение ПР -1	УО -1 (собеседование), защита группового задания	
	Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции		Владет навыками составления финансовой отчетности, обработки деловой информации в корпоративных информационных систем для целей экономического анализа	Конспект лекций, выполнение ПР1	УО -1 (собеседование), защита группового задания	
	Анализ состояния и использования трудовых ресурсов			Знает факторы макроэкономической среды, рыночные и специфические риски, определяемые при проведении экономического анализа	Конспект лекций, выполнение ПР -1	УО -1 (собеседование), защита группового задания
	Анализ состояния и использования основных средства			Умеет проводить экономический анализ рыночных и специфических рисков, а	Конспект лекций, выполнение ПР -1	УО -1 (собеседование), защита

			также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения организаций, структур рынков и конкурентной среды отрасли		группового задания
	Анализ и использование оборотных средств		Владеет методами анализа, оценки и разработки стратегии организации при осуществлении экономического анализа	Конспект лекций, выполнение ПР1, УО1	УО -1 (собеседование), защита группового задания
	Анализ финансовых результатов	ПК- 11 – способность критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений, разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий	Знает качественные и количественные методы анализа информации при принятии управленческих решений	Конспект лекций, выполнение ПР1	УО -1 (собеседование), защита группового задания
	Анализ финансового состояния организации		Умеет строить экономические, финансовые и организационно-управленческие модели путем их адаптации к конкретным задачам управления посредством экономического анализа	Конспект лекций, выполнение ПР1	УО -1 (собеседование), защита группового задания
	Планирование деятельности организации		Владеет навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений	Конспект лекций, выполнение ПР1	УО -1 (собеседование), защита группового задания

## V. СПИСОК УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Основная литература

*(электронные и печатные издания)*

1. Богомолова Е.В. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Богомолова Е.В., Кисова А.Е., Рыжкова Е.В.— Электрон. текстовые данные.— Липецк: Липецкий государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2016.— 89 с. <http://www.iprbookshop.ru/64875.html>

2. Иматаева А.Е. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов специальности «учет и аудит»/ Иматаева А.Е.— Электрон. текстовые данные.— Алматы: Альманах, 2016.— 117 с. <http://www.iprbookshop.ru/69250.html>

3. Любушин Н.П. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» и «Финансы и кредит»/ Любушин Н.П.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 575 с. <http://www.iprbookshop.ru/71233.html>

4. Панягина А.Е. Экономический анализ [Электронный ресурс]: практикум для студентов образовательных программ 38.03.01 Экономика; 38.03.02 Менеджмент/ Панягина А.Е.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Ай Пи Эр Медиа, 2018.— 643 с. <http://www.iprbookshop.ru/69290.html>

5. Свердлина Е.Б. Экономический анализ [Электронный ресурс]: практикум для студентов экономического факультета/ Свердлина Е.Б., Сайбитинова Н.Б.— Электрон. текстовые данные.— Омск: Омский государственный университет им. Ф.М. Достоевского, 2015.— 164 с. <http://www.iprbookshop.ru/59678.html>

### **Дополнительная литература:**

*(печатные и электронные издания)*

1. Утибаев Б.С. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник/ Утибаев Б.С., Аманова Г.Д., Байдаков А.К.— Электрон. текстовые данные.— Алматы: Нур-Принт, 2015.— 424 с. <http://www.iprbookshop.ru/67179.html>

2. Экономический анализ / Любушин Н.П., - 2-е изд. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 441 с.: <http://znanium.com/catalog/product/884002>

3. Экономический анализ : учебник / А.Е. Суглобов Б.Т. Жарылгасова, О.Г. Карпович [и др.] ; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. — М. : РИОР : ИНФРА-М, 2018. — 439 с. <http://znanium.com/catalog/product/851185>

4. Экономический анализ [Электронный ресурс]: практикум/ — Электрон. текстовые данные.— Воронеж: Воронежский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2015.— 74 с. <http://www.iprbookshop.ru/59140.html>
5. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник для вузов/ Л.Т. Гиляровская [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2014.— 615 с. <http://www.iprbookshop.ru/34534.html>
6. Экономический анализ: Учебник / Г.В. Савицкая. - 14-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 649 с.: <http://znanium.com/catalog/product/415486>
7. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности / Косолапова М.В., Свободин В.А. - М.: Дашков и К, 2018. - 248 с. <http://znanium.com/catalog/product/343541>
8. Экономический анализ (теория, задачи, тесты, деловые игры): Учебное пособие / Н.В. Климова. - М.: Вузовский учебник: НИЦ Инфра-М, 2013. - 287 с.: <http://znanium.com/catalog/product/349951>
9. Экономический анализ. Контрольно-тестирующий комплекс / Любушин Н.П., Бабичева Н.Э. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 159 с. <http://znanium.com/catalog/product/883919>
10. Финансовый анализ : учеб. пособие / Л.М. Куприянова. – М. : ИНФРА-М, 2017.— 157 с. <http://znanium.com/catalog/product/766204>

#### **Полнотекстовые базы данных**

1. <http://www.book.ru> - Электронно-библиотечная система ВООК.ru
2. <http://rucont.ru> - Электронно-библиотечная система РУКОНТ
3. <http://znanium.com> - ЭБС издательства «ИНФРА-М»
4. <http://grebennikon.ru/> - Электронная библиотека Издательского дома

Гребенников

5. <http://www.biblioclub.ru> - Университетская библиотека online
6. <http://diss.rsl.ru/> - Электронная библиотека диссертаций
7. <http://elibrary.ru/> - Научная электронная библиотека

## **Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

1. [www.bibliotekar.ru/finance](http://www.bibliotekar.ru/finance)
2. <http://eup.ru> – библиотека экономической и управленческой литературы
3. Банк России: [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)
4. Министерство финансов РФ: [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)
5. Федеральная служба государственной статистики РФ : [www.fsgs.ru](http://www.fsgs.ru)

### **Нормативно-правовые материалы:**

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : часть первая : от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ : принят Гос. Думой 21.10.1994 г.: [ред. от 29.07.2017 г., с изм. и доп., вступ. в силу с 06.08.2017]. – Электрон. дан. – Режим доступа : [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_5142/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/)

2. "Методологические рекомендации по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций" (утв. Госкомстатом России 28.11.2002) – Режим доступа: <http://www.gks.ru/>

3. Федеральные стандарты бухгалтерского учета – Режим доступа СПС КонсультантПлюс.

### **Перечень информационных технологий и программного обеспечения**

1. Microsoft Word
2. Microsoft Excel
3. Microsoft PowerPoint
4. Microsoft Publisher
5. КонсультантПлюс / Гарант
6. Microsoft Internet Explorer/ Mozilla Firefox/ Opera

## **VI МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Реализация дисциплины «Экономический анализ» предусматривает следующие виды учебной работы: лекции, практические занятия, самостоятельную работу



студентов, текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Освоение курса дисциплины «Экономический анализ» предполагает рейтинговую систему оценки знаний студентов и предусматривает со стороны преподавателя текущий контроль за посещением студентами лекций, подготовкой и выполнением всех кейс – задач с обязательным предоставлением отчета о работе, выполнением всех видов самостоятельной работы.

Промежуточной аттестацией по дисциплине «Экономический анализ» является экзамен, который проводится в виде тестирования.

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 «Экономический анализ» при условии выполнения всех видов текущего контроля и самостоятельной работы, предусмотренных учебной программой.

Критерии оценки по дисциплине «Экономический анализ» для аттестации на экзамене следующие: 86-100 баллов – «отлично», 76-85 баллов – «хорошо», 61-75 баллов – «удовлетворительно», 60 и менее 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.

В качестве обеспечения дисциплины используются лицензионные программные продукты, открытые образовательные ресурсы, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, правовая информационная система «Консультант-плюс», «Гарант». Дисциплина преподается в специализированной аудитории, оснащенной спецоборудованием мультимедиа для проведения лекционных занятий с использованием электронной обучающей среды. Необходимое для реализации дисциплины материально-техническое обеспечение находится на территории университета.

### ***Рекомендации по планированию и организации времени, отведенного на изучение дисциплины***

Планирование – важнейшая черта человеческой деятельности, один из характерных, обязательных признаков человеческого труда. Для организации сложной учебной деятельности очень эффективным является использование средств, напоминающих о стоящих перед нами задачах, их последовательности выполнения. Такими средствами могут быть мобильный телефон, имеющий программу органайзера, включающего будильник, календарь и список дел; таймеры, напоминающие о выполнении заданий по дисциплине; компьютерные программы составления списка дел, выделяющие срочные и важные дела.

Составление списка дел – первый шаг к организации времени. Список имеет то преимущество, что позволяет видеть всю картину в целом. Упорядочение, классификация дел в списке – второй шаг к организации времени.

Регулярность – первое условие поисков более эффективных способов работы. Рекомендуется выбрать один день недели для регулярной подготовки по дисциплине. Регулярность не просто позволяет подготовиться к делу, она создает настрой на это дело, позволяет выработать правила выполнения дела (например, сначала проработка материала лекции, учебника, чтение первоисточника, затем выделение и фиксирование основных идей в тетради).

Чтобы облегчить выполнение заданий, необходимо определить временные рамки. Еженедельная подготовка по дисциплине «Экономический анализ» требует временных затрат. Четкое фиксирование по времени регулярных дел, закрепление за ними одних и тех же часов – важный шаг к организации времени. При учете времени надо помнить об основной цели рационализации – получить наибольший эффект с наименьшими затратами. Учет – лишь средство для решения основной задачи: сэкономить время.

По мнению специалистов по психологии, важность планирования и выполнения дел обуславливается также тем, что у нас накапливаются дела, задачи или идеи, которые мы не реализуем, откладываем на потом – все это негативно сказывается на нашем внутреннем состоянии в целом.

Важная роль в организации учебной деятельности отводится программе дисциплины, дающая представление не только о тематической последовательности изучения курса, но и о затратах времени, отводимом на изучение курса. Успешность освоения дисциплины во многом зависит от правильно спланированного времени при самостоятельной подготовке (в зависимости от направления и уровня обучения от 2 – 3 до 5 часов в неделю).

***Описание последовательности действий обучающихся (алгоритм изучения дисциплины)***

Начиная изучение дисциплины «Экономический анализ», студенту необходимо:

- ознакомиться с программой, изучить список рекомендуемой литературы; к программе курса необходимо будет возвращаться постоянно, по мере усвоения каждой темы в отдельности, для того чтобы понять: достаточно ли полно изучены все вопросы;

- внимательно изучить структуру дисциплины «Экономический анализ», в системе распределения учебного материала по видам занятий, формам контроля, чтобы иметь представление о курсе в целом, о лекционной и практической части всего курса изучения;

- переписать в тетрадь для лекций (на отдельной странице) и прикрепить к внутренней стороне обложки структуру и содержание теоретической части курса, а в тетрадь для практических занятий – темы практических (лабораторных) занятий.

При подготовке к занятиям по дисциплине «Финансовые риски и страхование» необходимо руководствоваться нормами времени на выполнение заданий. Например, при подготовке к занятию на проработку конспекта одной лекции, учебников, как правило, отводится от 0,5 часа до 2 часов, а на изучение первоисточников объемом 16 страниц печатного текста с составлением конспекта 1,5–2 часа, с составлением лишь плана около 1 часа.

### ***Рекомендации по работе с литературой***

Наиболее предпочтительна по-темная последовательность в работе с литературой. Ее можно представить в виде следующего примерного алгоритма:

- ознакомление с рабочей учебной программой и учебно-методическим комплексом дисциплины;

- изучение основной учебной литературы;

- проработка дополнительной (учебной и научной) литературы.

В ходе чтения очень полезно, хотя и не обязательно, делать краткие конспекты прочитанного, выписки, заметки, выделять неясные, сложные для восприятия вопросы. В целях прояснения последних нужно обращаться к преподавателю. По

завершении изучения рекомендуемой литературы полезно проверить уровень своих знаний с помощью контрольных вопросов для самопроверки.

Настоятельно рекомендуется избегать механического заучивания учебного материала. Практика убедительно показывает: самым эффективным способом является не «зубрежка», а глубокое, творческое, самостоятельное проникновение в существо изучаемых вопросов.

Необходимо вести систематическую каждодневную работу над литературными источниками. Объем информации по курсу настолько обширен, что им не удастся овладеть в «последние дни» перед сессией, как на это иногда рассчитывают некоторые студенты.

Литература имеется в библиотеке университета.

При работе с учебной и научной литературой принципиально важно принимать во внимание момент развития. Дисциплина «Экономический анализ», как и большинство других дисциплин, не является и не может являться набором неких раз и навсегда установленных истин в последней инстанции. Наоборот, он постоянно развивается и совершенствуется. В нем идет диалектический процесс отмирания устаревшего и возникновения новых идей, взглядов, теорий. В условиях ускоряющегося старения информации учебные, впрочем, как и научные, издания, далеко не всегда могут поспевать за новыми явлениями и тенденциями, порождаемыми процессом инновации. Ощутимое отставание характерно и для многих публикаций, связанных с курсом. Ведь их невозможно, даже по чисто техническим причинам, не говоря уже о других, ежегодно обновлять и переиздавать. В связи с этим в литературе по курсу студентам могут встречаться положения, которые уже не вполне отвечают новым тенденциям развития. В таких случаях следует, проявляя нужную критичность мысли, опираться не на устаревшие идеи того или другого издания, как бы авторитетно оно ни было, а на нормы, вытекающие из современных изданий, имеющих отношение к изучаемому вопросу.

В то же время настойчивое подчеркивание момента развития вовсе не означает полной ревизии учебной и научной литературы, рекомендуемой по курсу. Задача студента – проявить достаточно высокую научную культуру и не впасть в

крайности как ортодоксального догматизма, так и зряшного нигилизма. Наука, как известно, развивается не только на основе отрицания, но и преемственности. В этом непрерывном процессе модернизации знания ему, конечно, будут оказывать помощь преподаватели, постоянно внося соответствующие изменения в содержание учебного процесса.

Наконец, студент обязан знать не только рекомендуемую литературу, но и новые, существенно важные издания по курсу, вышедшие в свет после его публикации.

### ***Рекомендации по подготовке к экзамену***

Итоговым контролем при изучении дисциплины «Экономический анализ» является экзамен. Примерный перечень вопросов к экзамену содержится в рабочей программе учебной дисциплины. Указанные вопросы по дисциплине обновляются на начало учебного года. Непосредственно перед сессией вопросы могут обновляться. Обновленный перечень вопросов к экзамену выдается студентам перед началом экзаменационной сессии. На экзамене студенту предлагается ответить на один – два вопроса по изученным разделам дисциплины. Цель – проверка и оценка уровня полученных студентом специальных познаний по учебной дисциплине, а также умения логически мыслить, аргументировать избранную научную позицию, реагировать на дополнительные вопросы, ориентироваться в массиве дефиниций и категорий. Оценке подлежит также и правильность речи студента. Дополнительной целью итогового контроля в виде экзамена является формирование у студента таких качеств, как организованность, ответственность, трудолюбие, самостоятельность. Таким образом, экзамен по дисциплине проверяет сложившуюся у студента систему знаний по данной отрасли знаний и играет большую роль в подготовке будущего экономиста, способствует получению фундаментальной и специальной подготовки в области экономики.

При подготовке к экзамену студент должен правильно и рационально распланировать свое время, чтобы успеть качественно и на высоком уровне подготовиться к ответам по всем вопросам. Экзамен призван побудить студента получить дополнительно новые знания. Во время подготовки к экзамену студенты

также систематизируют знания, которые они приобрели при изучении разделов курса. Это позволяет им уяснить логическую структуру курса, объединить отдельные темы в единую систему, увидеть перспективы в получении экономических знаний.

Рекомендуемые учебники и специальная литература при изучении курса, имеются в рекомендованном списке литературы в рабочей программе по данному курсу, также их называет студентам преподаватель на первой лекции.

Студент в целях получения качественных и системных знаний должен начинать подготовку к экзамену задолго до его проведения, лучше с самого начала лекционного курса. Для этого, как уже отмечалось, имеются в учебно-методическом пособии примерные вопросы. Целесообразно при изучении курса пользоваться рабочей программой и учебно-методическим комплексом. Также необходимо изучение практики управления финансовыми рисками и страхованием.

Самостоятельная работа по подготовке к экзамену во время сессии должна планироваться студентом, исходя из общего объема вопросов, вынесенных на зачёт и дней, отведенных на подготовку к зачёту. При этом необходимо, чтобы последний день или часть его, был выделен для дополнительного повторения всего объема вопросов в целом. Это позволяет студенту самостоятельно перепроверить уровень усвоения материала. Важно иметь в виду, что для целей воспроизведения материала учебного курса большую вспомогательную роль может сыграть информация, которая содержится в рабочей программе курса.

### ***Рекомендации по самостоятельной работе студентов***

Организация и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов (СРС)

1. Текущая и опережающая СРС, направленная на углубление и закрепление знаний, а также развитие практических умений заключается в:

– работе студентов с лекционным материалом, поиске и анализе учебной литературы и электронных источников информации по изучаемым темам дисциплины;

– выполнении домашних индивидуальных и коллективных заданий;

- изучении тем, вынесенных на самостоятельную проработку, активное участие в их обсуждении на занятиях;
- изучении теоретического материала тем лабораторных занятий, подготовке презентаций и файлов с текстовым описанием каждого слайда;
- поиске правовых актов, комментариев специалистов в справочно-правовой системе по темам занятий, индивидуальных и коллективных заданий,
- освоении технологий взаимодействия с заданными интернет-ресурсами и их использования для решения практических задач;
- освоении технологии создания простейшего сайта компании (или, по желанию студента, в виде электронного портфолио выполненных заданий по дисциплине);
- подготовке к экзамену.

## **VII. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа; учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации (200 посадочных мест, автоматизированное рабочее место преподавателя, переносная магнитно-маркерная доска, WI-FI; Ноутбук Acer ExtensaE2511-30BO; Экран с электроприводом 236\*147 см Trim Screen Line; Проектор DLP, 3000 ANSI Lm, WXGA 1280x800, 2000:1 EW330U Mitsubishi; Подсистема специализированных креплений оборудования CORSA-2007 Tuarex; Подсистема видеокмутации; Подсистема аудиокмутации и звукоусиления; акустическая система для потолочного монтажа SI 3CT LP Extron; цифровой аудиопроцессор DMP 44 LC Extron)

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа; учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа (практических занятий); учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ); учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации (автоматизированное рабочее место преподавателя, переносная магнитно-маркерная



доска, Wi-Fi; Ноутбук Acer ExtensaE2511-30BO; Экран с электроприводом 236\*147 см Trim Screen Line; Проектор DLP, 3000 ANSI Lm, WXGA 1280x800, 2000:1 EW330U Mitsubishi; Подсистема специализированных креплений оборудования CORSA-2007 Tuarex; Подсистема видеокоммутации; Подсистема аудиокоммутации и звукоусиления; акустическая система для потолочного монтажа SI 3CT LP Extron; цифровой аудиопроцессор DMP 44 LC Extron)

В читальных залах Научной библиотеки ДВФУ предусмотрены рабочие места для людей с ограниченными возможностями здоровья, оснащены дисплеями и принтерами Брайля; оборудованные портативными устройствами для чтения плоскопечатных текстов, сканирующими и читающими машинами, видеоувелечителем с возможностью регуляции цветовых спектров; увеличивающими электронными лупами и ультразвуковыми маркировщиками.

В целях обеспечения специальных условий обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья ДВФУ все здания оборудованы пандусами, лифтами, подъемниками, специализированными местами, оснащенными туалетными комнатами, табличками информационно-навигационной системы.



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

---

---

**ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА)**

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ  
РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

**Экономический анализ**  
Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»  
Образовательная программа «Торговое дело»  
Форма подготовки очная

Владивосток  
2019

## План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине

№ п/п	Дата/Сроки выполнения	Вид самостоятельной работы	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1.	В течение семестра	Изучение лекционного материала	15 час.	Устный опрос, тесты
2.	В течение семестра	Домашнее решение задач	10 час.	Устный опрос
3.	В течение семестра	Изучение основной и дополнительной литературы	10 час.	Тест
5.	В течение семестра	Решение по практическим ситуациям	10 час.	Защита работ
6.		Подготовка к экзамену	45 час.	Экзамен
		Итого	90	

### Рекомендации по самостоятельной работе студентов

Самостоятельная работа – это вид учебной деятельности, которую студент совершает в установленное время и в установленном объеме индивидуально или в группе, без непосредственной помощи преподавателя (но при его контроле), руководствуясь сформированными ранее представлениями о порядке и правильности выполнения действий.

Самостоятельная работа проводится с целью:

- систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических умений студентов;
- углубления и расширения теоретических знаний;
- формирования умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;
- развития познавательных способностей и активности студентов: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности, организованности;
- формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, совершенствованию и самоорганизации;
- формирования общих и профессиональных компетенций;
- развитию исследовательских умений.

## Методические указания к самостоятельной работе

### 1. Изучение лекционного материала

Самостоятельная подготовка к лекционным занятиям включает в себя следующие этапы:

- 1) ознакомление с планом лекции;
- 2) прочтение материала лекционных занятий;
- 3) работа с учебником и литературой;

4) формулирование вопросов, на которые не удалось получить ответы и которые требуют консультаций у преподавателя или совместного обсуждения на занятиях.

I. Знакомство с планом лекционного занятия позволяет уяснить круг обсуждаемых вопросов, выявить основные понятия и термины, с содержанием которых необходимо будет ознакомиться по справочной литературе, понять в первом приближении логику рассматриваемых проблем и, наконец, спланировать работу по подготовке к занятию.

II. Чтение материала лекционных заданий конкретизирует процесс подготовки к занятию. Материал лекций дает систему ориентиров, выделяет наиболее значимые акценты, позволяющие раскрыть сущность и функции экономического анализа в процессе управления.

III. Работа с учебником и специальной литературой наполняет «скелет» темы, представленный в методических рекомендациях содержанием конкретного материала, позволяет связать абстрактные принципы с реальными проблемами практики. Предполагает вдумчивую и неспешную работу с текстами, включающую и конспектирование источников. Ценность последней связана не столько с реализацией двух видов памяти – зрительной и моторной, сколько с необходимостью селекции материала, что предполагает активную самостоятельную работу студента.

## 2. Домашнее решение задач

Изучение дисциплины предполагает домашнюю работу в виде решения задач, в которых студент должен на основе всего изученного материала подробно проанализировать одну из предложенных проблем.

В процессе подготовки домашней работы студенты должны на основе полученных знаний глубоко изучить, проанализировать изучаемые темы лекционных и практических заданий, закрепить полученный материал.

Оценку «отлично» получают работы, в которых делаются самостоятельные выводы, дается аргументированная критика и самостоятельный анализ фактического материала на основе глубоких знаний литературы по данной теме.

Оценка «хорошо» ставится тогда, когда в работе, выполненной на достаточном теоретическом уровне, полно и всесторонне освещаются вопросы темы, но нет должной степени самостоятельности.

Оценку «удовлетворительно» имеют работы, в которых правильно освещены основные вопросы темы, но не проявилось умение логически стройного их изложения, самостоятельного анализа источников, содержатся отдельные ошибочные положения.

Оценку «неудовлетворительно» студент получает в случае, когда не может ответить на замечания, не владеет материалом работы, не в состоянии дать объяснения выводам и теоретическим положениям данной проблемы. В этом случае студенту предстоит повторная защита.

### Критерии оценки выполнения задания

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность результатов самостоятельной работы в срок	10
2	Размещение результатов самостоятельной работы	10
3	Файл MS Excel с результатами	25
4	Устная защита задания с демонстрацией содержимого выполненного задания	25
5	Защита темы по списку вопросов (собеседование/ групповое обсуждение)	30
	ИТОГО	100

### 3. Изучение основной и дополнительной литературы.

Студенту для достижения систематизации получаемых знаний необходимо изучить предлагаемую литературу по курсу. Результатов изучения литературы становится библиографический список по изучаемому курсу с раскрытием основных тем по дисциплине «Экономический анализ».

#### Критерии оценки выполнения задания

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность результатов самостоятельной работы в срок	10
2	Размещение результатов самостоятельной работы	10
3	Файл MS Excel с результатами	25
4	Устная защита задания с демонстрацией содержимого выполненного задания	25
5	Защита темы по списку вопросов (собеседование/ групповое обсуждение)	30
	ИТОГО	100

#### 1. Решение практических ситуаций

В качестве самостоятельной работы студенту предлагается решение практических ситуаций на основе отчетности реально действующих предприятий. При работе с предлагающимися ситуациями студенты оценивают финансовое состояние действующих предприятий, делают выводы по результатам анализа, дают рекомендации по улучшению финансового состояния организаций. Работа предполагается в команде, в формате проекта, предполагает публичную защиту выполняемых работ.

#### Критерии оценки выполнения задания

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность результатов самостоятельной работы в срок	10
2	Размещение результатов самостоятельной работы	10
3	Файл MS Excel с результатами	25
4	Устная защита задания с демонстрацией содержимого выполненного задания	25
5	Защита темы по списку вопросов (собеседование/ групповое обсуждение)	30

	ИТОГО	100
--	-------	-----



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

---

**ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по дисциплине «Экономический анализ»

**Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»**

**Образовательная программа «Торговое дело»**

**Форма подготовки очная**

**Владивосток**

**2019**



**Паспорт  
фонда оценочных средств  
по дисциплине «Экономический анализ»**

<i>Код и формулировка компетенции</i>	<i>Этапы формирования компетенции</i>	
ПК-5- способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	<i>Знает</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- основные методы, способы и средства получения, хранения, переработки финансовой, бухгалтерской и иной информации;</li> <li>сущность, особенности и критерии бухгалтерского управленческого учета;</li> <li>- проблемы, решаемые бухгалтерами и аналитиками в процессе формирования информации, полезной для принятия управленческих решений;</li> <li>- основные системы управленческого учета.</li> </ul>
	<i>Умеет</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- использовать теоретические знания, научно-методические подходы и нормативно- правовые документы, регламентирующие управление затратами, для принятия управленческих решений;</li> <li>- анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, связанную с затратами, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности;</li> <li>- использовать полученные сведения о затратах для принятия управленческих решений;</li> <li>- решать на примере конкретных ситуаций проблемы оценки эффективности производства и сбыта новых изделий, работ, услуг, управления затратами с помощью различного вида смет и систем бюджетирования;</li> </ul>
	<i>Владеет</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>навыками подготовки документов, связанных с управленческим учетом, используемых руководством организации;</li> <li>- основными концепциями внутренней отчетности и ее взаимосвязи с бухгалтерской (финансовой) отчетностью;</li> <li>- навыками принятия обоснованных управленческих решений на основе данных управленческого учета</li> </ul>
ПК-11- способность критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений, разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев	<i>Знает</i>	Подходы и методы эффективного управления персоналом малой группы проекта (предприятия, организации)
	<i>Умеет</i>	Критически оценивать различные варианты управленческих решений и разрабатывать предложения по их реализации
	<i>Владеет</i>	Приемами и навыками организации управленческой работы с малыми

социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий		коллективами для реализации конкретного экономического проекта
---	--	--

### Шкала оценивания уровня сформированности компетенций

№ п/п	Контролируемые модули/разделы/темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций		Оценочные средства - наименование	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	Сущность, задачи и методика экономического анализа	ПК-5 - способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Знает методы составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации для целей экономического анализа	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1, УО1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания
	Анализ и управление объемом производства и продаж		Умеет оценивать влияние последствий использования различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации в корпоративных информационных системах для целей экономического анализа	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания
	Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции		Владет навыками составления финансовой отчетности, обработки деловой информации в корпоративных информационных системах для целей экономического анализа	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания
	Анализ состояния и использования трудовых ресурсов		ПК-5 - способность анализировать и интерпретировать	Знает факторы макроэкономической среды, рыночные и специфические риски,	Конспект лекций, презентация лекций,

	финансовую, бухгалтерскую и иную информацию,	определяемые при проведении экономического анализа	выполнение ПР1	группового задания
Анализ состояния и использования основных средства	содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Умеет проводить экономический анализ рыночных и специфических рисков, а также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения организаций, структур рынков и конкурентной среды отрасли	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания
Анализ и использование оборотных средств		Владет методами анализа, оценки и разработки стратегии организации при осуществлении экономического анализа	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1, УО1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания
Анализ финансовых результатов	ПК-11 - способность критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений, разработать и обосновать	Знает качественные и количественные методы анализа информации при принятии управленческих решений	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания
Анализ финансового состояния организации	предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий	Умеет строить экономические, финансовые и организационно-управленческие модели путем их адаптации к конкретным задачам управления посредством экономического анализа	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания
Планирование деятельности организации		Владет навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений	Конспект лекций, презентация лекций, выполнение ПР1	УО1 в форме собеседования, защита группового задания

## Шкала оценивания уровня сформированности компетенций

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции		Критерии	Показатели
ПК-11 - способность критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений, разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий	знает (пороговый уровень)	Факторы макроэкономической среды, рыночные и специфические риски, определяемые при проведении экономического анализа	Знание имеющихся факторов макросреды, умение диагностировать специфические и рыночные риски	Демонстрирует частичные знания инструментальных средств, используемых для проведения экономического анализа
	умеет (продвинутый)	Проводить экономический анализ рыночных и специфических рисков, а также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения организаций, структур рынков и конкурентной среды отрасли	Умение анализировать ситуацию и самостоятельно определять основные инструментальные средства, используемые для обработки экономических данных	Демонстрирует в целом сформировавшееся умение применять инструментальные средства используемые для обработки экономических данных в экономическом анализе
	владеет (высокий)	Методами анализа, оценки и разработки стратегии организации при осуществлении экономического анализа	Владение способами, методами и средствами анализа и синтеза для обоснования полученных выводов при формировании стратегии организации	Присутствует сформировавшееся систематическое владение способами, методами и средствами анализа и синтеза для обоснования полученных выводов, полученных при

				проведении анализа и использовании полученных данных при формировании стратегии организации
ПК-5 - способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	знает (пороговый уровень)	Качественные и количественные методы анализа информации при принятии управленческих решений	Знание количественных и качественных методов анализа, методов принятия управленческих решений	Демонстрирует частичные знания количественных и качественных методов анализа, методов принятия управленческих решений
	умеет (продвинутый)	Строить экономические, финансовые и организационно-управленческие модели путем их адаптации к конкретным задачам управления посредством экономического анализа	Умение строить финансовые, экономические, организационно-управленческие модели, уметь адаптировать их к конкретным задачам управления	Демонстрирует в целом сформировавшееся умение применять экономическую терминологию, лексику и основные экономические категория; способен использовать собранную и обработанную информацию, для осуществления экономического анализа
	владеет (высокий)	Навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений	Владеет навыками экономического анализа	Присутствует сформировавшееся систематическое владение - методами и приемами экономического анализа с помощью стандартных экономических методов и моделей

### Зачетно-экзаменационные материалы

## **(оценочные средства по промежуточной аттестации и критерии оценки)**

### **Оценочные средства для промежуточной аттестации**

#### **Вопросы для подготовки к экзамену**

1. Сущность и содержание экономического анализа
2. Цель, задачи, предмет и объекты экономического анализа
3. Методология экономического анализа
4. Статистические методы в анализе хозяйственной деятельности
5. Математические методы в анализе хозяйственной деятельности
6. Классификация видов экономического анализа
7. Качественный и количественный анализ
8. Производственный и финансовый анализ
9. Особенности организации и методики текущего (ретроспективного), оперативного и перспективного (прогнозного) анализа
10. Особенности организации и методики народнохозяйственного, отраслевого, регионального анализа народнохозяйственных комплексных программ.
11. Особенности организации и методики анализа деятельности предприятия, внутрихозяйственного анализа и анализ отраслевых сегментов.
12. Особенности организации и методики межхозяйственного сравнительного анализа.
13. Особенности организации и методики функционально-стоимостного анализа
14. Классификация факторов и резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности.
15. Методы комплексной оценки хозяйственной деятельности.
16. Цели и содержание комплексного экономического анализа.
17. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства,
18. Анализ фондоотдачи, материалоемкости и производительности труда.
19. Анализ объема продаж, качества и структуры продукции.
20. Анализ затрат, произведенных организацией, и себестоимость продукции.

21. Анализ использования авансированного капитала и эффективности инвестиций.
22. Анализ финансовых результатов предприятия.
23. Анализ финансового состояния предприятия.
24. Комплексный анализ и оценка эффективности бизнеса.
25. Сметный расчет производства товаров
26. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования труда на приращение объема реализации продукции
27. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования средств труда на приращение объема реализации продукции
28. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования предметов труда на приращение объема реализации продукции
29. Анализ организации производства труда.
30. Анализ уровня технического развития предприятия,
31. Методы расчета порога рентабельности (критической точки) продаж товаров
32. Факторный анализ себестоимости продукции
33. Анализ и оценка влияния себестоимости продукции на прибыль
34. Формирование и расчет показателей балансовой (валовой), налогооблагаемой и чистой прибыли
35. Факторный анализ прибыли предприятия
36. Факторный анализ рентабельности коммерческой организации
37. Анализ финансового состояния предприятия
38. Расчет и оценка финансовых коэффициентов ликвидности.
39. Расчет и оценка баланса платежеспособности.
40. Особенности финансового анализа неплатежеспособных коммерческих организаций.
41. Методы комплексного финансового анализа и рейтинговой оценки эмитентов.
42. Анализ цены и структуры капитала.

43. Рыночная оценка бизнеса.
44. Анализ в управлении предпринимательскими и финансовыми рисками.
45. Анализ эффективности привлечения заемного капитала.
46. Эффект финансового рычага.
47. Анализ кредитоспособности судозаемщика.
48. Анализ операций с валютой и внешнеэкономических операций,
49. Дисконтирование капитала и дохода
50. Анализ денежных потоков предприятия
51. Управление основным и оборотным капиталом
52. Основы инвестиционного анализа
53. Расчет и оценка показателей использования основного капитала
54. Расчет и оценка величины собственных оборотных средств по балансу.
55. Расчет и оценка показателей оборачиваемости оборотных средств

#### **Критерии оценки:**

**100-86 баллов (отлично)** выставляется, если студент выполнил все задания кейса, аргументировал свои выводы, проиллюстрировав их статистическими данными, выразил своё мнение по сформулированной проблеме, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные по программам страхования финансового лизинга не менее, чем 3 страховых организаций, информация нормативно-правового характера. Продемонстрировано знание и владение навыком самостоятельной работы; методами и приемами анализа. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

**85-76 баллов (хорошо)** – выполнено 4 задания кейса, работа студента характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания заданий кейса. Для аргументации приводятся данные по программам страхования финансового лизинга не менее 2 страховых компаний. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки.

Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.



**75-61 балл (удовлетворительно)** – выполнено не менее 3 заданий кейса, проведен достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимание базовых основ и теоретического обоснования результатов выполненных заданий. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме кейса.

**60-50 баллов (неудовлетворительно)** – не выполнено 3 или более заданий кейса, допущено три или более трех ошибок смыслового содержания.

**Фонд кейс-задач для решения по дисциплине «Экономический анализ»  
(осуществляется привязка к конкретному реально действующему  
предприятию)**

**Задача 1**

Изучите экономическую литературу (не менее 5 источников) по данному учебному курсу по вопросам определения цели, предмета, объекта исследования и задач экономического анализа. Результаты изучения представьте в таблице следующей формы.

Определение	Автор, источник	Полнота определения, характерные отличия от других определений
Цель анализа		
Предмет анализа		
Объект анализа		
Задачи анализа		

**Задача 2.** На основании данных таблицы №1 приведите сумму выручки в сопоставимый вид по цене и определите ее абсолютный и относительный прирост. Сделайте вывод.

Таблица 1. Оценка влияния ценового фактора на выручку от реализации продукции.

Вид продукции	План			Факт			Фактическое количество по плановой цене, тыс. руб. $K_{\phi} \times C_{\pi}$
	Количество, ц	Цена 1 ц, руб.	Выручка, тыс. руб. $K_{\pi} \times C_{\pi}$	Количество, ц	Цена 1 ц, руб.	Выручка, тыс. руб. $K_{\phi} \times C_{\phi}$	

Зерно	1250	460		1250	440		
Молоко	4200	1200		3800	1350		
Итого	×	×		×	×		

Рассчитайте относительные показатели изменения суммы выручки:

$$\text{Общее отклонение от плана} = \frac{\text{выручка фактическая}}{\text{выручка плановая}} = \frac{K_f \times C_f}{K_p \times C_p} \times 100$$

Оценка влияния ценового фактора:

$$(\text{Изменение за счет изменения количества} = \frac{\text{выручка условная}}{\text{выручка плановая}} = \frac{K_f \times C_p}{K_p \times C_p} \times 100$$

реализации)

Для оценки объемного фактора (количество продукции) следует фактический показатель выручки сравнить с условным.

**Задача 3.** На основании данных таблицы 1 приведите сумму выручки в сопоставимый вид по объемному фактору (количеству реализованной продукции) и определите ее относительный прирост. Сделайте вывод.

Оценка влияния объемного фактора

$$(\text{Изменение за счет изменения цены}) = \frac{\text{выручка фактическая}}{\text{выручка условная}} = \frac{K_f \times C_f}{K_f \times C_p} \times 100$$

Для оценки воздействия воздействия качественного фактора объем полученной продукции приводят к стандартному качеству, соответственно уменьшая или увеличивая ее количество.

#### Задача 4.

Провести анализ динамики численности работающих, сделать выводы.

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение, %
Численность работающих, всего	362	356	
в том числе:			
рабочие	289	284	
служащие	29	26	

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение, %
руководители и специалисты	44	44	

### **Задача 5.**

Определить коэффициенты текучести, обновления кадров, если дано: на предприятии было уволено в 2013 году 64 чел. при среднесписочной численности 240 чел., а принято на работу 80 чел. Провести анализ полученного результата.

### **Задача 6.**

Определить прирост производительности труда по каждому предприятию. Сделать выводы.

1. В результате внедрения новой техники на первом предприятии объем производства увеличился на 25 %, а численность рабочих сократилась на 20 %.
2. На втором предприятии объем производства увеличился на 20 % при увеличении численности рабочих на 10 %.

### **Задача 7.**

Провести анализ движения рабочей силы на предприятии, определить коэффициенты оборота рабочей силы по приему, выбытию, коэффициент текучести. Сделать выводы.

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год
Среднесписочная численность рабочих, чел.	1620	1520
Принято рабочих, чел.	319	240
Выбыло рабочих всего, в том числе:		
• переведено на другие предприятия	36	39
• в связи с окончанием срока договора	53	58

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год
• в связи с переходом на учебу, призывом на военную службу, уходом на пенсию	78	76
• уволено по собственному желанию	20	19
• уволено за прогулы и др. нарушения трудовой дисциплины	5	3

**Задача 8.** Изучить вопросы движения основных фондов, используя данные таблицы.

Анализ движения основных средств, тыс. руб.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
1. Наличие на начало года	33248	55078
2. Поступило	24701	19947
3. Выбыло	2871	4520
4. Наличие на конец года	55078	70505
5. Годовой прирост		
6. Коэффициент обновления		
7. Коэффициент выбытия		

**Задача 9.** Определить структуру производственных фондов и найти изменения, причину изменений, сделать выводы.

Анализ структуры основных фондов

Показатели	Наличие на начало		Наличие на конец		Изменение, + ; - тыс. руб.
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	
Здания	862		877		

Показатели	Наличие на начало		Наличие на конец		Изменение,
Сооружения	270		260		
Машины и оборудование	4355		4428		
Транспортные средства	1800		1650		
Продуктивный скот	527		589		
Производственный и хозяйственный инвентарь	122		107		
Прочие	82		63		
ИТОГО					

**Задача 10.** Провести расчет влияния каналов сбыта на среднюю цену реализации. Сделать вывод.

Рынок сбыта	Цена 1 ц, руб.	Объем продаж, ц		Структура рынков сбыта, %			Изменение средней цены 1 т, руб.
		Прошлый год	Отчетный год	Прошлый год	Отчетный год	+; -	
Госзаказ	380	872	930				
По договорам	450	218	428				
Прочие	360	-	72				
Итого	-	1090	1430				

**Критерии оценки:**

**100-86 баллов (отлично)** выставляется, если студент выполнил все задания кейса, аргументировал свои выводы, проиллюстрировав их статистическими данными, выразил своё мнение по сформулированной проблеме, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные по программам страхования финансового лизинга не менее, чем 3 страховых организаций, информация

нормативно-правового характера. Продемонстрировано знание и владение навыком самостоятельной работы; методами и приемами анализа. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

**85-76 баллов (хорошо)** – выполнено 4 задания кейса, работа студента характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания заданий кейса. Для аргументации приводятся данные по программам страхования финансового лизинга не менее 2 страховых компаний. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки.

Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

**75-61 балл (удовлетворительно)** – выполнено не менее 3 заданий кейса, проведен достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимание базовых основ и теоретического обоснования результатов выполненных заданий. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме кейса.

**60-50 баллов (неудовлетворительно)** – не выполнено 3 или более заданий кейса, допущено три или более трех ошибок смыслового содержания.

**Кейс – задачи по отдельным темам курса «Экономический анализ»**

**Кейс по теме «Оценка финансового состояния предприятия»**

Анализируя деятельность организации, нельзя обойти технико-экономические аспекты. Основные показатели деятельности ООО «МАУ» представлены в таблице 1

Таблица 1- Основные технико – экономические показатели деятельности  
ООО «МАУ» за 2013-2015 года

В тысячах рублей

Показатели	Сумма			Изменения		Темп роста, %	
	2015	2016	2017	2016 2015	2017 2016	2016 2015	2017 2016
				-	-	-	-

	5592	8301				
Выручка от реализации услуг	4	1	78080			
Среднесписочная численность	35	40	44			
Среднегодовой объем реализации на 1 работника						
Среднегодовая стоимость ОПФ	2533	2287				
	3	0	22649			
Себестоимость услуг	3889	5899				
	7	0	56866			
Активы	4219	4768	10761			
	7	4	9			
Собственный капитал	3207	3345				
	9	3	31325			
Оборотные средства	1686	2481				
	4	4	84970			
Оборачиваемость оборотных средств, раз						
Фондоотдача, руб.						
Фондоемкость, руб						
Затраты на 1 руб. реализованных услуг, руб.						
	1763	2796				
Среднемесячная заработная плата, руб.	9	8	28538			
		1396				
Фонд оплаты труда	9722	4	15068			
Прибыль от продаж						
Чистая прибыль						
Рентабельность %:						
продукции						
реализации						
активов						-
собственного капитала						

Таблица 2 – Динамика выручки ООО «МАУ» по видам деятельности за 2015-2017 года

В тысячах рублей

Показатель	Сумма			Динамика		Темп роста, %	
	2015	2016	2017	2016-2015	2017-2016	2016-2015	2017-2016
Международные (мультимодальные) контейнерные перевозки «от двери к двери» из любой страны мира	22708	24423	22992				
Таможенное оформление и декларирование импортных, транзитных и экспортных грузов	29175	53984	51923				
Железнодорожные перевозки грузов	4040	4604	3165				
Итого							

Таблица 3 – Выручка ООО «МАУ» по видам деятельности за 2015-2017 года

В процентах

Наименование показателей	Сумма			Динамика	
	2015	2016	2017	2016-2015	2017-2016
Международные (мультимодальные) контейнерные перевозки «от двери к двери» из любой страны мира	40,6	29,4	29,4	-11,2	-
Таможенное оформление и декларирование импортных, транзитных и экспортных грузов	52,2	65,0	66,5	12,9	1,5
Железнодорожные перевозки грузов	7,2	5,5	4,1	-1,7	-1,5
Итого	100,0	100,0	100,0	-	-

Таблица 4 - Выполнения плана продаж ООО «МАУ» по видам деятельности за 2016-2017 года

Номенклатура	2016	2017	2016 г.		в % к плану	в % к 2016
			план	факт		
Международные (мультимодальные)	22708	24423	25000	22992		



контейнерные перевозки «от двери к двери» из любой страны мира						
Таможенное оформление и декларирование импортных, транзитных и экспортных грузов	29175	53984	40000	51923		
Железнодорожные перевозки грузов	4040	4604	5000	3165		
Итого						

### Критерии оценки:

**100-86 баллов (отлично)** выставляется, если студент выполнил все задания кейса, аргументировал свои выводы, проиллюстрировав их статистическими данными, выразил своё мнение по сформулированной проблеме, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные по программам страхования финансового лизинга не менее, чем 3 страховых организаций, информация нормативно-правового характера. Продемонстрировано знание и владение навыком самостоятельной работы; методами и приемами анализа. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

**85-76 баллов (хорошо)** – выполнено 4 задания кейса, работа студента характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания заданий кейса. Для аргументации приводятся данные по программам страхования финансового лизинга не менее 2 страховых компаний. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки.

Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

**75-61 балл (удовлетворительно)** – выполнено не менее 3 заданий кейса, проведен достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимание базовых основ и теоретического обоснования результатов выполненных заданий. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме кейса.

**60-50 баллов (неудовлетворительно)** – не выполнено 3 или более заданий кейса, допущено три или более трех ошибок смыслового содержания.

**Фонд тестовых заданий**  
**по дисциплине «Экономический анализ»**

*1. Экономический анализ это:*

1. Разграничение (распределение) явлений на составляющие элементы
2. Наука, которая позволяет оценить эффективность деятельности субъекта рыночной деятельности.
3. Сочетание отдельных составных явлений
4. Широкий поиск решения конкретных задач.

*2. Дайте определение экономического анализа как науки*

1. Восприятие действительности через систему экономической информации, что позволяет количественно измерить явления
2. Система специальных знаний, позволяющая оценить эффективность деятельности того или иного субъекта рыночной экономики
3. Совокупность процессов, направленных на выполнение целевой функции оргструктуры в соответствии с ее местом в системе общественного разделения труда
4. Система специальных знаний о показателях, информации, взаимосвязи показателей, факторов и их влияние на результаты, методику исследования изменений.

*3. К объектам экономического анализа относятся:*

1. способы и приемы обработки аналитических данных
2. субъекты сбытовой деятельности
3. всестороннее изучение производственной, снабженческой и сбытовой деятельности
4. экономические результаты деятельности

*4. Что является объектом экономического анализа?*

1. Сбор и обработка материалов и принятия управленческих решений
2. Совокупность производственных отношений во взаимосвязи с производственными силами
3. Материальные и социальные процессы деятельности предприятия

4. Хозяйственная деятельность, которая включает материальные, экономические и социальные процессы.

*5. Что изучает экономический анализ?*

1. Финансовую деятельность предприятия.
2. Результаты производственной деятельности.
3. Результаты производственной, снабженческой, сбытовой и финансовой деятельности.

4. Маркетинговое дело.

*6. Характерные особенности метода экономического анализа*

1. Изучение явлений хозяйственной деятельности
2. Необходимость дробления на элементы
3. Объединение однородных явлений в группы
4. Использование системы показателей, способов и приемов для изучения и оценки деятельности предприятия

*7. Какие из перечисленных методов позволяют выявить резервы повышения эффективности производства?*

1. Метод сравнения, элиминирования.
2. Детерминированное моделирование
3. Метод балансовых увязок

*8. Экономический анализ за время анализируемого периода делится на:*

1. Предварительный (перспективный), полный (заключительный)
2. Социально-экономический
3. Последовательный, частичный
4. Оперативный, периодический

*9. Какие из приведенных методов относятся к методам измерения факторов*

1. Сравнения, элиминирования, экономико-математические
2. Социально-экономические
3. Экономико-экологические
4. Функционально-стоимостные

*10. Основными источниками информационного обеспечения экономического анализа являются:*

1. Материалы отчетов, планов, статистической и бухгалтерской отчетности.
2. Внешняя информация, учетная и учетная
3. Нормативно-плановая
4. Внешняя информация

*11. Какие показатели являются абсолютными величинами?*

1. Коэффициенты, проценты
2. Килограммы, метры, тонны
3. Размеры, объемы общественных явлений
4. Числовые соотношения, характерные для общественных явлений

*12. Относительные величины выражаются в :*

1. Натуральных единицах
2. Стоимостной оценке
3. Коэффициентах, структуре, процентах
4. Числовых соотношениях

*13. Какие условия необходимо учесть при использовании приема сравнения?*

1. Привести информацию в сопоставленный вид
2. сгруппировать материалы
3. Провести классификацию факторов
4. Отобрать нужные для анализа показатели

*14. Прием цепных подстановок используют при:*

1. изучении любых хозяйственных результатов, характеризуется простой пропорциональной зависимостью
2. Выявлении резервов интенсивного характера
3. Определение объемов производства продукции

*15. Прием элиминирования подразделяется на:*

1. Интегральный прием
2. Прием пропорционального деления
3. Прием абсолютных разниц

4. Прием относительных разниц

5. Прием цепных подстановок

6. Индексный прием

*16. Примером качественных показателей являются:*

1. Посевная площадь

2. Производительность труда

3. Объем валовой продукции

4. Урожайность, продуктивность животных

5. Количество работников

6. Среднегодовая заработная плата

*17. Примером количественных показателей являются:*

1. Посевная площадь

2. Производительность труда

3. Объем валовой продукции

4. Урожайность, продуктивность животных

5. Количество работников

6. Среднегодовая заработная плата

*18. Средние величины в экономическом анализе характеризуют:*

1. Обобщенную количественную характеристику совокупности однородных явлений по определенному признаку

2. количественные размеры в единицах измерения

3. соотношение величины отдельных явлений

*19. Какие из перечисленных приемов позволяют выявить резервы повышения эффективности производства*

1. Прием сравнения, элиминирования

2. Детерминированное моделирование

3. Элиминирование моделирования

4. Прием балансовых увязок

*20. Какие из перечисленных приемов относятся к приемам измерения влияния факторов*

1. Сравнения, элиминирования, экономико-математические
2. Экономико-экологический
3. Социально-экономический
4. Функционально-стоимостный

**Критерии оценки:**

**100-86 баллов (отлично)** выставляется, если студент выполнил все задания кейса, аргументировал свои выводы, проиллюстрировав их статистическими данными, выразил своё мнение по сформулированной проблеме, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные по программам страхования финансового лизинга не менее, чем 3 страховых организаций, информация нормативно-правового характера. Продемонстрировано знание и владение навыком самостоятельной работы; методами и приемами анализа. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

**85-76 баллов (хорошо)** – выполнено 4 задания кейса, работа студента характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания заданий кейса. Для аргументации приводятся данные по программам страхования финансового лизинга не менее 2 страховых компаний. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки.

Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет.

**75-61 балл (удовлетворительно)** – выполнено не менее 3 заданий кейса, проведен достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимание базовых основ и теоретического обоснования результатов выполненных заданий. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме кейса.

**60-50 баллов (неудовлетворительно)** – не выполнено 3 или более заданий кейса, допущено три или более трех ошибок смыслового содержания.