

Документ подписан электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Кандрашина Елена Александровна
Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»
Дата подписания: 16.12.2021 14:36:58
Уникальный программный ключ:
2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный экономический университет»**

Институт

Экономики предприятий

Кафедра

Учета, анализа и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНО

Ученым советом Университета
(протокол № 14 от 31 марта 2021 г.)

С ИЗМЕНЕНИЯМИ И ДОПОЛНЕНИЯМИ
(ПРОТОКОЛ №16 от 20 мая 2021 г.)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Наименование дисциплины

Б1.Б.29 Экономический анализ

Основная профессиональная образовательная программа

38.03.10 ЖИЛИЩНОЕ ХОЗЯЙСТВО И
КОММУНАЛЬНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА
программа Жилищное хозяйство и коммунальная
инфраструктура

Квалификация (степень) выпускника бакалавр

Самара 2021

Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Экономический анализ входит в базовую часть блока Б1. Дисциплины (модули)
 Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Линейная алгебра, Микроэкономика, Экономика природопользования, Макроэкономика, Математический анализ, Статистика, Теория вероятностей и математическая статистика, Макроэкономическое планирование и прогнозирование, Технологические основы производства, Экология, Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, Электронный документооборот

Последующие дисциплины по связям компетенций: Методы моделирования и прогнозирования в экономике, Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности в ЖКХ, Основы жилищного хозяйства и коммунальной инфраструктуры, Управление затратами в ЖКХ, Эксплуатация, ремонт и обслуживание объектов ЖКХ, Эксплуатация и реконструкция систем водоснабжения и водоотведения, Основы реинжиниринга: управление ресурсо- и энергоэффективностью, Архитектурно-строительные объекты и энергосберегающие технологии, Основы управления развитием городского хозяйства, Основы организационно-управленческой деятельности в ЖКХ, Деньги, кредит, банки, Разработка бизнес-плана, Инвестиционное проектирование в ЖКХ, Оценка стоимости предприятия (бизнеса), Управление рисками в ЖКХ, Управление проектами в ЖКХ, Исследование рынка, продвижение и реализация услуг организации ЖКХ, Управление организацией на конкурентном рынке, Ценообразование и тарифное регулирование, Проектно-сметное дело и тарифы в сфере ЖКХ, Инновации в ЖКХ, Инновационные процессы на предприятии (организации)

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Экономический анализ в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Общекультурные компетенции (ОК):

ОК-8 - способностью использовать базовые положения математики, естественных, гуманитарных и экономических наук при решении социальных и профессиональных задач

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|--|--|--|
| ОК-8 | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| | ОК8з1: математический аппарат, необходимый для решения профессиональных задач | ОК8у1: применять знания математики, для анализа и обработки результатов при решении профессиональных задач | ОК8в1: навыками практических расчетов и определения основных параметров и количественных характеристик процессов в профессиональной деятельности |
| | ОК8з2: базовые положения и методы естественных, гуманитарных и экономических наук при решении социальных и | ОК8у2: использовать знания естественных, гуманитарных, и экономических наук в познавательной и профессиональной деятельности | ОК8в2: навыками применения базовых положений естественных, гуманитарных и экономических наук; методами определения социально-экономических |

| | | | |
|--|------------------------|--|---|
| | профессиональных задач | | показателей при решении социальных и профессиональных задач |
|--|------------------------|--|---|

Общепрофессиональные компетенции (ОПК):

ОПК-8 - способностью оценивать эффективность выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|--|
| ОПК-8 | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| | ОПК8з1: показатели эффективности выбранных материалов, технологий, методы организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства | ОПК8у1: составлять техническую и установленную отчетную документацию, анализировать показатели эффективности в профессиональной деятельности | ОПК8в1: навыками анализа затрат и результатов деятельности подразделений жилищного и коммунального хозяйства |
| | ОПК8з2: способы оценки эффективности выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства | ОПК8у2: оценивать эффективность выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства | ОПК8в2: методиками оценки эффективности выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства |

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-3 - способностью проводить оценку инвестиционных проектов при различных условиях инвестирования и финансирования и разрабатывать мероприятия повышения инвестиционной привлекательности жилищного и коммунального хозяйства

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|--|
| ПК-3 | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| | ПК3з1: понятие и виды инвестиций; принципы принятия и методы обоснования экономическими субъектами решений о реализации инвестиционных проектов; методы государственного регулирования инвестиционного процесса | ПК3у1: обосновывать решения о реализации инвестиционных проектов; политику поддержки инвестиционного процесса; использовать методы отбора проектов и формирования инвестиционных программ в различных условиях | ПК3в1: методами исследования условий внешней инвестиционной среды; государственной поддержки инвестиционной деятельности |
| | ПК3з2: методы оценки | ПК3у2: оценивать инвестиционные | ПК3в2: методами оценки конкурентоспособности |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | инвестиционных проектов при различных условиях инвестирования и финансирования, понятие и способы повышения инвестиционной привлекательности жилищного и коммунального хозяйства | проекты при различных условиях инвестирования и финансирования, разрабатывать программы инвестиционной привлекательности жилищно-коммунального хозяйства; осуществлять оценку отдачи от инвестиций и проводить соответствующие расчеты | инвестиционных проектов, способами привлечения инвестиций в ЖКХ |
|--|--|--|---|

3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

Очная форма обучения

| Виды учебной работы | Всего час/ з.е. |
|--|-----------------|
| | Сем 4 |
| Контактная работа, в том числе: | 54.15/1.5 |
| Занятия лекционного типа | 18/0.5 |
| Занятия семинарского типа | 36/1 |
| Индивидуальная контактная работа (ИКР) | 0.15/0 |
| Самостоятельная работа | 44.85/1.25 |
| Промежуточная аттестация | 9/0.25 |
| Вид промежуточной аттестации: Зачет | Зач |
| Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы | 108 |
| Зачетные единицы | 3 |

заочная форма

| Виды учебной работы | Всего час/ з.е. |
|--|-----------------|
| | Сем 6 |
| Контактная работа, в том числе: | 8.15/0.23 |
| Занятия лекционного типа | 4/0.11 |
| Занятия семинарского типа | 4/0.11 |
| Индивидуальная контактная работа (ИКР) | 0.15/0 |
| Самостоятельная работа | 96.85/2.69 |
| Промежуточная аттестация | 3/0.08 |
| Вид промежуточной аттестации: Зачет | Зач |
| Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы | 108 |
| Зачетные единицы | 3 |

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Экономический анализ представлен в таблице.

**Разделы, темы дисциплины и виды занятий
Очная форма обучения**

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Контактная работа | | | | Самостоятельная работа | Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе | |
|-------|--|-------------------|---------------------------|-------------|-----|------------------------|--|-----|
| | | Лекции | Занятия семинарского типа | | ИКР | | | ГКР |
| | | | Практич. занятия | | | | | |
| 1. | Общая теория экономического анализа | 8 | 14 | | | 20 | ОК8з1, ОК8з2, ОК8у1, ОК8у2, ОК8в1, ОК8в2, ОПК8з1, ОПК8з2, ОПК8у1, ОПК8у2, ОПК8в1, ОПК8в2, ПК3з1, ПК3з2, ПК3у1, ПК3у2, ПК3в1, ПК3в2 | |
| 2. | Практический экономический анализ | 10 | 22 | | | 24,85 | ОК8з1, ОК8з2, ОК8у1, ОК8у2, ОК8в1, ОК8в2, ОПК8з1, ОПК8з2, ОПК8у1, ОПК8у2, ОПК8в1, ОПК8в2, ПК3з1, ПК3з2, ПК3у1, ПК3у2, ПК3в1, ПК3в2 | |
| | Контроль | 9 | | | | | | |
| | Итого | 18 | 36 | 0.15 | | 44.85 | | |

Заочная форма

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Контактная работа | | | | Самостоятельная работа | Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе | |
|-------|--|-------------------|---------------------------|--|-----|------------------------|--|-----|
| | | Лекции | Занятия семинарского типа | | ИКР | | | ГКР |
| | | | Практич. занятия | | | | | |
| 1. | Общая теория экономического анализа | 2 | 2 | | | 47 | ОК8з1, ОК8з2, ОК8у1, ОК8у2, ОК8в1, ОК8в2, ОПК8з1, ОПК8з2, ОПК8у1, ОПК8у2, ОПК8в1, ОПК8в2, ПК3з1, ПК3з2, ПК3у1, ПК3у2, ПК3в1, ПК3в2 | |
| 2. | | 2 | 2 | | | 49,85 | ОК8з1, ОК8з2, ОК8у1, ОК8у2, | |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|-------------|--|--------------|--|
| Практический экономический анализ | | | | | | ОК8в1, ОК8в2, ОПК8з1, ОПК8з2, ОПК8у1, ОПК8у2, ОПК8в1, ОПК8в2, ПК3з1, ПК3з2, ПК3у1, ПК3у2, ПК3в1, ПК3в2 |
| Контроль | 3 | | | | | |
| Итого | 4 | 4 | 0.15 | | 96.85 | |

4.2 Содержание разделов и тем

4.2.1 Контактная работа

Тематика занятий лекционного типа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид занятия лекционного типа* | Тематика занятия лекционного типа |
|------|--|-------------------------------|--|
| 1. | Общая теория экономического анализа | лекция | Сущность, функции и основные задачи экономического анализа |
| | | лекция | Направления и методы экономического анализа |
| | | лекция | Приемы работы с детерминированными и стохастическими факторными моделями |
| | | лекция | Приемы работы с детерминированными и стохастическими факторными моделями |
| 2. | Практический экономический анализ | лекция | Факторный анализ динамики основных экономических показателей |
| | | лекция | Факторный анализ динамики основных экономических показателей |
| | | лекция | Анализ динамики развития хозяйствующих субъектов |
| | | лекция | Анализ динамики развития хозяйствующих субъектов |
| | | лекция | Рейтинговый структурный анализ организаций и их бизнес-сегментов |

*лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся

Тематика занятий семинарского типа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид занятия семинарского типа** | Тематика занятия семинарского типа |
|------|--|---------------------------------|--|
| 1. | Общая теория экономического анализа | практическое занятие | Сущность, функции и основные задачи экономического анализа |
| | | практическое занятие | Сущность, функции и основные задачи экономического анализа |

| | | | |
|----|-----------------------------------|----------------------|--|
| | | практическое занятие | Направления и методы экономического анализа |
| | | практическое занятие | Направления и методы экономического анализа |
| | | практическое занятие | Приемы работы с детерминированными и стохастическими факторными моделями |
| | | практическое занятие | Приемы работы с детерминированными и стохастическими факторными моделями |
| | | практическое занятие | Приемы работы с детерминированными и стохастическими факторными моделями |
| | | практическое занятие | Приемы работы с детерминированными и стохастическими факторными моделями |
| | | практическое занятие | Приемы работы с детерминированными и стохастическими факторными моделями |
| 2. | Практический экономический анализ | практическое занятие | Факторный анализ динамики основных экономических показателей |
| | | практическое занятие | Факторный анализ динамики основных экономических показателей |
| | | практическое занятие | Факторный анализ динамики основных экономических показателей |
| | | практическое занятие | Факторный анализ динамики основных экономических показателей |
| | | практическое занятие | Анализ динамики развития хозяйствующих субъектов |
| | | практическое занятие | Анализ динамики развития хозяйствующих субъектов |
| | | практическое занятие | Рейтинговый структурный анализ организаций и их бизнес |

| | | | |
|--|--|----------------------|--|
| | | практическое занятие | Рейтинговый структурный анализ организаций и их бизнес |
|--|--|----------------------|--|

** семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия

Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств (включая при необходимости проведение интерактивных лекций, групповых дискуссий, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (модулей) в форме курсов, составленных на основе результатов научных исследований, проводимых организацией, в том числе с учетом региональных особенностей профессиональной деятельности выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по основной профессиональной образовательной программе.

4.2.2 Самостоятельная работа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид самостоятельной работы *** |
|-------------|---|--|
| 1. | Общая теория экономического анализа | - подготовка доклада - подготовка электронной презентации - тестирование |
| 2. | Практический экономический анализ | - подготовка доклада - подготовка электронной презентации - тестирование |

*** самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, докладов, выполнение контрольных работ

5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Литература:

Основная литература

Шадрина, Г. В. Бухгалтерский учет и анализ : учебник и практикум для вузов / Г. В. Шадрина, Л. И. Егорова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 429 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03787-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468846>

Дмитриева, И. М. Бухгалтерский учет и анализ : учебник для вузов / И. М. Дмитриева, И. В. Захаров, О. Н. Калачева ; под редакцией И. М. Дмитриевой. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 358 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03353-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449976>

Дополнительная литература

Агеева, О. А. Бухгалтерский учет и анализ в 2 ч. Часть 1. Бухгалтерский учет : учебник для вузов / О. А. Агеева, Л. С. Шахматова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04059-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/471336>

Агеева, О. А. Бухгалтерский учет и анализ в 2 ч. Часть 2. Экономический анализ : учебник для вузов / О. А. Агеева, Л. С. Шахматова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 240 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04061-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/471337>

Дмитриева, И. М. Бухгалтерский учет с основами МСФО : учебник и практикум для вузов / И. М. Дмитриева. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 319 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13537-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468560>

Бухгалтерский финансовый учет в схемах и таблицах [Электронный ресурс] : учебное пособие / Т. А. Коренева [и др.]. - 5-е изд., перераб. и доп. - Самара : Самар. гос. экон. ун-т, 2018. - 372 с. - (Экономика - наглядно и просто). - ISBN 978-5-94622-789-6. <http://lib1.sseu.ru/MegaPro/Web>

Литература для самостоятельного изучения

1. Экономический анализ в схемах и таблицах [Текст]: учебник/ М.В.Мельник [и др.]- 2-е изд., перераб. и доп. – Самара: Изд-во Самар.гос.экон.ун-та, 2018.-432с.

5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Microsoft Windows 10 Education / Microsoft Windows 7 / Windows Vista Business
2. Office 365 ProPlus, Microsoft Office 2019, Microsoft Office 2016 Professional Plus (Word, Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, Publisher) / Microsoft Office 2007 (Word, Excel, Access, PowerPoint)
3. 1С: Предприятие 8.0 Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях

5.3 Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития Российской Федерации в сети Интернет» (Портал «Официальная Россия» - <http://www.gov.ru/>)
2. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации» (Официальный сайт Министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/>)
3. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>)

5.4. Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ

обучающихся

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Справочно-правовая система «ГАРАНТ-Максимум»

5.5. Специальные помещения

| | |
|---|---|
| Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран |
| Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа) | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Помещения для самостоятельной работы | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования | Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования |

Для проведения занятий лекционного типа используются демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия в виде презентационных материалов, обеспечивающих тематические иллюстрации.

5.6 Лаборатории и лабораторное оборудование

| | |
|---|--|
| Лаборатория информационных технологий в профессиональной деятельности | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ Лабораторное оборудование |
|---|--|

6. Фонд оценочных средств по дисциплине Экономический анализ:**6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине**

| Вид контроля | Форма контроля | Отметить нужное |
|--------------|----------------|--------------------|
|--------------|----------------|--------------------|

| | | знаком « + » |
|------------------------|---|-----------------|
| Текущий контроль | Оценка докладов | + |
| | Устный/письменный опрос | + |
| | Тестирование | + |
| | Практические задачи | - |
| | Оценка контрольных работ (для заочной формы обучения) | - |
| Промежуточный контроль | Зачет | + |

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования, утвержденными Ученым советом ФГАОУ ВО СГЭУ №14 от 31.03.2021г.

6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
Общекультурные компетенции (ОК):

ОК-8 - способностью использовать базовые положения математики, естественных, гуманитарных и экономических наук при решении социальных и профессиональных задач

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|---|
| | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| Пороговый | ОК8з1: математический аппарат, необходимый для решения профессиональных задач | ОК8у1: применять знания математики, для анализа и обработки результатов при решении профессиональных задач | ОК8в1: навыками практических расчетов и определения основных параметров и количественных характеристик процессов в профессиональной деятельности |
| Повышенный | ОК8з2: базовые положения и методы естественных, гуманитарных и экономических наук при решении социальных и профессиональных задач | ОК8у2: использовать знания естественных, гуманитарных, и экономических наук в познавательной и профессиональной деятельности | ОК8в2: навыками применения базовых положений естественных, гуманитарных и экономических наук; методами определения социально- экономических показателей при решении социальных и профессиональных задач |

Общепрофессиональные компетенции (ОПК):

ОПК-8 - способностью оценивать эффективность выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|--|---|--|
| | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| Пороговый | ОПК8з1: показатели эффективности выбранных материалов, | ОПК8у1: составлять техническую и установленную отчетную | ОПК8в1: навыками анализа затрат и результатов деятельности подразделений жилищного |

| | | | |
|------------|---|--|--|
| | технологий, методы организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства | документацию, анализировать показатели эффективности в профессиональной деятельности | и коммунального хозяйства |
| Повышенный | ОПК8з2: способы оценки эффективности выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства | ОПК8у2: оценивать эффективность выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства | ОПК8в2: методиками оценки эффективности выбранных материалов, технологий, методов организации и управления для жилищного и коммунального хозяйства |

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-3 - способностью проводить оценку инвестиционных проектов при различных условиях инвестирования и финансирования и разрабатывать мероприятия повышения инвестиционной привлекательности жилищного и коммунального хозяйства

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|--|
| | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| Пороговый | ПК3з1: понятие и виды инвестиций; принципы принятия и методы обоснования экономическими субъектами решений о реализации инвестиционных проектов; методы государственного регулирования инвестиционного процесса | ПК3у1: обосновывать решения о реализации инвестиционных проектов; политику поддержки инвестиционного процесса; использовать методы отбора проектов и формирования инвестиционных программ в различных условиях | ПК3в1: методами исследования условий внешней инвестиционной среды; государственной поддержки инвестиционной деятельности |
| Повышенный | ПК3з2: методы оценки инвестиционных проектов при различных условиях инвестирования и финансирования, понятие и способы повышения инвестиционной привлекательности жилищного и коммунального хозяйства | ПК3у2: оценивать инвестиционные проекты при различных условиях инвестирования и финансирования, разрабатывать программы инвестиционной привлекательности жилищно-коммунального хозяйства; осуществлять оценку отдачи от инвестиций и проводить соответствующие | ПК3в2: методами оценки конкурентоспособности инвестиционных проектов, способами привлечения инвестиций в ЖКХ |

6.3. Паспорт оценочных материалов

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе | Вид контроля/используемые оценочные средства | |
|-------|--|--|---|---------------|
| | | | Текущий | Промежуточный |
| 1. | Общая теория экономического анализа | ОК8з1, ОК8з2, ОК8у1, ОК8у2, ОК8в1, ОК8в2, ОПК8з1, ОПК8з2, ОПК8у1, ОПК8у2, ОПК8в1, ОПК8в2, ПК3з1, ПК3з2, ПК3у1, ПК3у2, ПК3в1, ПК3в2 | Оценка докладов, тестирование, устный, письменный опрос | зачет |
| 2. | Практический экономический анализ | ОК8з1, ОК8з2, ОК8у1, ОК8у2, ОК8в1, ОК8в2, ОПК8з1, ОПК8з2, ОПК8у1, ОПК8у2, ОПК8в1, ОПК8в2, ПК3з1, ПК3з2, ПК3у1, ПК3у2, ПК3в1, ПК3в2 | Оценка докладов, тестирование, устный, письменный опрос | зачет |

6.4. Оценочные материалы для текущего контроля**Примерная тематика докладов**

| Раздел дисциплины | Темы |
|-------------------------------------|--|
| Общая теория экономического анализа | <ol style="list-style-type: none"> 1. Роль экономического анализа в судебно-бухгалтерской экспертизе 2. Роль экономического анализа в аудите 3. Методы маркетингового анализа и обоснование оптимального объема продаж. 4. Анализ внешних факторов и резервов роста спроса, объема продаж и прибыли организации 5. Анализ результатов производственной деятельности предприятия 6. Анализ и пути совершенствования производственной деятельности экономического субъекта 7. Методы анализа и оценки технико-организационного уровня производства 8. Техничко-организационный уровень производства как фактор формирования экономических показателей 9. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства <p>Анализ влияния технических факторов на результаты работы предприятия</p> |
| Практический экономический анализ | <ol style="list-style-type: none"> 1. Разработка рабочих формул для факторного анализа динамики показателей. 2. Уровни детализации в факторном анализе. 3. Метод цепных подстановок и его разновидности. 4. Табличная форма, абсолютные и относительные разности в методе цепных подстановок. 5. Интегральный, векторный и другие альтернативные методы |

| | |
|--|---|
| | <p>факторного анализа.</p> <p>6. Графическое представление методов факторного анализа.</p> <p>7. Сравнение результатов факторного анализа, выполненного различными методами.</p> <p>8. Задачи, решаемые комплексной оценкой результатов хозяйственной деятельности</p> <p>9. Матричное представление оценочных показателей.</p> <p>10. Критерии выбора круга оценочных показателей.</p> <p>11. Разновидности оценочных показателей.</p> <p>12. Основные приемы работы с матрицей оценочных показателей.</p> <p>13. Построение графиков и определение тенденций развития хозяйствующих субъектов.</p> <p>14. Работа с матрицей оценочных показателей для характеристики рейтинговой структуры отдельных хозяйствующих субъектов или их бизнес-сегментов.</p> <p>15. Выявление лидеров, аутсайдеров и построение их «турнирной таблицы».</p> <p>16. Прогнозирование выживаемости и сохранения лидерства хозяйствующих субъектов .</p> |
|--|---|

Вопросы для устного/письменного опроса

| Раздел дисциплины | Вопросы |
|-------------------------------------|---|
| Общая теория экономического анализа | <ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие экономического анализа 2. Предмет и объект экономического анализа 3. Содержание и задачи экономического анализа 4. Экономический анализ в системе управления организацией 5. Взаимосвязь экономического анализа с другими науками 6. Направления экономического анализа деятельности организаций 7. Понятие метода и методики экономического анализа 8. Неформальные методы экономического анализа 9. Формализованные методы экономического анализа 10. Моделирование и его методы 11. Элиминирование как основной прием факторного анализа 12. Метод цепных подстановок в экономическом анализе 13. Информационное обеспечение экономического анализа 14. Виды экономического анализа 15. Содержание финансового и управленческого анализа 16. Особенности методики финансового анализа 17. Сущность и факторы финансового состояния организации 18. |
| Практический экономический анализ | <ol style="list-style-type: none"> 1. Анализ состава и структуры имущества организации 2. Анализ состава и структуры источников образования имущества организациями 3. Анализ финансового состояния по абсолютным данным бухгалтерского баланса 4. Оценка ликвидности баланса с применением абсолютных показателей 5. Оценка ликвидности и платежеспособности организации при помощи коэффициентов 6. Анализ финансовой устойчивости |

- | | |
|--|--|
| | <p>7. Анализ эффективности привлечения заемного капитала. Эффект финансового рычага</p> <p>8. Анализ цены и структуры капитала</p> <p>9. Показатели финансовых результатов и задачи их анализа</p> <p>10. Экономическая прибыль</p> <p>11. Экономические факторы, влияющие на величину прибыли</p> <p>12. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности</p> <p>13. Анализ чистой прибыли коммерческой организации</p> <p>14. Факторный анализ прибыли от продаж</p> <p>15. Оценка качества прибыли</p> <p>16. Показатели рентабельности и методы их расчета</p> <p>17. Факторный анализ рентабельности продукции и продаж</p> <p>18. Анализ рентабельности производственных фондов</p> <p>19. Факторный анализ рентабельности капитала</p> <p>Резервы роста прибыли</p> |
|--|--|

Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с тестами) <https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=514>

укажите задания

Методика финансового анализа состоит из следующих блоков анализа:

- трудовых ресурсов
- финансовых результатов
- издержек на производство
- финансового состояния
- рынка товаров и поведения предприятия
- эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Какой из перечисленных методов финансового анализа предусматривает очистку показателя от случайных влияний:

- сравнительный анализ
- анализ коэффициентов
- вертикальный анализ
- горизонтальный анализ
- трендовый анализ

В процессе анализа бухгалтерского баланса используются:

- метод вертикального анализа
- метод горизонтального анализа
- методы маркетингового анализа

В основу деления затрат на постоянные и переменные положен признак:

- связи с объемом производства
- связи со стоимостью основных фондов
- в зависимости от доли в себестоимости

Быстрореализуемыми являются активы...

- производственные запасы
- денежные средства и ценные бумаги
- дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев

Характеру связи между показателями выручки от продаж, себестоимостью продаж, управленческими и коммерческими расходами, прибыли от продаж соответствует тип факторной

модели:

- аддитивной
- мультипликативной, смешанной
- комбинированной, кратной

На сколько процентов увеличится критический объем продаж, если общая сумма постоянных расходов возрастет на 20%, но коэффициент покрытия останется прежним:

- 20%
- 80%
- 120 %

Внешнее проявление инфляции связывают с:

- ростом покупательной способности национальной валюты
- регулируем пропорций национального хозяйства
- ростом дохода населения
- повышением цен и появлением излишнего количества денег

Бухгалтерский баланс является абсолютно ликвидным, если:

- $A_1 \geq П_1$; $A_2 \geq П_2$; $A_3 \geq П_3$; $A_4 \leq П_4$
- $A_1 \leq П_1$; $A_2 \geq П_2$; $A_3 \geq П_3$; $A_4 \leq П_4$
- $A_1 \leq П_1$; $A_2 \leq П_2$; $A_3 \geq П_3$; $A_4 \leq П_4$
- $A_1 \leq П_1$; $A_2 \leq П_2$; $A_3 \leq П_3$; $A_4 \geq П_4$

К показателям, характеризующим движение основных средств, относятся:

- коэффициент обновления
- коэффициент годности
- коэффициент амортизации
- фондовооруженность

Рентабельность продаж - это отношение ...

- прибыли от продаж к выручке от продаж
- чистой прибыли к выручке от продаж
- прибыли от продаж к средней за период стоимости имущества

Предприятие имеет следующие показатели работы:

Чистая прибыль - 150 д.е., Выручка от реализации - 1000 д.е., Стоимость активов - 550 д.е.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства - 250 д.е. Определить рентабельность собственного капитала.

- 33,3%
- 50%
- 27,3

Системный анализ предполагает:

- описание объекта с помощью математической модели
- описание объекта с помощью информационной модели
- рассмотрение объекта как целого, состоящего из частей и выделенного из окружающей среды
- описание объекта с помощью имитационной модели

Определите, какой показатель характеризует удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования:

- коэффициент оборачиваемости активов
- коэффициент текущей ликвидности
- коэффициент финансирования
- коэффициент финансовой независимости

По приведенным данным оцените ситуацию: выручка от продаж за отчетный период увеличилась на 10%, валюта баланса за отчетный год увеличилась на 5%.

- эффективность использования активов снизилась
- эффективность использования активов не изменилась
- эффективность использования активов возросла

Основное уравнение бухгалтерского баланса:

- актив баланса = пассиву баланса
- внеоборотные активы = оборотным активам
- дебиторская задолженность = кредиторской задолженности
- собственный капитал = сумме краткосрочного заемного капитала

Какой вид имеет базовое балансовое уравнение для компромиссной стратегии управления текущими активами: где ПК – перманентный капитал (собственный капитал и долгосрочные обязательства); ВА – внеоборотные активы, СЧ – системная часть текущих активов; ВЧ – варьирующая часть текущих активов:

- ПК = ВА + СЧ + ВЧ
- ПК = ВА + СЧ
- ПК = ВА + СЧ + 0,5 ВЧ
- ПК = ВА

Организация обладает капиталом в 100 млн. руб., рентабельность активов 20%. Каким должен быть объем продаж для того, чтобы обеспечить рентабельность продаж 10%?

- 200
- 100
- 300

Степень платежеспособности по текущим обязательствам определяет

- период возможного погашения организацией текущей задолженности перед кредиторами за счет выручки
- обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств
- какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно

Среди перечисленного: 1) готовая продукция; 2) товарные и материальные запасы; 3) денежные средства; 4) незавершенное производство; 5) краткосрочные ценные бумаги; - в условиях нормальной экономики наименее ликвидной частью оборотных средств предприятия является (-ются):

- 1
- 2 и 3
- 4
- 5

Какое из приведенных ниже соотношений темпов роста показателей отображает эффективность деятельности предприятия в отчетном году:

- выручка от реализации < валовая прибыль < прибыль от продаж < чистая прибыль
- выручка от реализации > валовая прибыль < прибыль от продаж > чистая прибыль
- выручка от реализации > валовая прибыль > прибыль от продаж > чистая прибыль

6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме зачета

| Раздел дисциплины | Вопросы |
|-------------------|---------|
|-------------------|---------|

| | |
|---|--|
| Общая теория экономического анализа | 1. Понятие об экономическом анализе. Экономический анализ как наука и практика. |
| | 2. Место экономического анализа в системе экономических наук. |
| | 3. Сущность и содержание экономического анализа. |
| | 4. Предмет и объекты экономического анализа. |
| | 5. Цель и задачи экономического анализа. |
| | 6. Место и роль анализа в информационном обеспечении управления. |
| | 7. Связь экономического анализа и контроля. Роль анализа в контроллинге. |
| | 8. Методология экономического анализа как основа методики. |
| | 9. Метод экономического анализа, его характерные особенности. |
| | 10. Методика комплексного анализа хозяйственной деятельности. |
| | 11. Способы и приемы обработки экономической информации. Их классификация. |
| | 12. Абсолютные, относительные и средние величины в анализе. |
| | 13. Прием «сравнение» и его применение в анализе. |
| | 14. Понятие группировки. Виды группировок, применяемых в аналитических исследованиях. |
| | 15. Прием детализации, его использование для оценки анализируемого объекта. |
| | 16. Прием выделения узких мест и ведущих звеньев. |
| | 17. Балансовый прием, его характеристика, условия применения. |
| | 18. Эвристические методы, их характеристика и использование в экономическом анализе. |
| | 19. Экономико-математические методы в экономическом анализе. |
| | 20. Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственной деятельности. |
| | 21. Виды зависимостей результативных и факторных показателей. |
| | 22. Детерминированное моделирование и анализ факторных систем хозяйственной деятельности. |
| | 23. . Характеристика важнейших видов технико-экономической информации на предприятии. |
| | . |
| | 24. Общая схема факторного анализа. Уровни детализации |
| | 25. Приемы оценки стоимости денег во времени и их использование в финансовом управлении. |
| | 26. Понятие простого и сложного процента. |
| | 27. Методы определения цены капитала и структуры капитала. |
| | 28. Система экономической информации как база данных для экономического анализа. Требования, предъявляемые к информации. |
| | 29. Основы организации компьютерной обработки экономической информации. |
| | 30. Классификация видов экономического анализа и их роль в управлении. |
| | 31. Особенности организации и методики текущего (ретроспективного), оперативного и перспективного (прогнозного) анализа. |
| | 32. Методы экономического анализа для обоснования стратегических решений. |
| 33. Основные исторические этапы и современные направления развития экономического анализа | |
| Практический экономический анализ | 1. Прием цепных подстановок: сущность, условия и правила применения, его достоинства и недостатки. |

| | |
|--|---|
| | 2. Способ разностей абсолютных и относительных величин. |
| | 3. Индексный метод. Алгоритм расчета влияния факторов этим методом. |
| | 4. Интегральный метод факторного анализа. |
| | 5. Стохастическое моделирование и анализ факторных систем хозяйственной деятельности. |
| | 6. Разработка и использование системы экономических показателей. |
| | 7. Табличный и графический методы анализа. |
| | 8. Метод экспертных оценок. |
| | 9. Методы ситуационного анализа и прогнозирования. |

6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

Шкала и критерии оценивания

| Оценка | Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением 2-х балльной системы |
|---------------------|--|
| «зачтено» | ОК8з1, ОК8у1, ОК8в1, ОПК8з1, ОПК8у1, ОПК8в1, ПК3з1, ПК3у1, ПК3в1 |
| «не зачтено» | Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне |