

Документ подписан простой электронной подписью.  
Информация о владельце:

ФИО: Кандрашина Елена Александровна

Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 21.06.2022 11:46:13

Уникальный программный ключ:

2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

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

**Институт**      Институт экономики предприятий

**Кафедра**      Учета, анализа и экономической безопасности

**УТВЕРЖДЕНО**

Ученым советом Университета

(протокол № от 31 мая 2022 г.)

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

<b>Наименование дисциплины</b>	Б1.О.23 Основы финансового и экономического анализа
<b>Основная профессиональная образовательная программа</b>	43.03.02 Туризм программа Управление бизнесом в сфере туризма

Квалификация (степень) выпускника Бакалавр

Самара 2022

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

**Институт**    Институт экономики предприятий  
**Кафедра**    Учета, анализа и экономической безопасности

**АННОТАЦИЯ**

<b>Наименование дисциплины</b>	Б1.О.23 Основы финансового и экономического анализа
<b>Основная профессиональная образовательная программа</b>	43.03.02 Туризм программа Управление бизнесом в сфере туризма

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

**Институт**     Институт экономики предприятий  
**Кафедра**     Учета, анализа и экономической безопасности

**УТВЕРЖДЕНО**  
Ученым советом Университета  
(протокол № от 31 мая 2022 г.)

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

<b>Наименование дисциплины</b>	Б1.О.23 Основы финансового и экономического анализа
<b>Основная профессиональная образовательная программа</b>	43.03.02 Туризм программа Управление бизнесом в сфере туризма

## 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

## Содержание (ФОС)

Стр.

- 6.1 Контрольные мероприятия по дисциплине
- 6.2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 6.3 Паспорт оценочных материалов
- 6.4 Оценочные материалы для текущего контроля
- 6.5 Оценочные материалы для промежуточной аттестации
- 6.6 Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

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

## 1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Основы финансового и экономического анализа входит в обязательную часть блока Б1. Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Философия, История (история России, всеобщая история), Общая теория статистики, Пакеты офисных программ, Социально-экономическая статистика, Основы финансовых расчетов, Технологии цифровой экономики, Основы учета и финансовой отчетности

Последующие дисциплины по связям компетенций: Оценка стоимости бизнеса, Реклама и связи с общественностью в туризме, Стратегический менеджмент, Экскурсоведение, Управление рисками

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

Изучение дисциплины Основы финансового и экономического анализа в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

### Универсальные компетенции (УК):

УК-1 - Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
УК-1	УК-1.1: Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения	УК-1.2: Уметь: принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий	УК-1.3: Владеть (иметь навыки): методами установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методиками постановки цели и определения способов ее достижения; методиками разработки стратегий действий при проблемных ситуациях

### Общепрофессиональные компетенции (ОПК):

ОПК-1 - Способен применять технологические новации и современное программное обеспечение в сфере туристской сфере

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
ОПК-1	ОПК-1.1: Знать: технологические инновации и современное программное обеспечение в туристской сфере; процедуры поиска, анализа, отбора технологических новаций	ОПК-1.2: Уметь: использовать технологические новации и специализированные программные продукты в сфере туризма; определять потребности	ОПК-1.3: Владеть (иметь навыки): теоретическими и практическими навыками реализации интеллектуальных технологий в сфере туризма, навыками поиска и внедрения

	и современных программных продуктов в профессиональной туристской деятельности	турбизнеса в инновационных решениях в области программного обеспечения туристской деятельности	технологических новаций и современных программных продуктов в профессиональную туристскую деятельность
--	--	--	--

ОПК-8 - Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности

Планируемые результаты обучения по программе	<b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>		
	ОПК-8.1: Знать:	ОПК-8.2: Уметь:	ОПК-8.3: Владеть (иметь навыки):
ОПК-8	современные информационные технологии, принципы работы современных информационных технологий	выбирать необходимые современные информационные технологии, работать с современными информационными технологиями	навыками решения профессиональных задач на основе современных информационных технологий, методами и принципами работы современных информационных технологий

### 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:	74.3/2.06
Занятия лекционного типа	36/1
Занятия семинарского типа	36/1
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.3/0.01
Групповая контактная работа (ГКР)	2/0.06
Самостоятельная работа:	35.7/0.99
Промежуточная аттестация	34/0.94
Вид промежуточной аттестации:	
Экзамен	Экз
Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	144
Зачетные единицы	4

#### очно-заочная форма

Виды учебной работы	Всего час/ з.е.
	Сем 5
Контактная работа, в том числе:	6.3/0.18
Занятия лекционного типа	2/0.06
Занятия семинарского типа	2/0.06
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.3/0.01
Групповая контактная работа (ГКР)	2/0.06
Самостоятельная работа:	103.7/2.88
Промежуточная аттестация	34/0.94
Вид промежуточной аттестации:	
Экзамен	Экз

Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	144
Зачетные единицы	4

#### 4. Содержание дисциплины

##### 4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Основы финансового и экономического анализа 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.	Основы теории экономического анализа	36	36			15,7	УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3
2.	Основы финансового анализа	36	36			20	УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3
	Контроль	34					
	<b>Итого</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>0.3</b>	<b>2</b>	<b>35.7</b>	

#### очно-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.	Основы теории экономического анализа	1	1			50	УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3
2.	Основы финансового анализа	1	1			53,7	УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3
	Контроль	34					
	<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0.3</b>	<b>2</b>	<b>103.7</b>	



## 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.	Основы теории экономического анализа	лекция	Сущность, функции и основные задачи экономического анализа
		лекция	Виды экономического анализа и их роль в управлении хозяйственной деятельностью
		лекция	Методология и методика экономического анализа. Неформальные методы
		лекция	Методология и методика экономического анализа. Моделирование
		лекция	Методология и методика экономического анализа. Формализованные методы
		лекция	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения эффективности бизнеса
		лекция	Комплексная (рейтинговая) оценка показателей деятельности хозяйствующего субъекта
		лекция	Бухгалтерская финансовая и нефинансовая отчетность как источник информации для проведения экономического анализа
		лекция	Сущность, функции и основные задачи экономического анализа
2.	Основы финансового анализа	лекция	Анализ имущественного положения предприятия по данным отчетности
		лекция	Анализ состояния и движения имущества организации и источников его образования
		лекция	Анализ ликвидности и платежеспособности организации
		лекция	Анализ финансовой устойчивости организации
		лекция	Анализ доходов и расходов
		лекция	Анализ финансовых результатов. Виды прибыли и направления анализа
		лекция	Анализ финансовых результатов. Факторный анализ прибыли.
		лекция	Анализ рентабельности и эффективности деятельности
		лекция	Анализ деловой активности и оборачиваемости

\*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.	Основы теории экономического анализа	практическое занятие	Сущность, функции и основные задачи экономического анализа. Виды экономического анализа и их роль в управлении хозяйственной деятельностью
		практическое занятие	Методология и методика экономического анализа. Неформальные методы
		практическое занятие	Методология и методика экономического анализа. Моделирование
		практическое занятие	Методология и методика экономического анализа. Формализованные методы
		практическое занятие	Методология и методика экономического анализа. Формализованные методы
		практическое занятие	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения эффективности бизнеса
		практическое занятие	Комплексная (рейтинговая) оценка показателей деятельности хозяйствующего субъекта
		практическое занятие	Бухгалтерская финансовая и нефинансовая отчетность как источник информации для проведения экономического анализа
		практическое занятие	Анализ имущественного положения предприятия по данным отчетности
2.	Основы финансового анализа	практическое занятие	Анализ состояния и движения имущества организации и источников его образования
		практическое занятие	Анализ ликвидности и платежеспособности организации
		практическое занятие	Анализ финансовой устойчивости организации
		практическое занятие	Анализ доходов и расходов
		практическое занятие	Анализ финансовых результатов. Виды прибыли и направления анализа
		практическое занятие	Анализ финансовых результатов. Факторный анализ прибыли.
		практическое занятие	Анализ рентабельности и эффективности деятельности
		практическое занятие	Анализ деловой активности и оборачиваемости
		практическое занятие	Оценка вероятности банкротства

\*\* 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.	Основы теории экономического анализа	- подготовка доклада - тестирование
2.	Основы финансового анализа	- подготовка доклада - 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

1. . Шадрина, Г. В. Экономический анализ : учебник для вузов / Г. В. Шадрина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 461 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14381-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477503>

##### Дополнительная литература

1. Казакова, Н. А. Анализ финансовой отчетности. Консолидированный бизнес : учебник для вузов / Н. А. Казакова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 233 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10602-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/475478>

##### Литература для самостоятельного изучения

1. 1. Экономический анализ в схемах и таблицах [Электронный ресурс] : учебник / М. В. Мельник [и др.]. - 2-е изд., перераб. и доп. - Самара : Самар. гос. экон. ун-т, 2018. - 432 с. - (Учет и анализ - наглядно и просто). - ISBN 978-5-94622-817-6. <http://lib1.sseu.ru/MegaPro/Web>

#### 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)

#### 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

#### 5.6 Лаборатории и лабораторное оборудование

#### 6. Фонд оценочных средств по дисциплине Основы финансового и экономического анализа:

##### 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	Экзамен	+

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования, утвержденными Ученым советом ФГАОУ ВО СГЭУ, протокол № от 31.05.2022г.; Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Самарский государственный экономический университет».

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

### Универсальные компетенции (УК):

УК-1 - Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	УК-1.1: Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения	УК-1.2: Уметь: принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий	УК-1.3: Владеть (иметь навыки): методами установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методиками постановки цели и определения способов ее достижения; методиками разработки стратегий действий при проблемных ситуациях
Пороговый	-базовые принципы и этапы сбора, и обработки экономических данных, проведения экономического анализа;	-понимать экономическую постановку задачи и корректно ее формализовать;	- методикой обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей;
Стандартный (в дополнение к пороговому)	-базовые принципы и этапы сбора, и обработки экономических данных, проведения экономического анализа -необходимые исходные данные, для расчета экономических и социально-экономических показателей	-понимать экономическую постановку задачи и корректно ее формализовать; - самостоятельно и последовательно применять аналитический инструментарий в анализе отдельных экономических задач	- методикой обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей; -методами и приемами экономического анализа
Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному)	- базовые принципы и этапы сбора, и обработки экономических данных, проведения	-понимать экономическую постановку задачи и корректно ее	- методикой обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей

экономического анализа -необходимые исходные данные, для расчета экономических и социально-экономических показателей; -категории экономического анализа, его предмет, задачи, содержание	формализировать - самостоятельно и последовательно применять аналитический инструментарий в анализе отдельных экономических задач; - осуществлять поиск информации по полученному заданию, сбор, анализ данных необходимых для решения профессиональных задач	-методами и приемами экономического анализа; - навыками обработки экономической информации; оценки качества и надежности информационных источников, необходимых для решения профессиональных задач
---	--	---

### Общепрофессиональные компетенции (ОПК):

ОПК-1 - Способен применять технологические новации и современное программное обеспечение в сфере сервиса

Планируемые результаты обучения по программе	<b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>		
	ОПК-1.1: Знать:	ОПК-1.2: Уметь:	ОПК-1.3: Владеть (иметь навыки):
	технологические инновации и современное программное обеспечение в туристской сфере; процедуры поиска, анализа, отбора технологических новаций и современных программных продуктов в профессиональной туристской деятельности	использовать технологические новации и специализированные программные продукты в сфере туризма; определять потребности турбизнеса в инновационных решениях в области программного обеспечения туристской деятельности	теоретическими и практическими навыками реализации интеллектуальных технологий в сфере туризма, навыками поиска и внедрения технологических новаций и современных программных продуктов в профессиональную туристскую деятельность
Пороговый	Знать технологические инновации и современное программное обеспечение в туристской сфере;	использовать технологические новации и специализированные программные продукты в сфере туризма;	Основами обращения с программными продуктами для сферы туризма
Стандартный (в дополнение к пороговому)	процедуры поиска, анализа, отбора технологических новаций	определять потребности турбизнеса в инновационных решениях в области программного обеспечения туристской деятельности	теоретическими и практическими навыками реализации интеллектуальных технологий в сфере туризма
Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному)	процедуры поиска, анализа, отбора технологических новаций и современных программных продуктов в	внедрять технологических новаций в профессиональную сервисную деятельность	навыками поиска и внедрения технологических новаций и современных программных продуктов в

	профессиональной туристской деятельности		профессиональную туристскую деятельность новациями для сферы сервиса
--	--	--	--

**ОПК-8 - Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности**

Планируемые результаты обучения по программе	<b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>		
	ОПК-8.1: Знать:	ОПК-8.2: Уметь:	ОПК-8.3: Владеть (иметь навыки):
	современные информационные технологии и программные средства, в том числе отечественного производства, при решении задач профессиональной деятельности	выбирать современные информационные технологии и программные средства, в том числе отечественного производства, при решении задач профессиональной деятельности	навыками применения современных информационных технологий и программных средств, в том числе отечественного производства, при решении задач профессиональной деятельности
Пороговый			
Стандартный (в дополнение к пороговому)			
Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному)			

### 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.	Основы теории экономического анализа	УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3	Оценка докладов Практические задачи Тестирование	Экзамен
2.	Основы финансового анализа	УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3	Оценка докладов Практические задачи Тестирование	Экзамен

### 6.4. Оценочные материалы для текущего контроля

#### Примерная тематика докладов

Раздел дисциплины	Темы
Основы теории экономического анализа	1. Информационное обеспечение экономического анализа 2. Состав плановой информации

	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. Особенности анализа кредитоспособности субъекта малого предпринимательства</li> <li>4. Развитие методов оценки рисков</li> <li>5. Оценка стоимости финансово-неустойчивых компаний</li> <li>6. Методы рейтинговой оценки устойчивости организаций</li> <li>7. Цель анализа текущего состояния предприятия при составлении бизнес-плана</li> <li>8. Системы показателей применяемых в экономическом анализе</li> <li>9. Экономический анализ в маркетинге</li> <li>10. Экономический анализ в логистике</li> </ol>
Основы финансового анализа	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Анализ показателей прибыльности банка</li> <li>2. Методы расчета порога рентабельности продаж</li> <li>3. Анализ финансового состояния компании</li> <li>4. Анализ инвестиционной деятельности компании</li> <li>5. Анализ инновационной деятельности компании</li> <li>6. Роль анализа в принятии управленческих решений</li> <li>7. Понятие экспресс-анализа. Особенности его проведения</li> <li>8. Анализ запасов</li> <li>9. Анализ краткосрочных финансовых вложений</li> <li>10. Анализ дебиторской задолженности</li> <li>11. Собственный капитал: цели, порядок и порядок проведения анализа</li> <li>12. Анализ структуры капитала</li> <li>13. Расчет и анализ чистых активов</li> </ol>

### Вопросы для устного/письменного опроса

Раздел дисциплины	Вопросы
Основы теории экономического анализа	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Цели, задачи и принципы экономического анализа.</li> <li>2. Содержание и сущность экономического анализа.</li> <li>3. Экономический анализ в системе управления организацией.</li> <li>4. Виды экономического анализа. Особенности проведения анализа на макро и микроуровне.</li> <li>5. Предмет, объект и субъекты экономического анализа.</li> <li>6. Анализ как элемент управления проектами. Основные направления экономического анализа: технический, коммерческий, экономический, организационный, экологический, социальный анализ.</li> <li>7. Неформальные и формализованные методы экономического анализа.</li> <li>8. Сравнение как метод экономического анализа.</li> <li>9. Моделирование в экономическом анализе.</li> <li>10. Детерминированный и стохастический факторный анализ.</li> <li>11. Методы моделирования.</li> <li>12. Элиминирование в экономическом анализе.</li> <li>13. Метод цепных подстановок,</li> <li>14. метод абсолютных разностей,</li> <li>15. метод относительных разностей.</li> <li>16. Интегральный метод.</li> </ol>



	<p>17. Показатели выпуска, объема производства и продаж.</p> <p>18. Анализ соотношения затраты-объем-прибыль.</p> <p>Анализ влияния на объем продаж факторов количества, структуры и цены...</p>
Основы финансового анализа	<p>20. Бухгалтерская отчетность как источник информации для анализа финансового состояния.</p> <p>21. Анализ структуры и динамики активов и обязательств.</p> <p>22. Составление сравнительно-аналитического баланса.</p> <p>23. Признаки «Хорошего баланса».</p> <p>24. Оценка неудовлетворительной структуры баланса.</p> <p>25. Понятие ликвидности и платежеспособности.</p> <p>26. Классификация активов по степени ликвидности. Оценка ликвидности при помощи абсолютных показателей.</p> <p>27. Коэффициенты ликвидности: нормативные значения и методика расчета.</p> <p>28. Понятие финансовой устойчивости. Определение типа финансовой устойчивости, исходя из достаточности источников для финансирования запасов и затрат.</p> <p>29. Коэффициенты финансовой устойчивости</p> <p>30. Показатели финансовых результатов и задачи их анализа</p> <p>31. Экономическая прибыль Экономические факторы, влияющие на величину прибыли</p> <p>32. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности</p> <p>33. Анализ чистой прибыли коммерческой организации</p> <p>34. Факторный анализ прибыли от продаж Оценка качества прибыли</p> <p>35. Показатели рентабельности и методы их расчета</p> <p>36. Факторный анализ рентабельности продукции и продаж</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=1916>

1. По содержанию и полноте изучаемых вопросов экономический анализ подразделяют на:

- полный, локальный, тематический;
- системный, сравнительный, факторный;
- управленческий, финансовый; -горизонтальный и вертикальный.

2, Финансовый анализ – это:

- метод изучения организационной структуры управления финансами предприятия; -вид экономического анализа, который используется внешними пользователями и управленческим персоналом с целью получения детальных данных, содержащихся в бухгалтерской отчетности;
- способ выявления возможностей предприятия по увеличению объемов производства и продаж продукции.
- инструмент экономического анализа, необходимый для оценки финансовых и производственных отношений организации.

3 К внутренним субъектам экономического анализа относятся:

- менеджеры;
- поставщики;
- покупатели;
- конкуренты.

4 В экономическом анализе резервы по способам выявления подразделяются на:

- неиспользованные, текущие, перспективные;

- скрытые, явные;
- экстенсивные, интенсивные;
- собственные и привлеченные.

5. В экономическом анализе под резервами понимаются:

- неиспользованные возможности предприятия;
- причина воздействия на экономический процесс; -запас товарно-материальных ценностей на складе; -прибыль прошлых периодов.

6 В экономическом анализе под факторами понимаются:

- ещё неиспользованные возможности роста объема производства и продаж продукции;
- условия, причины, показатели, оказывающие влияние, воздействие на экономический процесс и результат этого процесса;
- методы оценки результатов хозяйственной деятельности предприятия; -совокупность случайных величин.

7. По пространственно-территориальному признаку резервы в экономическом анализе подразделяются на:

- скрытые, явные;
- внутрихозяйственные, отраслевые, региональные, общегосударственные;
- текущие, перспективные; -собственные и заемные.

8. По субъектам управления выделяют экономический анализ:

- полный, локальный, тематический;
- внутренний и внешний; - периодический и разовый;
- управленческий и финансовый.

9. Вертикальный финансовый анализ позволяет определить:

- структуру итоговых финансовых показателей предприятия с выявлением влияния каждой позиции отчетности на результат в целом;
- влияние отдельных результатов предприятия на результативный показатель;
- изменение показателя предприятия текущего периода по сравнению с предыдущими годами;

значение оцениваемого параметра, приведенного к текущему уровню цен.

10. Вертикальный финансовый анализ – это:

- определение структуры составляющих элементов финансовых показателей с выделением удельного веса каждой позиции в общих итоговых значениях показателя;
- сравнение каждой позиции отчетности с предыдущим периодом;
- сравнение каждой позиции отчетности с рядом предшествующих периодов и определение основной тенденции динамики показателя;
- определение степени зависимости одной переменной от другой.

11. Основным источником информации при проведении внешнего финансового анализа является:

- данные специальных наблюдений
- публичная финансовая отчетность
- данные бухгалтерского учета
- все, перечисленное выше

12. Оценка эффективности производства предприятия представляет особый интерес для:

- кредиторов
- собственников
- покупателей
- органов государственной власти

13. Метод экономического анализа представляет собой совокупность:

- приемов, способов изучения хозяйственных процессов в их динамике и статике
- приемов для достижения поставленной цели
- способов изучения финансовых отношений
- нет правильного ответа

14. Горизонтальный финансовый анализ – это:

- сопоставление (в абсолютном и процентном соотношении) показателей бухгалтерской отчетности в различных годах
- определение структуры итоговых финансовых показателей
- соотношение финансовых показателей по данным бухгалтерской отчетности

- выявление факторов, влияющих на финансовый результат
15. Структура результативного экономического показателя может быть проанализирована с использованием:
- горизонтального анализа
  - вертикального анализа
  - метода финансовых коэффициентов
- маржинального анализа
16. Какой из методов финансового анализа требует очистки данных от случайных величин?
- горизонтальный анализ
  - вертикальный анализ
  - трендовый анализ
  - факторный анализ
17. К интенсивным факторам развития производства относятся:
- увеличение количества используемых ресурсов
  - совершенствование качественных характеристик использования ресурсов
  - увеличение численности промышленно-производственного персонала предприятия
  - отказ от производства продукции, не пользующейся спросом
18. К экстенсивным факторам развития производства относятся:
- увеличение количества используемых ресурсов, увеличение времени использования ресурсов
  - совершенствование качественных характеристик использования ресурсов
  - рост производительности труда
  - внедрение принципов бережливого производства
19. Показателями интенсивности использования основных производственных фондов являются:
- среднегодовая стоимость основных производственных фондов
  - коэффициент износа основных производственных фондов
  - фондоотдача
  - сумма накопленной амортизации
20. Показателями экстенсивности использования основных производственных фондов являются:
- коэффициент износа основных производственных фондов
  - коэффициент годности основных производственных фондов
  - среднегодовая стоимость основных производственных фондов
  - структура выпущенной продукции
21. Эффективность использования основных производственных фондов в отчетном периоде к уровню предыдущего периода повысилась, если:
- относительный прирост объема продукции превышает относительный прирост стоимости основных производственных фондов
  - относительный прирост стоимости основных производственных фондов превышает относительный прирост выручки от продаж продукции - относительный прирост стоимости основных производственных фондов превышает относительный прирост прибыли от продаж продукции
- такая ситуация невозможна, так как эффективность использования основных производственных фондов константа

**Практические задачи (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с электронным изданием, если имеется)**

Раздел дисциплины	Задачи
Основы теории экономического анализа	<a href="https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=1916">https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=1916</a>
Основы финансового анализа	<a href="https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=1916">https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=1916</a>

## 6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

**Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме экзамена**

Раздел дисциплины	Вопросы
1. Основы теории экономического анализа	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Предмет и объект экономического анализа</li> <li>2. Содержание и задачи экономического анализа</li> <li>3. Экономический анализ в системе управления организацией</li> <li>4. Взаимосвязь экономического анализа с другими науками</li> <li>5. Направления экономического анализа деятельности организаций</li> <li>6. Понятие метода и методики экономического анализа</li> <li>7. Неформальные методы экономического анализа</li> <li>8. Формализованные методы экономического анализа</li> <li>9. Моделирование и его методы</li> <li>10. Элиминирование как основной прием факторного анализа</li> <li>11. Метод цепных подстановок в экономическом анализе</li> <li>12. Информационное обеспечение экономического анализа</li> <li>13. Виды экономического анализа</li> </ol> <p>Содержание финансового и управленческого анализа</p>
2. Основы Финансового анализ	<ol style="list-style-type: none"> <li>14. Особенности методики финансового анализа</li> <li>15. Сущность и факторы финансового состояния организации</li> <li>16. Анализ состава и структуры имущества организации</li> <li>17. Анализ состава и структуры источников образования имущества организации</li> <li>18. Анализ финансового состояния по абсолютным данным бухгалтерского баланса</li> <li>19. Оценка ликвидности баланса с применением абсолютных показателей</li> <li>20. Оценка ликвидности и платежеспособности организации при помощи коэффициентов</li> <li>21. Анализ финансовой устойчивости</li> <li>22. Показатели финансовых результатов и задачи их анализа</li> <li>23. Экономическая прибыль</li> <li>24. Экономические факторы, влияющие на величину прибыли</li> <li>25. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности</li> <li>26. Анализ чистой прибыли коммерческой организации</li> <li>27. Факторный анализ прибыли от продаж</li> <li>28. Оценка качества прибыли</li> <li>29. Показатели рентабельности и методы их расчета</li> <li>30. Факторный анализ рентабельности продукции и продаж</li> <li>31. Анализ рентабельности производственных фондов</li> </ol> <p>Факторный анализ рентабельности капитала Резервы роста прибыли</p>

## 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 4-х балльной системы
«отлично»	Повышенный УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3

<b>«хорошо»</b>	Стандартный УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3
<b>«удовлетворительно»</b>	Пороговый УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-1.1, ОПК-1.2, ОПК-1.3, ОПК-8.1, ОПК-8.2, ОПК-8.3
<b>«неудовлетворительно»</b>	Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне