

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ АКАДЕМИЯ»

«УТВЕРЖДАЮ»

И.о. проректора по учебной работе _____ Г.Ю. Нагорная

« 28 » 03 2024 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Инструментальные методы экономического анализа

Уровень образовательной программы магистратура

Направление подготовки 38.04.01 Экономика

Направленность (профиль) Экономика и финансы

Форма обучения очная (очно – заочная, заочная)

Срок освоения ОП 2 года (2 года 3 месяца, 2 года 6 месяцев)

Институт Экономики и управления

Кафедра разработчик РПД Финансы и кредит

Выпускающая кафедра Финансы и кредит

Начальник
учебно-методического управления

Семенова Л.У.

Директор института

Канцеров Р.А.

Заведующий выпускающей кафедрой

Темижева Г.Р.

г. Черкесск, 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Цели освоения дисциплины	4
2. Место дисциплины в структуре образовательной программы	4
3. Планируемые результаты обучения по дисциплине	5
4. Структура и содержание дисциплины	6
4.1. Объем дисциплины и виды учебной работы	6
4.2. Содержание дисциплины	6
4.2.1. Разделы (темы) дисциплины, виды учебной деятельности и формы контроля	6
4.2.2. Лекционный курс	7
4.2.3. Практические занятия	9
4.3. Самостоятельная работа обучающегося	12
5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	14
6. Образовательные технологии	20
7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	21
7.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы	21
7.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	21
7.3. Информационные технологии	22
8. Материально-техническое обеспечение дисциплины	22
8.1. Требования к аудиториям (помещениям, местам) для проведения занятий	22
8.2. Требования к оборудованию рабочих мест преподавателя и обучающихся	22
8.3. Требования к специализированному оборудованию	23
9. Особенности реализации дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья	23
Приложение 1. Фонд оценочных средств	24
Приложение 2. Аннотация рабочей программы дисциплины	46
Рецензия на рабочую программу дисциплины	47
Лист переутверждения рабочей программы дисциплины	48

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

дисциплины «Инструментальные методы экономического анализа» состоит в подготовке обучающихся к научно-исследовательской деятельности в области развития теоретических и методологических положений анализа экономических процессов и систем на основании использования экономико-математических методов и инструментальных средств.

При этом *задачами* дисциплины являются:

- ознакомление обучающихся с содержанием экономического анализа, его методикой и основными методами и приемами;
- использование методов и приемов экономического анализа при исследовании различных сторон хозяйственной деятельности предприятия;
- применение основных методов экономического анализа при обосновании оптимальных управленческих решений и составлении бизнес-планов.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

2.1. Дисциплина «Инструментальные методы экономического анализа» относится к основным дисциплинам вариативной части, имеет тесную связь с другими дисциплинами.

2.2. В таблице приведены предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций дисциплины в соответствии с матрицей компетенций ОП.

Предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций

№ п/п	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины
1	Опирается на знания, умения и навыки, сформированные дисциплинами предыдущего уровня образования	Анализ деятельности кредитных учреждений Прикладные аспекты финансового анализа Бухгалтерский финансовый учет и отчетность (продвинутый уровень) Современный стратегический анализ Анализ инвестиционных проектов Практика по получению первичных профессиональных умений и навыков Преддипломная практика Государственная итоговая аттестация

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Планируемые результаты освоения образовательной программы (ОП) – компетенции обучающихся определяются требованиями стандарта по направлению подготовки и формируются в соответствии с матрицей компетенций ОП

№ п/п	Номер/ индекс компетенции	Наименование компетенции (или ее части)	В результате изучения дисциплины обучающиеся должны:
1	2	3	4
1.	ПК-8	способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	<p>Знать: методы анализа данных для решения поставленных экономических задач на микроэкономическом уровне Шифр: З (ПК-8) -7</p> <p>Уметь: выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной целью и анализировать, интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социальных и экономических явлениях. Шифр: У (ПК-8) -7</p> <p>Владеть: основными приемами и способами подготовки аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики Шифр: В (ПК-8) -7</p>
2.	ПК-9	способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	<p>Знать: методику поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов Шифр З (ПК-9) -3</p> <p>Уметь: искать, анализировать и оценивать источники информации для проведения экономических расчетов Шифр: У (ПК-9) -3</p> <p>Владеть: приемами и технологиями поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов Шифр: В (ПК-9) -3</p>

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ РАБОТЫ

Вид учебной работы	Всего часов	Семестры
		№ 1
		часов
1	2	3
Аудиторная контактная работа (всего)	28	28

В том числе:			
Лекции (Л)		14	14
Практические занятия (ПЗ), Семинары (С)		14	14
Лабораторные работы (ЛР)		-	-
Контактная внеаудиторная работа		4	4
В том числе: индивидуальные и групповые консультации		4	4
Самостоятельная работа обучающегося (СРО)** (всего)		76	76
Подготовка к занятиям (ПЗ)		26	26
Подготовка к текущему контролю (ПТК))		24	24
Подготовка к промежуточному контролю (ППК))		2	2
Реферат (Реф)		24	24
Промежуточная аттестация	Экзамен Э(36)	Э(36)	Э(36)
	Консультация, час	2	2
	СРО, час	33,5	33,5
	Прием экз. час	0,5	0,5
ИТОГО: Общая трудоемкость	часов	144	144
	зач. ед.	4	4

4.2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.2.1. Разделы (темы) дисциплины, виды учебной деятельности и формы контроля

№ п/п	\ № семестра	Наименование раздела (темы) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу студентов (в часах)					Формы текущей и промежуточной аттестации
			Л	ЛР	ПЗ	СРС	Всего	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	1	Тема 1. Научная основа экономического анализа	2	-	2	9	13	контрольные вопросы
2.	1	Тема 2. Организационная основа экономического анализа	2	-	2	9	13	ситуационные задачи, контрольные вопросы
3.	1	Тема 3. Приемы общего экономического анализа	2	-	2	9	13	ситуационные задачи, контрольные вопросы
4.	1	Тема 4. Теоретическая основа факторного анализа	2	-	2	12	14	текущий тестовый контроль, ситуационные задачи, контрольные вопросы
5.	1	Тема 5. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи	2	-	2	12	14	ситуационные задачи, контрольные вопросы
6.	1	Тема 6. Приемы изучения обратной детерминированной факторной связи	2	-	2	12	14	ситуационные задачи, защита рефератов, контрольные вопросы
7.	1	Тема 7. Стохастическое моделирование в экономическом анализе	2	-	2	13	17	текущий тестовый контроль, ситуационные задачи, контрольные вопросы
		Итого	14		14	76	104	
		Контактная внеаудиторная работа					4	индивидуальные и групповые консультации
8.	1	Промежуточная аттестация					36	Экзамен
		ВСЕГО:	14	-	14	76	144	

4.2.2. Лекционный курс

№ п/п	Наименование темы лекции	Содержание лекции	Всего часов
1	2	3	4
Семестр 1			
1.	Тема 1. Научная основа экономического анализа	Содержание, значение и задачи экономического анализа. Предмет, объект и метод экономического анализа. Система аналитических показателей и их классификация. Приемы экономического анализа и их классификация.	2
2.	Тема 2. Организационная основа экономического анализа	Организация экономического анализа. Типология видов экономического анализа. Информационное обеспечение экономического анализа	2
3.	Тема 3. Приемы общего экономического анализа	Сравнение: сущность и область применения в экономическом анализе. Применение индексного метода при общем экономическом анализе. Прием детализации. Средние величины Группировка и ранжирование. Относительные величины. Показатели вариации.	2
4.	Тема 4. Теоретическая основа факторного анализа	Понятие, типы и задачи факторного анализа. Классификация факторов в экономическом анализе. Методы моделирования детерминированных факторных систем	2
5.	Тема 5. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи	Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи. Прием цепных подстановок. Прием абсолютных разниц с использованием процентных чисел. Прием дифференциально-интегральных исчислений. Прием балансовой увязки	2
6.	Тема 6. Приемы изучения обратной детерминированной факторной связи	Комплексная оценка: необходимость и условия применения. Система экономических показателей, используемых для комплексной	2

		оценки деятельности организаций и предприятий. Методы комплексной оценки. Методы экспертных оценок.	
7.	Тема 7. Стохастическое моделирование в экономическом анализе	Сущность и задачи стохастического моделирования. Методы стохастического моделирования. Критерии оценки адекватности результатов стохастического анализа.	2
ИТОГО часов в семестре:			14

4.2.3. Практические занятия

№ п/п	Наименование практического занятия	Содержание практического занятия	Всего часов
1	2	3	4
Семестр 1			
1.	Тема 1. Научная основа экономического анализа	Содержание, значение и задачи экономического анализа. Предмет, объект и метод экономического анализа. Система аналитических показателей и их классификация. Приемы экономического анализа и их классификация.	2
2.	Тема 2. Организационная основа экономического анализа	Организация экономического анализа. Типология видов экономического анализа. Информационное обеспечение экономического анализа	2
3.	Тема 3. Приемы общего экономического анализа	Сравнение: сущность и область применения в экономическом анализе. Применение индексного метода при общем экономическом анализе. Прием детализации. Средние величины Группировка и ранжирование. Относительные величины. Показатели вариации.	2
4.	Тема 4. Теоретическая основа факторного анализа	Понятие, типы и задачи факторного анализа. Классификация факторов в экономическом анализе. Методы моделирования детерминированных факторных систем	2
5.	Тема 5. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи	Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи. Прием цепных подстановок. Прием абсолютных разниц с использованием процентных чисел.	2

		Прием дифференциально-интегральных исчислений. Прием балансовой увязки	
6.	Тема 6. Приемы изучения обратной детерминированной факторной связи	Комплексная оценка: необходимость и условия применения. Система экономических показателей, используемых для комплексной оценки деятельности организаций и предприятий. Методы комплексной оценки. Методы экспертных оценок.	2
7.	Тема 7. Стохастическое моделирование в экономическом анализе	Сущность и задачи стохастического моделирования. Методы стохастического моделирования. Критерии оценки адекватности результатов стохастического анализа.	2
ИТОГО часов в семестре:			14

4.3. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

№ п/п	Наименование раздела (темы) учебной дисциплины	№ п/п	Виды СРС	Всего часов
1	3	4	5	6
Семестр 1				
1.	Тема 1. Научная основа экономического анализа	1.1.	Подготовка к практическим занятиям по теме	3
		1.2.	Подготовка реферата	3
		1.3.	Подготовка к текущему контролю (ПТК): собеседование, решение ситуационных задач	3
2.	Тема 2. Организационная основа экономического анализа	2.1.	Подготовка к практическим занятиям по теме	3
		2.2.	Подготовка реферата	3
		2.3.	Подготовка к текущему контролю (ПТК): собеседование, решение ситуационных задач	3
3.	Тема 3. Приемы общего экономического анализа	3.1	Подготовка к практическим занятиям по теме	3
		3.2.	Подготовка реферата	3
		3.3.	Подготовка к текущему контролю (ПТК): собеседование, решение ситуационных задач	3
4.	Тема 4. Теоретическая основа факторного анализа	4.1.	Подготовка к практическим занятиям по теме	4
		4.2.	Подготовка реферата	4

		4.3.	Подготовка к текущему контролю (ПТК): собеседование, решение ситуационных задач	4
5.	Тема 5. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи	5.1.	Подготовка к практическим занятиям по теме	4
		5.2.	Подготовка реферата	4
		5.3.	Подготовка к текущему контролю (ПТК): собеседование, решение ситуационных задач	4
6.	Тема 6. Приемы изучения обратной детерминированной факторной связи	6.1.	Подготовка к практическим занятиям по теме	4
		6.2.	Подготовка реферата	4
		6.3.	Подготовка к текущему контролю (ПТК): собеседование, решение ситуационных задач	4
7.	Тема 7. Стохастическое моделирование в экономическом анализе	7.1.	Подготовка к практическим занятиям по теме	5
		7.2.	Подготовка реферата	3
		7.3.	Подготовка к текущему контролю (ПТК): собеседование, решение ситуационных задач	3
		7.4.	Подготовка к промежуточному контролю (ППК)	2
ИТОГО часов в семестре:				76

5. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

5.1. Методические указания для подготовки к лекционным занятиям

Лекция – это систематическое, последовательное, монологическое устное изложение преподавателем (лектором) учебного материала, как правило, теоретического характера. Как одна из организационных форм обучения и один из методов обучения лекция традиционна для высшей школы, где на ее основе формируются курсы по многим предметам учебного плана. Лекция является ведущей формой организации учебного процесса в высшем учебном заведении. Основными организационными вопросами при этом являются, во-первых, подготовка к восприятию лекции, и, во-вторых, как записывать лекционный материал.

Цель лекции – организация целенаправленной познавательной деятельности обучающемуся по овладению программным материалом дисциплины. Чтение курса лекций позволяет дать связанное, последовательное изложение материала в соответствии с новейшими данными науки, сообщить слушателям основное содержание предмета в целостном, систематизированном виде. В ряде случаев лекция выполняет функцию основного источника информации: при отсутствии учебников и учебных пособий, чаще по новым курсам; в случае, когда новые научные данные по той или иной теме не нашли отражения в учебниках; отдельные разделы и темы очень сложны для самостоятельного изучения. В таких случаях только лектор может методически помочь обучающемуся в освоении сложного материала.

Задачи лекции заключаются в обеспечении формирования системы знаний по учебной дисциплине, в умении аргументировано излагать научный материал, в оптимизации других форм организации учебного процесса.

В ходе лекционных занятий обучающемуся необходимо вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

Обучающемуся необходимо отметить непонятные термины и положения, подготовить вопросы с целью уточнения правильности понимания, только в этом случае преподаватель может вести лекцию в интерактивном режиме, что способствует повышению эффективности лекционных занятий.

5.2. Методические указания для подготовки к лабораторным занятиям (не предусмотрены)

5.3. Методические указания для подготовки к практическим занятиям

Практическое занятие – это такая форма организации обучения, при которой на этапе подготовки доминирует самостоятельная работа учащихся с учебной литературой и другими дидактическими средствами над серией вопросов, проблем и задач, а в процессе

семинара идут активное обсуждение, дискуссии и выступления учащихся, где они под руководством преподавателя делают обобщающие выводы и заключения. Практическое занятие предназначено для углубленного изучения дисциплины, овладения методологией научного познания, то главная цель практических занятий – обеспечить обучающемуся возможность овладеть навыками и умениями использования теоретического знания применительно к особенностям изучаемой темы. На практических занятиях решаются следующие педагогические задачи: развитие творческого профессионального мышления; познавательная мотивация; профессиональное использование знаний в учебных условиях: овладение языком соответствующей науки; навыки оперирования формулировками, понятиями, определениями; овладение умениями и навыками постановки и решения интеллектуальных проблем и задач, опровержения, отстаивания своей точки зрения. Кроме того, в ходе практических занятий преподаватель решает и такие ситуационные задачи, как: повторение и закрепление знаний; контроль; педагогическое общение

В ходе подготовки к практическим занятиям изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, газетах и т.д. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования программы. Необходимо обучающемуся доработать свой конспект лекций, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной программой. Подготовить тезисы для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на практическое занятие. Готовясь к докладу, обращаться за методической помощью к преподавателю. Составить план-конспект своего выступления. Продумать примеры с целью обеспечения тесной связи изучаемой теории с реальной жизнью. На практическом занятии каждый участник должен быть готовым к выступлению по всем поставленным в плане вопросам, проявлять максимальную активность при их рассмотрении. Выступление должно строиться свободно, убедительно и аргументировано.

Необходимо, чтобы выступающий проявлял собственное отношение к тому, о чем он говорит, высказывал свое личное мнение, понимание, обосновывал его и мог сделать правильные выводы из сказанного. При этом обучающийся может обращаться к записям конспекта и лекций, непосредственно к первоисточникам, фактам и наблюдениям современной жизни и т. д.

5.4. Методические указания по подготовке к текущему контролю

Целью текущего контроля знаний со стороны преподавателя является оценка качества освоения обучающимися данной дисциплины в течение всего периода ее изучения. К главной задаче текущего контроля относится повышение мотивации обучающихся к регулярной учебной работе, самостоятельной работе, углублению знаний, дифференциации итоговой оценки знаний.

Преподаватель, осуществляющий текущий контроль, на первом занятии доводит до сведения обучающихся требования и критерии оценки знаний по дисциплине. В целях предупреждения возникновения академической задолженности (либо своевременной ее ликвидации) преподаватель проводит регулярные консультации и иные необходимые мероприятия в пределах учебных часов, предусмотренных учебным планом.

Обучающийся должен с первого занятия помнить, что по каждому разделу дисциплины будет проводиться тестирование по материалам теоретического курса, а по результатам выполненных тем практических занятий будет проведена контрольная работа.

Подготовка к текущему контролю происходит как в ходе отдельных аудиторных занятий, так и во время внеаудиторной работы (деловая игра).

5.5. Методические указания по самостоятельной работе обучающихся

Самостоятельная работа является одной из важнейших составляющих учебного процесса, в ходе которой происходит формирование навыков, умений и знаний и в дальнейшем обеспечивается усвоение обучающимися приемов познавательной деятельности, интерес к творческой работе и в конечном счете, способность решать технические и научные задачи. В связи с этим планирование, организация и реализация работы обучающегося в отсутствие преподавателя является важнейшей задачей обучения в вузе.

Для того чтобы самостоятельная работа обучающегося была эффективной, необходимо выполнить ряд условий, к которым можно отнести следующие:

обеспечение правильного сочетания объемов аудиторной и самостоятельной работы;

методически правильная организация работы в аудитории и вне ее, правильное понимание обучающимися необходимости самостоятельной работы;

обеспечение обучающегося необходимыми методическими материалами с целью превращения процесса самостоятельной работы в процесс творческий;

контроль за ходом самостоятельной работы и мер, поощряющих обучающегося за ее качественное выполнение.

Самостоятельная работа – метод обучения, который обеспечивает творческое овладение специальными знаниями и навыками. В процессе самостоятельной работы обучающийся должен активно воспринимать, осмысливать и углублять полученную информацию, решать практические задачи, овладевать профессионально необходимыми умениями. Самостоятельная работа обучающихся весьма многообразна и содержательна. Она включает в себя различные формы организации.

К основным элементам самостоятельной работы обучающихся следует отнести рациональную организацию обработки нормативных материалов научно-технической, экономической, правовой информации, включающих программу работы с текстом, методику чтения, факторы, влияющие на процесс чтения, правила быстрого чтения, повышение концентрации внимания.

Не менее важным элементом самостоятельной работы является техника конспектирования, которая включает сокращение слов, словосочетаний, терминов, преобразование фразы, использование цвета и т. д. И, наконец, внеаудиторное изучение и исследование проблем изучаемых наук: участие в социологических и других исследованиях кафедры в обсуждении различных вопросов на межвузовских конференциях и конкурсах работ.

Самостоятельная работа обучающегося в процессе освоения дисциплины включает в себя:

- изучение основной и дополнительной литературы по курсу;
- работу с электронными учебными ресурсами ;
- ознакомление с нормативными документами;
- изучение материалов периодической печати, интернет ресурсов;
- подготовку к тестированию;
- индивидуальные и групповые консультации по наиболее сложным вопросам.
- работа со словарями и справочниками;
- ответы на контрольные вопросы

Рекомендации по подготовке реферата.

Подготовка реферата требует длительного срока (две-три недели). Содержание его должно быть связано с темой занятий. Обычно это бывает одна из теоретических проблем,

которая освещается под специальным углом зрения, связанным со специализацией обучающегося данной группы или с текущими социально-политическими событиями. Это может быть также сообщение о результатах научных, социологических исследований, проведенных обучающимся под руководством преподавателя. Рефераты целесообразнее всего ставить на заключительном семинаре по наиболее значимой теме, когда ее основные вопросы уже рассмотрены на предыдущих семинарах.

Подготовка реферата требует значительных усилий со стороны обучающихся и преподавателя. Работая над рефератом, обучающиеся консультируются у преподавателя, дают ему на просмотр подготовленные тексты.

Поощряя самостоятельный поиск обучающегося, преподаватель обязан помочь ему в подборе литературы, в составлении плана, дать ему правильное направление в составлении плана написания реферата, ознакомиться с рефератом накануне выступления обучающегося, желательно также заслушать устное изложение реферата или его отдельных частей, с тем, чтобы внести коррективы не только в содержание, но, если потребуется, и в способ изложения, дикцию и т. д.

Простое распределение тем доклада среди обучающихся без последующей работы с докладчиками, как это иногда случается, не приносит пользы, напротив, оно может дезориентировать обучающихся, потребовав значительно больше напряжения при меньшем результате. Нередко преподаватель требует доработки доклада, прежде чем он будет поставлен на обсуждение группы. Некоторые рефераты вообще на группе не обсуждаются. Качество реферата учитывается при выставлении зачета.

5.6. Методические указания по выполнению контрольной работы

Контрольная работа является важным видом учебной и научной деятельности обучающегося.

Контрольная работа усиливает ответственность и развивает определенные способности, умение добывать знания из различных источников, систематизировать полученную информацию, дать оценку конкретной ситуации на различных уровнях общественной структуры.

Для решения заданий контрольной работы необходимо сначала изучить все темы дисциплины, выносимые на аттестацию в семестре, используя рекомендованные источники.

1. При выполнении тестовых заданий обратите внимание на то, что среди тестов могут встречаться такие, в которых верным не является ни один из приведенных ответов или, наоборот, верными могут быть несколько ответов. Поэтому при решении тестовых заданий выбор вашего ответа должен быть обоснован и прокомментирован. Особенно это важно в перечисленных выше «сомнительных» случаях. Для выбора правильного ответа необходимо очень внимательно изучить соответствующую тему программы дисциплины.

2. При выполнении задачи во втором пункте контрольной работы необходимо изложить ход ее решения, дать пояснения и теоретические выводы, к которым приходит обучающийся.

5.7. Методические рекомендации к подготовке к тестированию

В современном образовательном процессе тестирование как новая форма оценки знаний занимает важное место и требует серьезного к себе отношения. Цель тестирований в ходе учебного процесса состоит не только в систематическом контроле за знанием, но и в развитии умения обучающихся выделять, анализировать и обобщать наиболее существенные связи, признаки и принципы разных исторических явлений и процессов. Одновременно тесты способствуют развитию творческого мышления, умению самостоятельно локализовать и соотносить исторические явления и процессы во времени и пространстве.

Как и любая другая форма подготовки к контролю знаний, тестирование имеет ряд особенностей, знание которых помогает успешно выполнить тест. Можно дать следующие методические рекомендации:

- Прежде всего, следует внимательно изучить структуру теста, оценить объем времени, выделяемого на данный тест, увидеть, какого типа задания в нем содержатся. Это поможет настроиться на работу.

- Лучше начинать отвечать на те вопросы, в правильности решения которых нет сомнений, пока не останавливаясь на тех, которые могут вызвать долгие раздумья. Это позволит успокоиться и сосредоточиться на выполнении более трудных вопросов.

- Очень важно всегда внимательно читать задания до конца, не пытаясь понять условия «по первым словам» или выполнив подобные задания в предыдущих тестированиях. Такая спешка нередко приводит к досадным ошибкам в самых легких вопросах.

- Если Вы не знаете ответа на вопрос или не уверены в правильности, следует пропустить его и отметить, чтобы потом к нему вернуться.

- Как правило, задания в тестах не связаны друг с другом непосредственно, поэтому необходимо концентрироваться на данном вопросе и находить решения, подходящие именно к нему.

- Многие задания можно быстрее решить, если не искать сразу правильный вариант ответа, а последовательно исключать те, которые явно не подходят. Метод исключения позволяет в итоге сконцентрировать внимание на одном-двух вероятных вариантах.

- Рассчитывать выполнение заданий нужно всегда так, чтобы осталось время на проверку и доработку (примерно 1/3-1/4 запланированного времени). Тогда вероятность опускаться к нулю и имеется время, чтобы набрать максимум баллов на легких заданиях и сосредоточиться на решении более трудных, которые вначале пришлось пропустить.

- Процесс угадывания правильных ответов желательно свести к минимуму, так как это чревато тем, что студент забудет о главном: умении использовать имеющиеся накопленные в учебном процессе знания.

При подготовке к тесту не следует просто заучивать, необходимо понять логику изложенного материала. Этому немало способствует составление развернутого плана, таблиц, схем, внимательное изучение исторических карт.

6. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

№ п/п	№ семестра	Виды учебной работы	Образовательные технологии	Всего часов
1	2	3	4	
1	2	<i>Лекция</i> Тема: «Дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности для целей финансового анализа»	<i>лекция с ошибками</i>	2
3	2	<i>Практическое занятие</i> Тема: «Особенности анализа сводной (консолидированной) финансовой отчетности»	<i>коллоквиум</i>	2
4	2	<i>Практическое занятие</i> Тема: «Практика применения комплексных показателей финансового анализа. Типовые методики финансового анализа»	<i>кейс-технология</i>	4
		<i>Итого</i>		8

7.УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

7.1. Перечень основной и дополнительной литературы

Список основной литературы	
1.	Артёмов, В.Г. Экономический анализ [Текст]: учеб. пособие/ В.Г. Артёмов, Н.В. Анисименко- М.: КНОРУС, 2014.- 288 с.
2.	Захаров, И.В. Теория экономического анализа [Электронный ресурс]: учебное пособие/ И.В. Захаров. — Электрон. текстовые данные. — М.: Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова, 2015. — 176 с. — 978-5-19-010999-3. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/54667.html
3.	Сальникова, Е.В. Инструментальные методы анализа. Теоретические основы и практическое применение [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Е.В. Сальникова, Т.Г. Мишукова. — Электрон. текстовые данные. — Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2017. — 122 с. — 978-5-7410-1725-8. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/71275.html
Список дополнительной литературы	
1.	Гинзбург, А.И. Экономический анализ [Текст]: учебник для вузов/ А.И. Гинзбург- 3-е изд., доп.- СПб.: Питер, 2011.- 448 с.
2.	Инструментальные методы анализа: лабораторный практикум [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие/ В.И. Кочеров [и др.]. — Электрон. текстовые данные. — Екатеринбург: Уральский федеральный университет, 2015. — 96 с. — 978-5-7996-1385-3. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/68242.html
3.	Чуев, И.И. Комплексный экономический анализ финансово-хозяйственной деятельности [Текст]: учебник/ И.И. Чуев, Л.Н. Чуева.- 3-е изд., перераб. и доп.- М.: Дашков и К.- 2010.- 384 с.
4.	Янова, П.Г. Теория экономического анализа [Электронный ресурс]: учебно-методический комплекс/ П.Г. Янова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2013. — 201 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/13441.html

Периодические издания

1. Журнал «Бухгалтерский учёт» ;
2. Журнал Вопросы экономики ;
3. Журнал Финансы ;
4. Журнал Финансы и кредит ;
5. Журнал Экономическая безопасность предприятия ;
6. Журнал Налоговый вестник

7.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. www.cfin.ru — Корпоративный менеджмент
2. www.finman.ru — Финансовый менеджмент, журнал
3. <http://www.finmodeling.ru> Финансовое моделирование, бюджетирование, планирование
<http://ecsocman.hse.ru>-Экономика. Социология. Менеджмент – федеральный образовательный портал
4. www.consultant.ru — Справочная правовая система «Консультант Плюс»
5. www.garant.ru —Справочная правовая система «Гарант»
6. ООО «Ай Пи Эр Медиа». Доступ к ЭБС IPRbooks Договор №2947/17 от 01.07.2017г. с 01.07.2017г. по 01.07.2018
7. ООО «Ай Пи Эр Медиа». Доступ к ЭБС IPRbooks Договор №4213/18 от 01.07.2018г. с 01.07.2018г. по 01.07.2019

7.3. Информационные технологии

Лицензионное программное обеспечение:

ОС MS Windows 10 Professional- Подписка Microsoft Imagine Premium. Идентификатор подписчика: 1203743421 Статус: активно до 01.07.2020 г.:

MS Office 2010 (Open License: 61743639 от 02.04.2013. Статус: лицензия (бессрочная);

Свободное программное обеспечение: LibroOffice.

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

8.1. Требования к аудиториям (помещениям, местам) для проведения занятий

<p>Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа Ауд.№145</p>	<p>Технические средства обучения, служащие для предоставления учебной информации большой аудитории: экран на штативе проектор ноутбук Специализированная мебель: Доска ученическая Кафедра Стол компьютерный Стол - комплект школьной мебели Стул от комплекта школьной мебели Стеллаж книжный</p>
<p>Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации Ауд.№137а</p>	<p>Специализированная мебель: Доска ученическая Кафедра Шкаф книжный Тумбочка Сейф Стол преподавательский Стол компьютерный Стол - комплект школьной мебели Стул от комплекта школьной мебели Стул мягкий Стул полумягкий Монитор Samsung модель Монитор Системный блок процессор Системный блок ПЕРСОНАЛЬНЫЙ КОМПЬЮТЕР</p>
<p>Помещение для самостоятельной работы: Библиотечно-издательский центр Отдел обслуживания электронными изданиями</p>	<p>Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ФГБОУ ВО «СевКавГГТА»: Персональный компьютер Сканер МФУ</p>

	Специализированная мебель: Рабочие столы на 1 место Стулья
--	--

8.2. Требования к оборудованию рабочих мест преподавателя и обучающихся

Рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером.

Рабочее место обучающихся – столы, стулья.

8.3. Требования к специализированному оборудованию (не предусмотрено)

Специализированное оборудование не требуется.

8.3. Требования к специализированному оборудованию (не предусмотрено)

9. ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Для обеспечения образования инвалидов и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья разрабатывается (в случае необходимости) адаптированная образовательная программа, индивидуальный учебный план с учетом особенностей их психофизического развития и состояния здоровья, в частности применяется индивидуальный подход к освоению дисциплины, индивидуальные задания: рефераты, письменные работы и, наоборот, только устные ответы и диалоги, индивидуальные консультации, использование диктофона и других записывающих средств для воспроизведения лекционного и семинарского материала.

В целях обеспечения обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья комплектуется фонд основной учебной литературой, адаптированной к ограничению электронных образовательных ресурсов, доступ к которым организован в БИЦ Академии. В библиотеке проводятся индивидуальные консультации для данной категории пользователей, оказывается помощь в регистрации и использовании сетевых и локальных электронных образовательных ресурсов, предоставляются места в читальном зале.

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ГУМАНИТАРНО-
ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ»**

УТВЕРЖДЕНО
на заседании кафедры
« ____ » _____ 20 ____ г.,
Протокол № ____

Зав. кафедрой _____ Темижева Г.Р.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

ПО ДИСЦИПЛИНЕ _____ Инструментальные методы экономического анализ _____

Уровень образовательной программы _____ магистратура _____

Направление подготовки 38.04.01 Экономика _____

Направление (профиль) _____ Экономика и финансы _____

Форма обучения _____ очная _____

Институт _____ Экономики и управления _____

Кафедра _____ Финансы и кредит _____

Разработчик:

Профессор, д.э.н. _____

С.К. Шардан

Черкесск 2017 г.

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «Инструментальные методы экономического анализа»

1. Компетенции, формируемые в процессе изучения дисциплины

Индекс	Формулировка компетенции
ПК-8	способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
ПК-9	способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов

2. Этапы формирования компетенции в процессе освоения дисциплины

Основными этапами формирования указанных компетенций при изучении обучающимися дисциплины являются последовательное изучение содержательно связанных между собой разделов (тем) занятий. Изучение каждого раздела (темы) предполагает овладение необходимыми компетенциями. Результат аттестации обучающихся на различных этапах формирования компетенций показывает уровень освоения компетенций.

Этапность формирования компетенций прямо связана с местом дисциплины в образовательной программе.

Разделы (темы) дисциплины	Формируемые компетенции (коды)	
	ПК-8	ПК-9
Научная основа экономического анализа	+	
Организационная основа экономического анализа		+
Приемы общего экономического анализа	+	+
Теоретическая основа факторного анализа	+	+
Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи		+
Приемы изучения обратной детерминированной факторной связи	+	+
Стохастическое моделирование в экономическом анализе		+

3. Показатели, критерии и средства оценивания компетенций, формируемых в процессе изучения дисциплин

ПК-8- Способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне

Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения				Средства оценивания результатов обучения	
	неудовлетворительно	удовлетворительно	Хорошо	отлично	Текущий контроль	Промежуточная аттестация
<p>Знать: методы анализа данных для решения поставленных экономических задач на микроэкономическом уровне Шифр: З (ПК-8) -7</p>	Не имеет четкого представления о современных методах анализа на микроэкономическом уровне	Может изложить теоретические основы современных методов анализа на микроэкономическом уровне	Знает теоретические основы современных методов анализа на микроэкономическом уровне	Проявляет высокий уровень знаний современных методов анализа, способен применять их на практике	Текущий тестовый контроль	экзамен
<p>Уметь: выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной целью и анализировать, интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социальных и экономических явлениях. Шифр: У (ПК-8) -7</p>	Не умеет выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной целью и анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социальных и экономических явлениях	Умеет выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной целью и анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социальных и экономических явлениях	Умеет выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной целью и анализировать данные, но не готов интерпретировать полученные результаты отечественной и зарубежной статистики о социальных и экономических явлениях	Умеет выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной целью и анализировать данные и готов интерпретировать полученные результаты отечественной и зарубежной статистики о социальных и экономических явлениях	Собеседование, защита рефератов контрольная работа	экзамен

Владеть: основными приемами и способами подготовки аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики Шифр: В (ПК-8) -7	Имеет слабый уровень знаний о современных приемах и способах подготовки аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики	Имеет представление о современных приемах и способах подготовки аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики	Способен применять на практике знания о современных приемах и способах подготовки аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики	Владеет на высоком уровне знаниями о современных приемах и способах подготовки аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики	Собеседование	экзамен
--	--	--	--	---	---------------	---------

ПК-9- Способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов

Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения				Средства оценивания результатов обучения	
	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично	Текущий контроль	Промежуточная аттестация
Знать: методику поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов Шифр 3 (ПК-9) -3	Допускает существенные ошибки при поиске, анализе и оценке источников информации для проведения экономических расчетов	Демонстрирует частичные знания содержания процесса поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов	Демонстрирует знания сущности процесса формирования целей поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов	Раскрывает полное содержание процесса формирования целей поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов	Текущий тестовый контроль	экзамен
Уметь: искать, анализировать и оценивать источники информации для проведения экономических расчетов Шифр: У (ПК-9) -3	Не умеет и не готов искать, анализировать и оценивать источники информации для проведения экономических расчетов	Частично умеет и готов искать, анализировать и оценивать источники информации для проведения экономических расчетов	Умеет искать, анализировать и оценивать источники информации для проведения экономических расчетов	Полностью готов и умеет искать, анализировать и оценивать источники информации для проведения экономических расчетов	Собеседование, защита рефератов контрольная работа	экзамен
Владеть: приемами и технологиями поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов Шифр: В (ПК-9) -3	Не владеет приемами и технологиями поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов	Владеет отдельными приемами и технологиями поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов	Владеет приемами и технологиями формирования поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов	Демонстрирует владение системой приемов и технологий поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов	Собеседование	экзамен

**Вопросы к экзамену
по дисциплине «Инструментальные методы экономического анализа»**

1. Понятие экономического анализа.
2. Роль экономического анализа в управленческих решениях.
3. Содержание экономического анализа.
4. Предмет, объекты и субъекты экономического анализа.
5. Задачи экономического анализа.
6. Принципы экономического анализа.
7. Метод экономического анализа, его характерные черты.
8. Классификация приемов и способов экономического анализа.
9. Взаимосвязь дисциплины «Экономический анализ» со смежными дисциплинами.
10. Применение абсолютных и относительных величин в экономическом анализе.
11. Применение средних величин в экономическом анализе.
12. Прием сравнения в экономическом анализе. Виды сравнений.
13. Способы приведения показателей в сопоставимый вид.
14. Группировка и ранжирование в экономическом анализе.
15. Построение аналитических таблиц.
16. Графический способ отражения аналитической информации.
17. Эвристические приемы экономического анализа.
18. Понятие факторного анализа.
19. Факторы, определяющие результаты хозяйственной деятельности, и их классификация.
20. Простейшие детерминированные факторные модели и приемы моделирования.
21. Стохастические факторные модели.
22. Прием балансовых увязок в экономическом анализе.
23. Метод цепной подстановки.
24. Метод абсолютных разниц.
25. Метод относительных разниц.
26. Индексный метод разложения обобщающего показателя.
27. Способ процентных чисел.
28. Детерминированные методы в экономическом анализе.
29. Математические методы в экономическом анализе
30. Метод мозгового штурма
31. Методы экспертных оценок и структурного анализа.
32. Эвристические приемы экономического анализа.
33. Содержание и особенности применения способа цепных подстановок.

34. Интегральный метод в экономическом анализе.
35. Метод табличного и графического отображения данных
36. Приемы элиминирования в экономическом анализе.
37. Корреляционно-регрессионный анализ.
38. Классификация видов экономического анализа.
39. Особенности организации и методики ретроспективного анализа.
40. Особенности организации и методики оперативного анализа.
41. Особенности организации и методики перспективного анализа.
42. Особенности организации и методики внутрихозяйственного анализа.
43. Особенности организации и методики межхозяйственного сравнительного анализа.
44. Особенности внешнего и внутрихозяйственного анализа
45. финансового положения предприятий. Субъекты и цель анализа.
46. Экспресс-анализ финансового положения предприятий
47. Управленческий анализ.
48. Финансовый анализ.
49. Детерминированный факторный анализ.
50. Стохастический факторный анализ.
51. Сущность функционально-стоимостного анализа и его особенности.
52. Комплексный экономический анализ.
53. Экономическая сущность хозяйственных резервов.
54. Классификация хозяйственных резервов.
55. Принципы организации поиска хозяйственных резервов.
56. Методика определения величины хозяйственных резервов.
57. Последовательность проведения экономического анализа.

Комплект задач

по дисциплине Инструментальные методы экономического анализа

Задача 1.

Имеются следующие данные по предприятию:

Вид продукции	Себестоимость единицы продукции, руб.		Выработано продукции, тыс. руб.	
	Базисный период	Отчетный период	Базисный период	Отчетный период
А	77,30	72,10	125,00	130,20
Б	51,10	50,30	96,10	100,50
В	40,50	39,20	120,20	125,30

На основании вышеприведенных данных необходимо определить: индивидуальные индексы себестоимости и физического объема продукции; общий индекс себестоимости; абсолютную экономию от снижения себестоимости. Результаты расчетов показать в таблице и сделать экономические выводы.

Задача 2.

Приведены данные, характеризующие режим работы предприятия:

Показатели	План	Факт
1. Объем реализации продукции (тыс. руб.)	12312	12240

2. Производственная площадь (кв. м)	95	80
3. Количество рабочих дней в году	320	300
4. Средняя продолжительность рабочего дня (ч)	8.1	8.5

На основе приведенных данных требуется: определить среднечасовую выработку на 1 кв. м производственной площади; методом ценных подстановок измерить влияние включенных в расчет факторов на изменение объема реализации продукции. Результаты расчетов показать в таблице и сделать экономические выводы по результатам анализа.

Задача 3.

По приведенным далее исходным данным определить показатели эффективности использования основных средств на предприятиях А и Б. Определить на каком предприятии основные средства использовались более эффективно в отношении каждого показателя эффективности.

Показатель	Предприятие А	Предприятие Б
1. Выручка-нетто от продаж, тыс. руб.	1200000	2000000
2. Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного года, тыс. руб.	520000	682000
3. Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного года, тыс. руб.	450000	783000
4. Среднесписочная численность работников за отчетный год, чел.	320	440
5. Прибыль от продаж, тыс. руб.	540000	620000

Задача 4.

Определить на основании нижеперечисленных данных степень равномерности поставок, используя для расчетов коэффициент ритмичности и коэффициент вариации.

Месяцы	План поставки (тыс. руб.)	Фактически поставлено (тыс. руб.)
Январь	720	730
Февраль	760	750
Март	810	800
Апрель	860	860
Май	910	900
Июнь	960	980
Итого за 1 полугодие		

Результаты расчетов показать в таблице и сделать экономические выводы.

Задача 5.

Приведены следующие данные по предприятию:

Показатели	По плану	Фактически
Объем производства, тыс. руб.	280 000	380 000
Среднегодовая численность рабочих, чел.	1000	1200

Определить среднегодовую выработку одного рабочего по предприятию. Способом абсолютных разниц измерить влияние на изменение объема производства среднегодовой численности рабочих и их выработки. Результаты расчетов показать в таблице и сделать экономические выводы.

«А»	240,0	240,6				
«Б»	60,0	58,7				
«В»	40,0	41,9				
Итого:	340,0	341,2				

Задача 10

Рассчитать показатели эффективности использования основных фондов.
Сформулировать выводы.

Показатели	Базисный план	Отчетный год	Отклонение (±)	Темп изменения
1. Объем выпуска продукции, тыс. руб.	2300,0	2470,6		
2. Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	1821,2	1867,6		
3. Фондоотдача				
4. Фондоемкость				

Задача 11

На основании данных таблицы рассчитать показатели эффективности использования оборотных средств предприятия

Показатели	Базисный план	Отчетный год
1. Выручка-нетто от продаж, тыс. руб.	958600	850890
2. Анализируемый период, дни	360	360
3. Оборотные средства на начало отчетного периода, тыс. руб.	345600	308756
4. Оборотные средства на конец отчетного периода, тыс. руб.	295560	256730

Задача 12

Проведите анализ материальных ресурсов предприятия по следующим данным:

Показатели	Прошлый год	План	Фактически
Валовая продукция, тыс. руб.	12560	13400	15100
Материальные затраты, тыс. руб.	6570	7540	7201
Себестоимость, тыс. руб.	9870	10200	9920

Необходимо определить: темпы роста показателей к прошлому году; процент выполнения плана; материалоотдачу; материалоёмкость; коэффициент соотношения темпов роста объёма производства и материальных затрат; удельный вес материальных затрат в себестоимости продукции; коэффициент материальных затрат. Сделать вывод по результатам анализа

Задача 13.

Известны следующие показатели:

Месяц	Выпуск продукции по плану, тыс.руб.	Фактический выпуск продукции тыс.руб.
Январь	201850	301020
Февраль	332000	328040
Март	289060	250610

Необходимо определить: процент выполнения плана и удельный вес выпуска каждого месяца в общем объеме производства по плану и фактически; коэффициент ритмичности, коэффициент вариации, показатель аритмичности по плану и фактически. Сделать выводы по результатам анализа.

Задача 14.

Известны следующие данные:

Изделие	по плану, шт.	фактически, шт.
А	568900	590087
Б	320	250
В	8734	-
Г	-	5689

Определить: по каждому изделию фактический выпуск продукции в пределах плана, сверхплана и не предусмотренной планом; процент выполнения плана (всего и по изделиям); оценить выполнение плана по ассортименту тремя способами. Сделать заключение по результатам анализа.

Задача 15.

Проанализировать затраты на 1 руб. продукции по следующим данным:

№	Показатель	Сумма
1	Плановая себестоимость товарной продукции, млн. руб.	79520
2	Себестоимость фактически выпущенной товарной продукции, млн. руб.:	
	а) по плановой себестоимости отчетного года	86230
	б) по фактической себестоимости отчетного года	84112
3	Товарная продукция, млн. руб.	
	а) по плану	92750
	б) фактически в ценах плана	136020
	в) фактически в действующих ценах	138460

Необходимо определить:

- затраты на 1 руб. товарной продукции по плану, коп.; затраты на 1 руб. фактически выпущенной товарной продукции в плановых ценах, коп.;
- затраты на 1 руб. фактически выпущенной товарной продукции в действующих ценах, коп.;
- общее изменение затрат на 1 руб. товарной продукции по сравнению с планом, коп.;
- изменение затрат на 1 руб. товарной продукции за счет изменения объема производства, коп.;
- изменение затрат на 1 руб. товарной продукции за счет изменения цен, коп.;
- темп роста затрат на 1 руб. товарной продукции по сравнению с планом, %.

Сделать выводы по результатам анализа.

Задача 16.

Известны следующие показатели:

Возрастные группы, лет	Виды оборудования, единиц		
	А	Б	В
до 5 лет	54	92	48
5 – 10 лет	86	90	52
10 – 20 лет	11	52	20
более 20	5	4	25

Необходимо определить: удельный вес каждой возрастной группы и каждого вида оборудования в общем парке оборудования; дать оценку возрастного состава оборудования.

Задача 17.

Известна следующая информация:

Показатели	План	Фактически
Удельный вес рабочих в общей численности промышленно – производственного персонала (УД), %	86	84
Отработано дней 1 рабочим за год (Д)	234	236
Средняя продолжительность рабочего дня (П), час	7.9	7.7
Среднечасовая выработка рабочего (СВ), тыс. руб.	25.1	24.5

Необходимо определить методом относительных разниц влияние на изменение среднегодовой выработки вышеперечисленных показателей. ($ГВ = УД * Д * П * СВ$). Оценить исходные данные и полученные результаты.

Задача 18.

Известны следующие показатели:

Месяц	Выпуск продукции по плану	Фактический выпуск продукции
Январь	28250	29420
Февраль	32980	32015
Март	35420	43810
Апрель	35210	42514
Май	31430	43801
Июнь	29842	30219

Необходимо определить: удельный вес каждого месяца и каждого квартала в общем объеме выпуска продукции; коэффициент ритмичности, коэффициент вариации, показатель аритмичности (за первый и второй кварталы). Сделать выводы по результатам анализа.

Задача 19.

Проанализировать затраты на 1 руб. продукции по следующим данным:

№	Показатель	Сумма
1	Плановая себестоимость товарной продукции, млн. руб.	125892
2	• СЕБЕСТОИМОСТЬ ФАКТИЧЕСКИ ВЫПУЩЕННОЙ ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ, МЛН. РУБ.: а) по плановой себестоимости отчетного года б) по фактической себестоимости отчетного года	123240 122150
3	Товарная продукция, млн. руб. а) по плану б) фактически в ценах плана в) фактически в действующих ценах	190230 188456 192690

Необходимо определить:

- затраты на 1 руб. товарной продукции по плану, коп.; затраты на 1 руб. фактически выпущенной товарной продукции в плановых ценах, коп.;
- затраты на 1 руб. фактически выпущенной товарной продукции в действующих ценах, коп.;
- общее изменение затрат на 1 руб. товарной продукции по сравнению с планом, коп.;
- изменение затрат на 1 руб. товарной продукции за счет изменения объема производства, коп.;
- изменение затрат на 1 руб. товарной продукции за счет изменения цен, коп.;
- темп роста затрат на 1 руб. товарной продукции по сравнению с планом, %.

Сделать выводы по результатам анализа.

Задача 20.

Известны следующие данные:

Показатели	План	Фактически
Удельный вес рабочих в общей численности промышленно – производственного персонала (УД), %	65	74
Отработано дней 1 рабочим за год (Д)	256	260
Средняя продолжительность рабочего дня (П), час	7.6	7.8
Среднечасовая выработка рабочего (СВ), тыс. руб.	21.0	22.6

Необходимо: определить методом абсолютных разниц влияние на изменение среднегодовой выработки вышеперечисленных показателей. ($ГВ = УД * Д * П * СВ$).
Оценить исходные данные и полученные результаты.

СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ГУМАНИТАРНО-
ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ

Кафедра Финансы и кредит

2016 - 2017 учебный год

Экзаменационный билет № 1

по дисциплине Инструментальные методы экономического анализа
для студентов направления подготовки (специальности) 38.04.01 Экономика

1. Содержание и задачи экономического анализа. Их характеристика.
2. Система методов экономического анализа.
3. Задача по применению способа абсолютных разниц в детерминированном факторном анализе

Зав. кафедрой

Темижева Г.Р.

Критерии оценивания экзамена :

Оценка "отлично" выставляется обучающимся, усвоившим взаимосвязь основных понятий в их значении для приобретаемой профессии, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебно-программного материала;

Оценка "хорошо" выставляется обучающимся, показавшим систематический характер знаний по пройденному материалу и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебы и профессиональной деятельности;

Оценка "удовлетворительно" выставляется обучающимся, допустившим ошибки в ответе на семинаре;

Оценка "**неудовлетворительно**" выставляется обучающемуся, обнаружившему пробелы в знаниях основного материала темы, допустившему принципиальные ошибки в понимании и изложении учебного материала.

СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ГУМАНИТАРНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ

Кафедра «Финансы и кредит»

Кейс-задача

по дисциплине «Инструментальные методы экономического анализа»

Задание: Кейс 4: Анализ финансовых показателей

Кейс задача: В последние годы рынок лекарств являлся достаточно успешным и процветающим рынком. В то время как большое количество фирм столкнулись с финансовыми трудностями в период рецессии в начале 2014-х, компании, действующие на рынке лекарственных препаратов, оставались в достаточно благоприятном положении. Продажи этих фирм продолжали стабильно расти. Однако, несмотря на столь впечатляющие результаты в данной отрасли, Дональд Бредфорд, президент компании «Бредфорд Драг», отнюдь не доволен финансовым состоянием компании. Хотя Бредфорд отмечает некоторый восстановительный процесс после падения объема продаж, с которым столкнулась его фирма в 2014 году, он все же беспокоится о прибыльности этих продаж. Его фирма осталась прибыльной, но главный вопрос, вызывающий беспокойство, относится к адекватности получаемой прибыли. С некоторыми подобными вопросами, вызывающими беспокойство, он некоторое время

назад попросил разобраться вицепрезидента Майка Тодда. Однако до настоящего времени Бредфорд полагает, что его вопросы остались неразрешенными. В ответ на требования Бредфорда Тодд заметил, что операционный доход фирмы потрясающе вырос - до 141% - за последние 4 года. Поэтому Тодд убежден, что финансовое состояние фирмы значительно улучшилось. В качестве дополнения, подтверждающего финансовое благополучие компании, Тодд приводит тот факт, что издержки производства компании остаются на уровне меньшем, чем полдоллара, получаемого от продажи каждой единицы товара.

Компания «Бредфорд Драг»
Справка о доходах за 2012-2016 (в тыс. долл.)

	2012	2013	2014	2015	2016
Продажи	\$7,053	\$8,301	\$7,694	\$8,806	\$10,046
Себестоимость проданных товаров	3,455	3,968	3,526	4,115	4,823
Валовая прибыль	\$3,598	\$4,333	\$4,168	\$4,691	\$5,223
Операционные расходы					
Общие и административные расходы	2,380	2,499	2,221	2,471	3,033
Расходы на продажу и рекламу	274	307	371	460	353
Амортизация	156	183	174	195	205
Расходы на проведение исследований и на развитие	298	330	354	397	449
Совокупные операционные расходы	\$3,108	\$3,319	\$3,120	\$3,523	\$4,040
Операционный доход	490	1,014	1,048	1,168	1,183
Другие доходы	154	158	172	173	216
Прибыль до уплаты налогов и процентов	644	1,172	1,220	1,341	1,399
Процентные расходы	122	140	161	186	253
Прибыль до уплаты налогов	522	1,032	1,059	1,155	1,146
Налоговые расходы 40%	209	413	424	462	458
Прибыль после уплаты налогов	313	619	635	693	688
Дивиденды по привилегированным акциям	31	0	0	0	0
Доступный общий доход	282	619	635	693	688
Совокупные дивиденды	258	320	334	350	370
Нераспределенная прибыль	\$24	\$299	\$301	\$343	\$318
Прибыль на акцию	\$0,82	\$1,40	\$1,41	\$1,52	\$1,45
Количество обыкновенных акций	344,803	440,625	451,430	455,250	474,485

Продажи в кредит обычно составляют 80% от общих продаж.

Лизинговые платежи, включенные в операционные расходы, составляют \$100,000 в 2012 и 2013, \$200,000 в 2014 и 2015, и \$400,000 в 2016.

Контракты, предполагающие долгосрочные обязательства, требуют создания фонда погашения долга.

Несмотря на заключение Тодда о том, что фирма находится в благоприятном положении, Бредфорд продолжает запрашивать дополнительную информацию о сильных и слабых сторонах компании. Более того, Бредфорду удалось ознакомиться с финансовыми данными главного конкурента (компания «Эллис»). Он уверен, что глубокое детальное сравнение двух компаний более точно продемонстрирует оправданность его опасений. И хотя у Бредфорда не было возможности провести полное исследование, он рассчитал доходность активов (исходя из данных до уплаты налогов) для компании «Эллис», и обнаружил, что эта цифра значительно выше, чем аналогичная для компании Бредфорда. Более того, он отметил, что для его компании такой показатель, как прибыль на акцию, меньше, чем данный показатель для компании Эллис в 2016 году. С другой стороны, успокаивающим выглядит тот факт, что общий доход компаний находится примерно на

одном и том же уровне. Также Бредфорд рассчитал темпы роста операционного дохода конкурента за последний четырехлетний период, и выяснил, что он принимает более низкие значения, чем для его компании. Но поскольку он не проводил полного финансового анализа, то не может точно объяснить причину существования небольшой разницы между общим доходом двух фирм, а также более высокий темп роста операционного дохода для компании Бредфорда. Хотя все же Бредфорд полагает, что это результат недавних инвестиционных вложений и дивидендной политики компании.

Критерии оценки:

- «отлично» - выставляется обучающемуся, если - правильно найден алгоритм решения задачи и получен верный ответ, сделаны выводы;
- оценка «хорошо»- правильно найден алгоритм задачи, но имелись погрешности в решении, сделаны выводы;
- оценка «удовлетворительно» - правильно найден алгоритм задачи, но имелись погрешности в решении, отсутствуют выводы;
- оценка «неудовлетворительно» - неверно найден алгоритм и получен неверный ответ.

СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ГУМАНИТАРНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ

Кафедра Финансы и кредит

Вопросы для собеседования

по дисциплине Инструментальные методы экономического анализа

Тема 1. Научная основа экономического анализа

1. Содержание, значение и задачи экономического анализа.
2. Предмет, объект и метод экономического анализа.
3. Система аналитических показателей и их классификация.
4. Приемы экономического анализа и их классификация.

Тема 2. Организационная основа экономического анализа

1. Организация экономического анализа.
2. Типология видов экономического анализа.
3. Информационное обеспечение экономического анализа

Тема 3. Приемы общего экономического анализа

1. Сравнение: сущность и область применения в экономическом анализе.
2. Применение индексного метода при общем экономическом анализе.
3. Прием детализации.
4. Средние величины. Группировка и ранжирование.
5. Относительные величины.
6. Показатели вариации.

Тема 4. Теоретическая основа факторного анализа

1. Понятие, типы и задачи факторного анализа.
2. Классификация факторов в экономическом анализе.
3. Методы моделирования детерминированных факторных систем

Тема 5. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи

1. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи.
2. Прием цепных подстановок.
3. Прием абсолютных разниц с использованием процентных чисел.
4. Прием дифференциально-интегральных исчислений. Прием балансовой увязки

Тема 6. Приемы изучения обратной детерминированной факторной связи

1. Комплексная оценка: необходимость и условия применения.
2. Система экономических показателей, используемых для комплексной оценки деятельности организаций и предприятий.
3. Методы комплексной оценки.
4. Методы экспертных оценок.

Тема 7. Стохастическое моделирование в экономическом анализе

1. Сущность и задачи стохастического моделирования.
2. Методы стохастического моделирования.
3. Критерии оценки адекватности результатов стохастического анализа.

Критерии оценки:

Оценки **"отлично"** заслуживает магистрант, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание вопроса, умение свободно ориентироваться в теме, усвоивший основную, и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной программой. Как правило, оценка "отлично" выставляется магистрантам, усвоившим взаимосвязь основных понятий в их значении для приобретаемой профессии, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебно-программного материала;

Оценки **"хорошо"** заслуживает магистрант, обнаруживший полное знание темы, успешно выполняющий предусмотренные программой задания, усвоивший основную литературу, рекомендованную в программе. Как правило, оценка "хорошо" выставляется магистрантам, показавшим систематический характер знаний по пройденному материалу и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебы и профессиональной деятельности;

Оценки **"удовлетворительно"** заслуживает магистрант, обнаруживший знание основного материала в объеме, необходимом для дальнейшего усвоения материала и предстоящей работы по профессии, знакомый с основной литературой, рекомендованной программой. Как правило, оценка "удовлетворительно" выставляется магистрантам, допустившим ошибки в ответе на семинаре;

Оценка **"неудовлетворительно"** выставляется магистранту, обнаружившему пробелы в знаниях основного материала темы, допустившему принципиальные ошибки в понимании и изложении учебного материала.

СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ГУМАНИТАРНО-
ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ

Кафедра «Финансы и кредит»

Примерные темы рефератов
по дисциплине **Инструментальные методы экономического анализа**

Тема 1. Научная основа экономического анализа

1. Содержание, значение и задачи экономического анализа.
2. Предмет, объект и метод экономического анализа.
3. Система аналитических показателей и их классификация.
4. Приемы экономического анализа и их классификация.

Тема 2. Организационная основа экономического анализа

1. Организация экономического анализа.
2. Типология видов экономического анализа.
3. Информационное обеспечение экономического анализа

Тема 3. Приемы общего экономического анализа

1. Сравнение: сущность и область применения в экономическом анализе.
2. Применение индексного метода при общем экономическом анализе.
3. Прием детализации.
4. Средние величины. Группировка и ранжирование.
5. Относительные величины.
6. Показатели вариации.

Тема 4. Теоретическая основа факторного анализа

1. Понятие, типы и задачи факторного анализа.
2. Классификация факторов в экономическом анализе.
3. Методы моделирования детерминированных факторных систем

Тема 5. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи

1. Приемы изучения прямой детерминированной факторной связи.
2. Прием цепных подстановок.
3. Прием абсолютных разниц с использованием процентных чисел.
4. Прием дифференциально-интегральных исчислений. Прием балансовой увязки

Тема 6. Приемы изучения обратной детерминированной факторной связи

1. Комплексная оценка: необходимость и условия применения.
2. Система экономических показателей, используемых для комплексной оценки деятельности организаций и предприятий.
3. Методы комплексной оценки.
4. Методы экспертных оценок.

Тема 7. Стохастическое моделирование в экономическом анализе

1. Сущность и задачи стохастического моделирования.
2. Методы стохастического моделирования.
3. Критерии оценки адекватности результатов стохастического анализа.

Критерии оценки:

- оценка «зачтено» - выставляется обучающемуся, если он демонстрирует знания основных теоретических положений и современных подходов при исследовании выбранной темы, использованы статистические данные, информация официальных сайтов и сделаны выводы .
- оценка «не зачтено» - обучающийся допускает существенные ошибки при раскрытии содержания указанных вопросов, не сделаны выводы.

ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ

Кафедра «Финансы и кредит»

Контрольная работа**по дисциплине «Институциональные методы экономического анализа»***Вариант 1*1. Сущность и задачи функционально-стоимостного анализа.2. Прием балансовой увязки

Задача: Определите влияние факторов на изменение объема выпуска продукции ООО "Альтаир" (табл. 1). Расчет произведите способом цепной подстановки. Решение задачи оформите в виде таблицы. Сделайте выводы по результатам расчетов.

Таблица 1- Данные о производительности труда персонала ООО "Альтаир"

Показатель	Базисный год	Отчетный год
Общая численность работников организации, чел.	1456	1489
Количество отработанных дней, дн.	258	262
Продолжительность рабочего дня, ч	7,8	7,91
Среднечасовая выработка продукции рабочим, руб.	345	432
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	-	-

Таблица 2-Расчет влияния факторов на объем выпуска продукции, тыс. руб.

	Базисный год	Отчетный год	Откл.	Выполнение плана, %	Скорректированный объем выпуска	Влияние факторов
Численность рабочих	1456	1489	33	102,27	1489	1489
Количество отработанных часов	2012,4	2072,42	60,02	102,98	2012,4	2072,42
Среднечасовая выработка продукции, руб.	345	432	87	125,21	345	345
Объем выпуска продукции,	1010869	1333080	322211	131,87	1033780	1064613

тыс. руб.

*Вариант 2*1. Классификация факторов в экономическом анализе.2. Прием детализации.

Задача: Определите влияние факторов на изменение объема выпуска продукции ООО «Свет» (табл. 1). Решение задачи оформите в виде таблицы. Сделайте выводы по результатам расчетов.

Таблица 1 -Информация о производительности труда персонала ООО «Свет»

Показатель	Базисный год	Отчетный год	
Общая численность работников организации, чел.	39	47	
Количество отработанных дней, дн.	245	276	
Продолжительность рабочего дня, ч	7,4	7,1	
Среднечасовая выработка продукции рабочим, руб.	2300	2654	
Объем выпуска продукции, тыс.руб.	162626,1	244436,6	

Таблица 2 Расчет влияния факторов на объем выпуска продукции

показатель	план	факт	отклонение	Выполнение плана, %	Изм. объема выпуска продукции за счет измен. численности
Общая численность работников орг, чел.	39	47	8	120,51	8
Количество отработанных часов, ч	1813	1959,6	146,6	108,09	1813
Сред. выработка продукции рабочим, руб.	2300	2654	354	115,39	2300
Объем выпуска продукции,	162626	244437	81810,5	150,31	33359,2

тыс.руб.

Критерии оценки:

Оценка "отлично" выставляется обучающимся, усвоившим взаимосвязь основных понятий в их значении для приобретаемой профессии, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебно-программного материала;

Оценка "хорошо" выставляется обучающимся, показавшим систематический характер знаний по пройденному материалу и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебы и профессиональной деятельности;

Оценка "удовлетворительно" выставляется обучающимся, допустившим ошибки в ответе на семинаре;

Оценка "**неудовлетворительно**" выставляется обучающемуся, обнаружившему пробелы в знаниях основного материала темы, допустившему принципиальные ошибки в понимании и изложении учебного материала.

СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ГУМАНИТАРНО-
ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ

Кафедра «Финансы и кредит»

Комплект тестовых задач (заданий)

Тесты	Компетенции	
	ПК - 8	ПК - 9
<p>Задание 1. Анализ в общем смысле этого слова, означает:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. разложение целого на части; 2. соединение частей в единое целое; 3. переход количества в качество; 4. изучение динамики показателя. 		+
<p>Задание 2. Цель экономического анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. улучшение использования ресурсов предприятия; 2. выявление хозяйственных резервов и разработка предложений по их максимальному освоению для повышения эффективности функционирования хозяйственных субъектов; 3. повышение эффективности деятельности предприятия; 4. выявление влияния факторов на эффективность деятельности предприятия. 		+
<p>Задание 3. Предмет экономического анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. причинно-следственные связи экономических явлений и процессов, их классификация, систематизация, измерение, моделирование и отражение в системе экономической информации; 2. оценка конечных результатов деятельности предприятия; 3. причины образования и изменения результатов финансово- 		+

хозяйственной деятельности предприятия; 4. исследование процессов выполнения бизнес-плана.		
Задание 4. Каким принципом анализа обуславливается охват всех звеньев и сторон деятельности предприятия, всестороннее изучение причинных взаимосвязей в экономике предприятия: 1. системность; 2. комплексность; 3. эффективность; 4. оперативность.		+
Задание 5. Информационное обеспечение анализа представляет собой: 1. совокупность различных видов информации, используемой в экономическом анализе; 2. составление различных документов для анализа; 3. обеспечение руководства предприятия источниками информации. 4. информационную базу и технологию ее поддержки.		+
Задание 6. Виды экономического анализа по субъектам информации: 1. внешний финансовый анализ и внутренний управленческий анализ; 2. предварительный и последующий; 3. текущий и оперативный; 4. единовременный и систематический.		+
Задание 7. Виды анализа по степени охвата анализируемого объекта: 1. финансовый и управленческий; 2. предварительный и последующий; 3. сплошной и выборочный; 4. единовременный и систематический.	+	
Задание 8. В анализе хозяйственной деятельности выделяют внутренний и внешний анализ в зависимости от: 1. субъектов анализа; 2. содержания программы анализа; 3. объектов управления; 4. временного признака		+
Задание 9. Анализ проводится по требованию акционеров, инвесторов или кредиторов, и называется: 1. экспресс-анализ; 2. анализ для внутреннего использования; 3. внешний финансовый анализ; 4. анализ для внешней демонстрации.	+	
Задание 10. Управленческий анализ ориентируется на: 1. менеджеров среднего и высшего звена управления предприятия; 2. акционеров и инвесторов предприятия; 3. поставщиков предприятия; 4. различные государственные службы.	+	

<p>Задание 11. Динамика анализируемых явлений и процессов изучается с помощью:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. относительных показателей; 2. однородной совокупности на определенную дату; 3. показателей, характеризующих темпы роста; 4. показателей, характеризующих соотношение отдельных элементов. 	+	
<p>Задание 12. Балансовый прием базируется на ...</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. использовании кратной формы связи между результативным и факторными показателями; 2. мультипликативной форме зависимости между результативным и факторными показателями; 3. стохастической форме связи между результативным и факторными показателями; 4. использовании аддитивной форме связи между результативным и факторными показателями. 	+	+
<p>Задание 13. Причины изменения абсолютных и относительных финансовых показателей выявляет:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. горизонтальный анализ; 2. факторный анализ; 3. коэффициентный анализ 4. вертикальный анализ. 		+
<p>Задание 14. Под методом экономического анализа понимается:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. общий подход к исследованию явлений в их становлении и развитии; 2. совокупность специальных приемов и способов, применяемых для обработки экономической информации; 3. выбор расчетных формул для анализа хозяйственной деятельности. 4. расчет показателя. 	+	+
<p>Задание 15. Структуру средств организации и их источников изучают с помощью:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. вертикального анализа; 2. горизонтального анализа; 3. трендового анализа; 4. факторного анализа. 	+	
<p>Задание 16. Прием элиминирования включает такие методы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. анализа, синтеза, сравнение; 2. анализа, цепных подстановок, балансовый; 3. цепных подстановок, способ абсолютных разниц, способ относительных разниц индексный; 4. балансовый, сравнение, индексный. 		+
<p>Задание 17. Суть приема элиминирования состоит в:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. разложении показателя на главные факторы; 2. устранение, исключение влияния всех, кроме одного, факторов на величину результативного показателя; 3. сопоставлении данных отчетного периода с прошлым; 		+

4. сопоставлении фактического с плановым.		
Задание 18. Метод синтеза означает: 1. разложение целого на составные части; 2. группировании показателей; 3. обобщение составных частей в единое целое; 4. сравнение.		+
Задание 19. Факторный анализ раскрывает: 1. структуру прибылей и убытков; 2. коммерческую тайну предприятия; 3. влияние отдельных факторов на результативный показатель деятельности предприятия; 4. качественные изменения показателей		+
Задание 20. Мультипликативная модель детерминированного факторного анализа это: 1. частное от деления факторов; 2. сумма факторов; 3. процентное отношение факторов; 4. произведение факторов.	+	+
Задание 21. Согласно методу индукции, исследование экономических процессов начинается: 1. с оценки отдельного хозяйственного факта; 2. с проведения аудита бухгалтерской отчетности; 3. с выбора оптимальных решений; 4. с изучения отчетной документации.	+	
Задание 22. Особенность анализа деятельности коммерческой организации в условиях рыночных отношений заключается: 1. в участии широкого круга работников; 2. в изменении инструментов анализа; 3. в противоречивости исходной информации; 4. в изменении его задач и функций.	+	+
Задание 23. Показатели, характеризующие эффективность использования задействованных в торгово-производственном процессе ресурсов, являются: 1. экстенсивными; 2. количественными; 3. структурными; 4. качественными.		+
Задание 24. Необходимой информацией для инвесторов и кредиторов, получаемой в ходе анализа, является: 1. уровень оплаты труда, наличие денежных средств для выплаты зарплаты; 2. ликвидность предприятия, качество и цена реализуемых товаров, стабильность работы организации; 3. доходность вложений, достаточность денежных средств; 4. обоснованность формирования расходов по оплате труда, полнота уплаты налогов и сборов.		+
Задание 25.		+

<p>Эвристические методы включают:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. методы экспертных оценок; 2. методы творческого поиска; 3. метод цепных подстановок и метод разниц; 4. балансовый метод и прием сравнения. 		
<p>Задание 26. Связь экономического анализа и математики проявляется:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. в нахождении оптимального соотношения между количеством затраченных ресурсов и полученным экономическим эффектом; 2. в совместном решении управленческих задач; 3. в установлении организационных связей; 4. в изучении количественных соотношений. 		+
<p>Задание 27. Необходимой информацией для внутренних пользователей является:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. возможность получения премий, обоснованность формирования затрат; 2. показатели эффективности деятельности и прибыльность деятельности; 3. ликвидность предприятия, качество и цена продукции; 4. наличие денежных средств для выплаты зарплаты, качество продукции. 		+
<p>Задание 28. Функционально-стоимостный анализ – это:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. определение стратегии развития организации на различные периоды времени; 2. экономическая проработка каждой функции предлагаемого новшества или конкретного изделия; 3. анализ деятельности организации, проводимый по окончанию какого-либо периода; 4. сопоставление показателей хозяйственно-финансовой деятельности организации с целью ее оценки. 		+
<p>Задание 29. По признаку широты изучаемых вопросов выделяются следующие виды экономического анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. тематический; 2. финансово-экономический; 3. комплексный; 4. технико-экономический. 		+
<p>Задание 30. Вид анализа, который осуществляется в трех взаимосвязанных направлениях: анализ уровня производства, анализ организации производства труда и управления, анализ технического уровня выпускаемой продукции:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. сравнительный; 2. финансово-экономический; 3. технико-экономический; 4. межхозяйственный. 		+
<p>Задание 31. Предмет исследования в управленческом анализе:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. финансовое состояние и факторы его формирования; 2. финансовые результаты; 3. выручка от продажи и факторы ее формирования; 	+	+

4. финансовые ресурсы.		
<p>Задание 32. Формула, по которой, используя прием цепных подстановок, следует рассчитывать влияние фактора Φ, если зависимость выражена в виде $P = \Phi : K$, где K – количественный фактор, а Φ – качественный фактор:</p> <ol style="list-style-type: none"> $\Delta P (\Phi) = P_1 - (\Phi_0 : K_1)$; $\Delta P (\Phi) = (\Phi_1 : K_0) - P_0$; $\Delta P (\Phi) = P_1 - (\Phi_1 : K_0)$; $\Delta P (\Phi) = (\Phi_0 : K_1) - P_0$. 	+	+
<p>Задание 33. Определите среди следующих показателей результативный, по отношению к которому остальные являются факторами:</p> <ol style="list-style-type: none"> численность работающих; товарооборот; производительность труда; фондовооруженность. 	+	+
<p>Задание 34. Модель, которой определяется зависимость товарооборота от эффективности использования трудовых ресурсов:</p> <ol style="list-style-type: none"> аддитивная; комбинированная; мультипликативная; кратная. 	+	
<p>Задание 35. Основной подход к изучению хозяйственно-финансовой деятельности организаций заключается:</p> <ol style="list-style-type: none"> в определении «узких мест» деятельности организации; в получении достоверной информации о финансовом состоянии организации; в систематизации данных бухгалтерского учета; в оценке системы управления организацией; в комплексном изучении работы организации. 	+	+
<p>Задание 36. Не являются принципами экономического анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> государственный подход; действенность; объективность; научный подход; профессиональный состав участников. 		+
<p>Задание 37. Прямыми экономическими показателями являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> прибыль; убыток; скорость обращения товарных запасов; материалоотдача; фондоёмкость. 		+
<p>Задание 38. Предмет исследования в финансовом анализе:</p> <ol style="list-style-type: none"> финансовое состояние; эффективность хозяйствования; выручка от продажи и факторы ее формирования; финансовые результаты; 		+

5. структура товарного ассортимента.		
Задание 39. По аспекту исследования выделяют следующие виды экономического анализа: 1. финансово-экономический; 2. управленческий; 3. внутренний; 4. внешний; 5. финансовый; 6. функционально-стоимостной; 7. технико-экономический.	+	
Задание 40. Сравнение данных по смежным периодам – это: 1. горизонтальный анализ; 2. вертикальный анализ; 3. трендовый анализ; 4. оперативный анализ; 5. ретроспективный анализ; 6. финансовый анализ; 7. управленческий анализ.		+
Задание 41. По использованию в отраслях экономики экономические показатели могут быть классифицированы: 1. на количественные и качественные; 2. на обобщающие, частные и вспомогательные; 3. на общие и специфические.	+	+
Задание 42. Исходя из содержания, экономические показатели могут подразделяться: 1. на общие и специфические; 2. на количественные, структурные и качественные; 3. на обобщающие, частные и вспомогательные.	+	+
Задание 43. По единицам измерения показателей экономического анализа могут быть сгруппированы: 1. факторный и результативный; 2. нормативные, плановые, учетные, отчетные и аналитические; 3. абсолютные и относительные.		
Задание 44. С точки зрения направления развития, экономические показатели, характеризующие эффективность использования ресурсов, относятся: 1. к экстенсивным; 2. к ведущим; 3. к интенсивным.	+	
Задание 45. При изучении причинно-следственных связей экономические показатели делятся: 1. на общие и специфические; 2. на обобщающие, частные и вспомогательные; 3. на факторные и результативные.	+	+
Задание 46. С точки зрения направления экономического развития,	+	+

<p>количественные факторы относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. к основным; 2. к экстенсивным; 3. к интенсивным. 		
<p>Задание 47. Целью экономического анализа является:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. оценка соблюдения планов и нормативов; 2. выявление резервов улучшения результатов деятельности организаций; 3. комплексная оценка эффективности хозяйственно-финансовой деятельности организаций. 		+
<p>Задание 48. Расчленение, разложение изучаемого объекта (явления) на составляющие его отдельные части (элементы и т. д.) называется:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. синтезом; 2. анализом; 3. группировкой. 		+
<p>Задание 49. Совокупностью конкретных приемов и методов, применяемых в процессе проведения экономического анализа в заранее определенной последовательности их использования, называют:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. предметом экономического анализа; 2. методикой экономического анализа; 3. методом экономического анализа. 		+
<p>Задание 50. Выявить причины изменения результативного показателя и дать им количественную оценку позволяют:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. приемы общего анализа; 2. приемы решения оптимизационных задач; 3. приемы факторного анализа. 		+
<p>Задание 51. Экономический анализ способствует:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. росту чистой прибыли; 2. росту выручки от продажи; 3. выявлению резервов экономического роста. 	+	+
<p>Задание 52. Способ исследования причинно-следственных связей, заключающийся в изучении явлений от частного к общему, называется:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. систематизацией; 2. индукцией; 3. дедукцией. 		+
<p>Задание 53. Хозяйственные резервы – это:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. возможность развития организации относительно достигнутого уровня при данном состоянии производительных сил и производственных отношений; 2. разница между ресурсным потенциалом организации и достигнутым уровнем продаж; 3. возможность коммерческого развития относительно достигнутого уровня на основе использования достижений научно-технического прогресса. 		+

<p>Задание 54. Под методом экономического анализа понимается:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. метод множественной корреляции; 2. аналитический метод; 3. диалектический способ подхода к изучению хозяйственных процессов, протекающих в организации. 		+
<p>Задание 55. Принцип экономического анализа, заключающийся в изучении экономической явлений и процессов в их взаимосвязи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. регулярность; 2. объективность; 3. системность. 		+
<p>Задание 56. К приемам факторного анализа относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. индексный метод, сравнение, цепные подстановки, графический метод; 2. балансовая увязка, индексный метод, относительные величины; 3. цепные подстановки; корреляционно-регрессионный анализ; метод разниц. 		+
<p>Задание 57. В основе оценки влияния факторов на прибыль лежит принцип:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. индукции; 2. дедукции; 3. конкретности. 		+
<p>Задание 58. Эффективность использования ресурсов характеризует:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. величину выручки от продажи в расчете на единицу потребляемых ресурсов; 2. величину физического объема продаж за период; 3. величину средств, вложенных в формирование ресурсов. 		+
<p>Задание 59. Стоимость, по которой основные средства отражаются в бухгалтерском балансе:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. остаточная; 2. первоначальная; 3. средняя. 		+
<p>Задание 60. Обратные экономические показатели характеризуют:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. улучшение результатов деятельности организации; 2. сокращение эффективности использования ресурсов; 3. увеличение выручки от продажи товаров на единицу потребляемых ресурсов. 		+

Критерии оценки:

- «отлично» выставляется магистранту, если 90-100% правильных ответов;
- оценка «хорошо», если 70-90% правильных ответов;
- оценка «удовлетворительно», если - 50-70% правильных ответов;
- оценка «неудовлетворительно» - менее 50% правильных ответов.

6. ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ИТОГАМ ЭКСПЕРТИЗЫ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Экспертное заключение по итогам экспертизы фонда оценочных средств направления подготовки 38.04.01 Экономика направленность (профиль) «Бухгалтерский учет и финансовый менеджмент» по дисциплине «Финансовый анализ», разработанного ФГБОУ ВО «СевКавГГТА» профессором, д.э.н. С.К.Шардан

Фонд оценочных средств для обучающихся направления подготовки 38.04.01 Экономика направленность (профиль) «Экономика и финансы» по дисциплине «Инструментальные методы экономического анализа», содержит:

- комплект ситуационных задач;
- вопросы для собеседования;
- комплект тестовых заданий;
- темы рефератов;
- комплект вопросов к зачету.

Содержание фонда оценочных средств соответствует ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, направленность (профиль) «Экономика и финансы» утвержденному Приказом Минобрнауки России от 30.03.2015 № 321(Зарегистрировано в Минюсте России 22.04.2015 № 36995), учебному плану направления подготовки 38.04.01 Экономика направленность (профиль) «Экономика и финансы».

Объекты и содержание оценивания соответствует поставленным целям и функциям контроля и обучения; используемые методы и средства нацелены на объективность оценивания; цели, методы и средства контроля обеспечивают полноту и системную организацию оценочных материалов. При разработке фонда оценочных средств учтены междисциплинарные связи, применены различные виды и формы контроля знаний и умений обучающихся.

Фонд оценочных средств является полным и адекватным отображением требований ФГОС ВО по направления подготовки 38.04.01 Экономика, направленность (профиль) «Экономика и финансы» обеспечивает решение оценочной задачи соответствия общекультурных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций выпускника этим требованиям.

Заключение: ФОС в представленном виде рекомендуется к утверждению.

Доцент, к.э.н. кафедры «Бухгалтерский учет».

А.И. Аджиева

Аннотация дисциплины

Дисциплина (Модуль)	Инструментальные методы экономического анализа
Реализуемые компетенции	ПК-8, ПК-9
Результаты освоения дисциплины (модуля)	<p>Знать: методы анализа данных для решения поставленных экономических задач на микроэкономическом уровне Шифр: З (ПК-8) -7</p> <p>Знать: методику поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов Шифр З (ПК-9) -3</p> <p>Уметь: выбирать инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной целью и анализировать, интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социальных и экономических явлениях. Шифр: У (ПК-8) -7</p> <p>Уметь: искать, анализировать и оценивать источники информации для проведения экономических расчетов Шифр: У (ПК-9) -3</p> <p>Владеть: основными приемами и способами подготовки аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики Шифр: В (ПК-8) -7</p> <p>Владеть: приемами и технологиями поиска, анализа и оценки источников информации для проведения экономических расчетов Шифр: В (ПК-9) -3</p>
Трудоемкость, з.е./ часа	4 / 144
Формы отчетности (в т.ч. по семестрам)	Экзамен (1-й семестр)

РЕЦЕНЗИЯ

на рабочую программу по дисциплине «Институциональные методы экономического анализа» для обучающихся направления подготовки 38.04.01 Экономика направленность (профиль) «Экономика и финансы» разработанную ФГБОУ ВО «СевКавГГТА» профессором, д.э.н. С.К.Шардан

Дисциплина «Институциональные методы экономического анализа» является основной дисциплиной вариативной части Блока 1 подготовки обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика направленность (профиль) «Экономика и финансы».

Рабочая программа включает разделы: пояснительную записку с определением цели и задач дисциплины; место дисциплины в структуре основной образовательной программы; общую трудоемкость дисциплины; результаты обучения с формируемыми компетенциями; образовательные технологии; формы промежуточной аттестации; содержание дисциплины и учебно-тематический план; перечень практических навыков; учебно-методическое, информационное и материально-техническое обеспечение дисциплины.

В рабочей программе дисциплины «Институциональные методы экономического анализа» также указаны примеры оценочных средств для контроля уровня сформированности компетенций; критерии оценки текущего и промежуточного контроля.

В тематическом плане дисциплины выделены внутри дисциплинарные модули, что отвечает требованию современного ФГОС ВО. Образовательные технологии обучения характеризуются не только общепринятыми формами (лекции, практическое занятие), но и интерактивными формами, такими как – подготовка и участие в дискуссиях и др. интерактивные образовательные технологии.

Таким образом, рабочая программа дисциплины «Институциональные методы экономического анализа» полностью соответствует ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 Экономика направленность (профиль) «Экономика и финансы» и может быть использована в учебном процессе Северо - Кавказской государственной технологической академии.

Доцент, к.э.н. кафедры
«Финансы и кредит» «___» _____ 20__ г.

Л.А. Хутова

Лист переутверждения рабочей программы дисциплины

Рабочая программа:

одобрена на 20__/20__ учебный год. Протокол № ____ заседания кафедры

от “ ____ ” _____ 20__ г.

Разработчик программы _____

Зав. кафедрой _____

одобрена на 20__/20__ учебный год. Протокол № ____ заседания кафедры

от “ ____ ” _____ 20__ г.

Разработчик программы _____

Зав. кафедрой _____

одобрена на 20__/20__ учебный год. Протокол № ____ заседания кафедры

от “ ____ ” _____ 20__ г.

Разработчик программы _____

Зав. кафедрой _____