

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Силин Яков Петрович  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 09.09.2021 14:45:14  
Уникальный программный идентификатор:  
24f866be2aca164840368cbb3c509a9531e605f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический университет»

Выбрана

на должность профессора

Утверждена

Советом по учебно-методическим вопросам  
и качеству образования

20 января 2021 г.

протокол № 6

Председатель \_\_\_\_\_ Карх Д.А.

(подпись)

09.12.2020 г.

протокол № 3

И.о. зав. кафедрой Головина А.Н.

### РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование дисциплины	Инструментальные методы экономического анализа в прикладных и фундаментальных исследованиях
Направление подготовки	38.04.01 Экономика
Профиль	Все профили
Форма обучения	очная
Год набора	2021
Разработана:	
Профессор, д.ф.н.	
Орлова Татьяна Степановна	

Екатеринбург  
2021 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

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

## ВВЕДЕНИЕ

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

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

### 1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

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

### 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к базовой части учебного плана.

### 3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Промежуточный контроль	Часов				З.е.
	Всего за семестр	Контактная работа (по уч.зан.)		Самостоятельная работа в том числе подготовка контрольных и курсовых	
		Всего	Практические занятия, включая курсовое проектирование		
Семестр 1					
Зачет с оценкой	108	20	20	88	3

### 4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ОПОП

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

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

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

Общепрофессиональные компетенции (ОПК)

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

### 5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

Тема	Наименование темы	Всего часов	Контактная работа (по уч.зан.)			Самост. работа	Контроль самостоятельной работы
			Лекции	Лабораторные	Практические занятия		
			Часов				
Семестр 1		76					
Тема 1.	Содержание экономического анализа как функции управления хозяйствующим субъектом	19			7	12	
Тема 2.	Предмет, задачи и содержание дисциплины	41			1	40	
Тема 3.	Процесс прикладного экономического исследования	16			2	14	
Семестр 1		14					
Тема 4.	Системный подход в экономическом анализе	4				4	
Тема 5.	Обобщающая характеристика метода экономического анализа	10				10	
Семестр 1		16					

Тема 6.	Приемы, способы экономического анализа	7			6	1	
Тема 7.	Эвристические методы экономического анализа	1				1	
Тема 8.	Методы детерминированного факторного анализа	2			1	1	
Тема 9.	Методы стохастического факторного анализа	4			3	1	
Тема 10.	Математические методы экономического анализа	1				1	
Тема 11.	Функционально-стоимостной анализ	1				1	
Семестр 1		2					
Тема 12.	Методика оперативного внутрифирменного анализа	2				2	

### 6. ФОРМЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ШКАЛЫ ОЦЕНИВАНИЯ

Раздел/Тема	Вид оценочного средства	Описание оценочного средства	Критерии оценивания
Текущий контроль (Приложение 4)			
РАЗДЕЛ 1 - ВВЕДЕНИЕ В ДИСЦИПЛИ НУ «Инструмент альные методы экономическо го анализа в прикладных и фундаментал ьных исследования х»	Тест (Приложение 4)	Количество вопросов -10.	По 1 баллу за каждый правильный ответ
РАЗДЕЛ 2 - Методология экономическо го анализа	Тест (Приложение 4)	Количество вопросов -8.	По 1 баллу за каждый правильный ответ
Промежуточный контроль (Приложение 5)			

1 семестр (ЗаО)	Зачет с оценкой (Приложение 5)	Билет включает 2 теоретических вопроса и 1 практикоориентированное задание Теоретические знания: - знать научный аппарат экономического анализа; - владеть основами системного и комплексного подходов ; - уметь выделить проблему, построить структурно-логическую схему, факторную модель.  Практическое владение научным аппаратом экономического анализа	Итоговая оценка в % от максимальной суммы баллов: 0-50 % – неудовлетворительно 51-69 % – удовлетворительно 70-84 % – хорошо 85-100 % - отлично
--------------------	-----------------------------------	--	--

### ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

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

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

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

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

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

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

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

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

Средний уровень – 69% - 50% - удовлетворительно.

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

## 7. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 7.2 Содержание практических занятий и лабораторных работ

## Тема 1. Содержание экономического анализа как функции управления хозяйствующим субъектом

Место экономического анализа в системе управления деятельностью фирмы (предприятия). Необходимость выявления причинно-следственных связей процессов, протекающих на предприятии (фирме), их оценка, для обоснования управленческих решений и достижения поставленной цели в кратчайший период времени при рациональном использовании факторов производства. Необходимость оценки экономической эффективности и выявления резервов ее повышения, обеспечения устойчивости функционирования хозяйствующего субъекта.

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

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

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

## Тема 2. Предмет, задачи и содержание дисциплины

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

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

Цель изучения дисциплины «Инструментарий экономического анализа».

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

## Тема 3. Процесс прикладного экономического исследования

### Изучение форм первичной отчетности

## Тема 6. Приемы, способы экономического анализа

### Решение задач

## Тема 8. Методы детерминированного факторного анализа

### Решение задач

## Тема 9. Методы стохастического факторного анализа

### Решение задач

### 7.3. Содержание самостоятельной работы

## Тема 1. Содержание экономического анализа как функции управления хозяйствующим субъектом

Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)

## Тема 2. Предмет, задачи и содержание дисциплины

Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)

Тема 3. Процесс прикладного экономического исследования
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 4. Системный подход в экономическом анализе
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 5. Обобщающая характеристика метода экономического анализа
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 6. Приемы, способы экономического анализа
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 7. Эвристические методы экономического анализа
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 8. Методы детерминированного факторного анализа
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 9. Методы стохастического факторного анализа
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 10. Математические методы экономического анализа
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 11. Функционально-стоимостной анализ
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>
Тема 12. Методика оперативного внутрифирменного анализа
<u>Самостоятельное изучение по источникам литературы (учебники - статьи)</u>

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

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

7.3.3. Перечень курсовых работ  
Учебным планом не предусмотрено

7.4. Электронное портфолио обучающегося  
Материалы не размещаются

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

7.6 Методические рекомендации по выполнению курсовой работы  
Учебным планом не предусмотрено

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

### ***По заявлению студента***

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

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

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

### **Сайт библиотеки УрГЭУ**

<http://lib.usue.ru/>

### **Основная литература:**

1. Бороненкова С. А., Мельник М.В. Комплексный экономический анализ в управлении предприятием. [Электронный ресурс]: Учебное пособие. - Москва: Издательство "ФОРУМ", 2018. - 352 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/967059>

2. Шеремет А. Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлениям подготовки 38.03.01 «Экономика», 38.03.02 «Менеджмент» (квалификация (степень) «бакалавр») и 38.04.01 «Экономика», 38.04.02 «Менеджмент» (квалификация (степень) «магистр»). - Москва: ИНФРА-М, 2019. - 374 – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/988952>

3. Усенко Л.Н., Чернышева Ю.Г. Бизнес-анализ деятельности организации. [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: Издательский дом "Альфа-М", 2019. - 560 – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1003063>

4. Попова И. Н., Ярошевич Н. Ю., Арбенина Т. И., Дубровский В. Ж., Ли В. А., Орлова Т. С., Смирных С. Н. Инструментарий прикладных экономических исследований. [Электронный ресурс]: учебное пособие. - Екатеринбург: [Издательство УрГЭУ], 2018. - 252 – Режим доступа: <http://lib.usue.ru/resource/limit/ump/18/p491451.pdf>

### **Дополнительная литература:**

1. Овчаров А. О., Овчарова Т.Н. Методология научного исследования. [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019. - 304 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/989954>

2. Толпегина О. А., Толпегина Н. А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности в 2 ч. Часть 2. [Электронный ресурс]: Учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2020. - 182 – Режим доступа: <https://urait.ru/bcode/451597>

3. Орлова Т. С., Потапцева Е. В., Дубровский В. Ж., Кокшарова В. Г., Махинова Н. В., Калабина Е. Г., Зотова Л. Н., Смирных С. Н., Черепанова Т. Г., Арбенина Т. И. Экономика предприятий: инструментарий анализа. [Электронный ресурс]: учебное пособие. - Екатеринбург: [Издательство УрГЭУ], 2017. - 281 – Режим доступа: <http://lib.usue.ru/resource/limit/ump/17/p489547.pdf>

## **10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ОНЛАЙН КУРСОВ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ**

## **ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **Перечень лицензионного программного обеспечения:**

Astra Linux Common Edition. Договор № 1 от 13 июня 2018, акт от 17 декабря 2018. Срок действия лицензии - без ограничения срока.

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

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

Справочно-правовая система Консультант+. Договор № 163/223-У/2020 от 14.12.2020. Срок действия лицензии до 31.12.2021

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

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

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

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

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

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

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