

Документы Самарского государственного экономического университета
Информация о владельце: "Самарский государственный экономический университет"
ФИО: Кандрашина Елена Александровна
Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»
Дата подписания: 13.07.2026 15:15:38
Уникальный программный ключ:
2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
«ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО И ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА»**

Уровень высшего образования: бакалавриат

Направление подготовки: 38.03.05 Бизнес-информатика

Направленность (профиль) подготовки: Бизнес-информатика

Квалификация (степень) выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная

Год набора (приема на обучение): 2026

Срок получения образования: 4 года

Объем: в зачетных единицах: 4 з.е.
в академических часах: 144 ак.ч.

г. Самара, 2026

Разработчики:

Кандидат экономических наук Аксина О. С.

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.05 Бизнес-информатика, утвержденного приказом Минобрнауки от 29.07.2020 № 838, с учетом трудовых функций профессиональных стандартов: "Специалист по информационным системам", утвержден приказом Минтруда России от 13.07.2023 № 586н.

Согласование и утверждение

№	Подразделение или коллегиальный орган	Ответственное лицо	ФИО	Виза	Дата, протокол (при наличии)
1	Институт менеджмента	Заведующий кафедрой, руководитель подразделения, реализующего ОП	Трошина Е. П.	Рассмотрено	27.05.2026, № 7

1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)

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

Задачи изучения дисциплины:

- сформировать дефиниции по принципам сбора, отбора и обобщения информации, методикам системного подхода для решения профессиональных задач;
- сформировать навыки анализа и систематизирования данных, оценки эффективности процедур анализа проблем и принятия решений в профессиональной деятельности;
- сформировать навыки научного поиска и практической работы с информационными источниками; методами принятия решений.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Компетенции, индикаторы и результаты обучения

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

УК-1.1 Анализирует поставленную задачу и осуществляет поиск информации для ее решения

Знать:

УК-1.1/Зн1 Принципы сбора, отбора и обобщения информации, методики системного подхода для решения профессиональных задач

Уметь:

УК-1.1/Ум1 Анализировать и систематизировать данные, оценивать эффективность процедур анализа проблем и принятия решений в профессиональной деятельности

Владеть:

УК-1.1/Нв1 Навыками научного поиска и практической работы с информационными источниками; методами принятия решений

УК-1.2 Применяет методы критического анализа и синтеза при работе с информацией

Знать:

УК-1.2/Зн1 Методы критического анализа и оценки современных научных достижений, методы генерирования новых идей при решении исследовательских и практических задач, в том числе в междисциплинарных областях; подходы российских и зарубежных ученых к разрешению проблемных ситуаций в науке

Уметь:

УК-1.2/Ум1 Осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач

Владеть:

УК-1.2/Нв1 Методами критического анализа проблемных ситуаций в науке; навыками решения проблемных ситуаций в науке; навыками использования результатов анализа в профессиональной деятельности; навыками использования полученных результатов анализа для достижения поставленных задач

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

УК-10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития в различных областях жизнедеятельности

Знать:

УК-10.1/Зн1 Основные принципы экономического анализа для принятия решений

Уметь:

УК-10.1/Ум1 Воспринимать и анализировать информацию, необходимую для принятия обоснованных экономических решений

Владеть:

УК-10.1/Нв1 Собирать исходные данные для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность экономических агентов в реальных условиях хозяйствования

УК-10.2 Демонстрирует понимание основ финансовой грамотности и экономической культуры при принятии экономических решений в различных областях жизнедеятельности

Знать:

УК-10.2/Зн1 Знать принципы и методы осуществления поиска, анализа и синтеза информации для принятия обоснованных экономических решений в различных областях жизнедеятельности

Уметь:

УК-10.2/Ум1 Применять принципы и методы системного подхода для решения поставленных задач, осуществлять поиск и анализ информации

Владеть:

УК-10.2/Нв1 Практическими навыками работы с информационными источниками, опытом осуществления научного поиска, навыком анализа имеющейся информации для принятия обоснованных экономических решений в различных областях жизнедеятельности

3. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина (модуль) «Основы финансового и экономического анализа» относится к обязательной части образовательной программы и изучается в семестре(ах): 4.

В процессе изучения дисциплины студент готовится к решению типов задач профессиональной деятельности, предусмотренных ФГОС ВО и образовательной программой.

Компетенция	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины
УК-1 - Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач		
УК-1.1 Анализирует поставленную задачу и осуществляет поиск информации для ее решения	Высшая математика, Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, История России, Математические методы в экономике, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Основы учета и финансовой отчетности, Технологии цифровой экономики, Учебная практика: ознакомительная практика, Философия, Финансовая и налоговая система РФ, Эконометрика	Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика, Учебная практика: ознакомительная практика, Учебная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика, Эконометрика

УК-1.2 Применяет методы критического анализа и синтеза при работе с информацией	Высшая математика, Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, История России, Математические методы в экономике, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Основы учета и финансовой отчетности, Технологии цифровой экономики, Учебная практика: ознакомительная практика, Философия, Финансовая и налоговая система РФ, Эконометрика	Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика, Учебная практика: ознакомительная практика, Учебная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика, Эконометрика, Экономика информационных систем
УК-10 - Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности		
УК-10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития в различных областях жизнедеятельности	Основы финансовых расчетов, Учебная практика: ознакомительная практика, Экономика организации, Экономическая теория	Консультационный проект, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика, Управление рисками, Учебная практика: ознакомительная практика, Учебная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика
УК-10.2 Демонстрирует понимание основ финансовой грамотности и экономической культуры при принятии экономических решений в различных областях жизнедеятельности	Основы финансовых расчетов, Учебная практика: ознакомительная практика, Экономика организации, Экономическая теория	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика, Управление рисками, Учебная практика: ознакомительная практика, Учебная практика: технологическая (проектно-технологическая) практика

4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы

Период обучения	Общая трудоемкость (часы)	Общая трудоемкость (ЗЕТ)	Контактная работа (часы, всего)	Лекционные занятия (часы)	Практические занятия (часы)	Групповая контактная работа (часы)	Индивидуальная контактная работа (часы)	Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация

Четвертый семестр	144	4	72	36	36	2	0,3	35,7	Экзамен
Всего	144	4	72	36	36	2	0,3	35,7	34

5. Содержание дисциплины (модуля)

5.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий

(часы промежуточной аттестации не указываются)

Наименование раздела, темы	Всего	Лекционные занятия	Практические занятия	Самостоятельная работа
Раздел 1. Теоретические аспекты финансового и экономического анализа	26	8	8	10
Тема 1.1. Финансовый и экономический анализ и их роль в управлении предприятием. Приемы экономического анализа.	26	8	8	10
Раздел 2. Прикладной финансовый и экономический анализ	84	28	28	25,7
Тема 2.1. Анализ и управление объемом производства и продаж	8	2	2	4
Тема 2.2. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства	8	2	2	4
Тема 2.3. Анализ использования производственных ресурсов	6	2	2	2
Тема 2.4. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции	8	2	2	4
Тема 2.5. Комплексная оценка резервов производства	8	2	2	4
Тема 2.6. Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа	16	6	6	4
Тема 2.7. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа	30	12	12	3,7

5.2. Контрольные мероприятия по дисциплине

Вид контроля	Форма контроля/Оценочное средство
Текущий контроль	тестирование

Промежуточная аттестация	Экзамен
--------------------------	---------

№ п/п	Наименование раздела	Вид контроля/ используемые оценочные материалы	
		Текущий	Промежут. аттестация
1	Теоретические аспекты финансового и экономического анализа	тестирование	Экзамен
2	Прикладной финансовый и экономический анализ	тестирование	Экзамен

6. Оценочные материалы текущего контроля

1. Теоретические аспекты финансового и экономического анализа тестирование

№ п/п	Содержание вопроса		Компетенция
		Правильный ответ (ключ ответа)	
1	Прочитайте задание. Выберите один правильный ответ Основными источниками информационного обеспечения экономического и финансового анализа являются: 1. Бухгалтерская отчетность, 2. Управленческая отчетность, 3. Статистические данные, 4. Отчеты независимых аналитиков и консалтинговых компаний, 5. Интернет-ресурсы и базы данных, 6. Законы и нормативные акты, 7. Все вышеперечисленное.	Ответ: 7	УК-1
2	Прочитайте задание и выберите один правильный ответ Источники для проведения анализа обеспеченности предприятия основными средствами и их использования являются: 1. Данные аналитического учета по соответствующим счетам по видам и отдельным инвентарным объектам основных средств (ведомости и карточки аналитического учета), 2. Формы годовой бухгалтерской отчетности организации, 3. Форма № П-2 статистической отчетности и приложение к ней, 4. Все вышеперечисленное.	Ответ: 5	УК-1
3	Прочитай задание и выбери правильный ответ Группа инвесторов рассматривает вопрос о вложении средств в производственную компанию. Результаты экономического анализа показали, что рентабельность собственного капитала (ROE) за последний год снизилась на 5%, но при этом коэффициент текущей ликвидности вырос. Какая группа пользователей и с какой основной целью будет наиболее заинтересованно изучать именно эти показатели? 1. Кредиторы (банки), для оценки способности компании своевременно и в полном объеме погашать свои долговые обязательства. 2. Поставщики, для определения целесообразности предоставления товарного кредита и оценки риска неплатежей. 3. Инвесторы (акционеры), для оценки эффективности использования вложенного ими капитала и потенциала получения дивидендов. 4. Государственные налоговые органы, для выявления потенциальных рисков уклонения от уплаты налогов и планирования налоговых поступлений. 5. Руководство компании, для разработки внутренних планов по сокращению издержек и оптимизации производственных процессов.	Ответ: 3. Инвесторы (акционеры), для оценки эффективности использования вложенного ими капитала и потенциала получения дивидендов.	, УК-10
4	Прочитай задания и выбери правильный ответ К принципам экономического анализа НЕ относится: А) Системность и комплексность. Б) Объективность и достоверность. В) Субъективность и односторонность. Г) Эффективность и оперативность.	Ответ: 5. Достоверность (отражение реального состояния экономических процессов без искажений).	УК-10

5	Прочитай задание и выбери правильный ответ Какова основная роль экономического анализа в процессе принятия управленческих решений, и чем он отличается от простого сбора и представления данных? 1. Экономический анализ сводится к сбору, обработке и наглядному представлению (например, в виде таблиц и графиков) фактических данных о деятельности предприятия за прошедший период. 2. Главная задача экономического анализа — это констатация фактов (например, «прибыль выросла на 10%»), которая служит основой для составления официальной бухгалтерской и статистической отчетности. 3. Экономический анализ является функцией контроля, которая заключается в сравнении фактических показателей с плановыми для выявления отклонений и наказания ответственных лиц. 4. Основной целью экономического анализа является преобразование разрозненных данных в обоснованную информацию для выбора одного из альтернативных вариантов действий, оценки его последствий и снижения степени неопределенности при принятии управленческого решения. 5. Экономический анализ используется исключительно для внешней отчетности перед акционерами, инвесторами и государственными органами, чтобы подтвердить легитимность и прибыльность бизнеса. <table><tr><td>Ответ:</td><td>4. Основной целью экономического анализа является преобразование разрозненных данных в обоснованную информацию для выбора одного из альтернативных вариантов действий, оценки его последствий и снижения степени неопределенности при принятии управленческого решения.</td></tr></table>	Ответ:	4. Основной целью экономического анализа является преобразование разрозненных данных в обоснованную информацию для выбора одного из альтернативных вариантов действий, оценки его последствий и снижения степени неопределенности при принятии управленческого решения.	УК-10										
Ответ:	4. Основной целью экономического анализа является преобразование разрозненных данных в обоснованную информацию для выбора одного из альтернативных вариантов действий, оценки его последствий и снижения степени неопределенности при принятии управленческого решения.													
6	Прочитай задание и выбери правильный ответ В чём заключается ключевое преимущество использования экономико-математических моделей при проведении многофакторного анализа по сравнению с традиционными методами (например, простым изолированным рассмотрением факторов)? 1. Математическая модель позволяет заменить качественный анализ количественным, полностью исключив необходимость экспертных оценок и логических рассуждений. 2. Основная задача модели — максимально упростить экономический процесс, сведя его к одному-двум наиболее важным факторам для облегчения восприятия информации руководством. 3. Модель обеспечивает формализованное описание взаимосвязей, позволяя не только определить влияние каждого фактора на результативный показатель, но и количественно оценить эффект их взаимодействия (синергию). 4. Главное назначение модели — подтвердить уже принятое руководством управленческое решение путём подбора соответствующих формул и коэффициентов. 5. Экономико-математическое моделирование используется преимущественно для прогнозирования будущих значений показателей, но не для анализа причин их изменения в прошлом. <table><tr><td>Ответ:</td><td>3. Модель обеспечивает формализованное описание взаимосвязей, позволяя не только определить влияние каждого фактора на результативный показатель, но и количественно оценить эффект их взаимодействия (синергию).</td></tr></table>	Ответ:	3. Модель обеспечивает формализованное описание взаимосвязей, позволяя не только определить влияние каждого фактора на результативный показатель, но и количественно оценить эффект их взаимодействия (синергию).	УК-10										
Ответ:	3. Модель обеспечивает формализованное описание взаимосвязей, позволяя не только определить влияние каждого фактора на результативный показатель, но и количественно оценить эффект их взаимодействия (синергию).													
7	Прочитай задание и выбери правильный ответ Что из перечисленного не является элементом структуры информационного обеспечения экономического анализа, а представляет собой один из ключевых принципов, которым должна отвечать используемая информация? 1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность (бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах). 2. Данные управленческого учёта (сведения о затратах по центрам ответственности, калькуляции себестоимости). 3. Статистическая отчётность (сведения о численности персонала, инвестициях в основной капитал). 4. Внутренняя оперативная информация (данные о движении сырья и материалов, отчёты о продажах). 5. Достоверность (отражение реального состояния экономических процессов без искажений). <table><tr><td>Ответ:</td><td>5. Достоверность (отражение реального состояния экономических процессов без искажений).</td></tr></table>	Ответ:	5. Достоверность (отражение реального состояния экономических процессов без искажений).	УК-10										
Ответ:	5. Достоверность (отражение реального состояния экономических процессов без искажений).													
8	Установите соответствие между **источником экономических данных** и **типом информации**, которую он предоставляет для анализа: <table><tr><td>**Источник данных**</td><td>**Тип информации**</td></tr><tr><td> 1. Бухгалтерский баланс результатов за период </td><td> А. Информация о доходах, расходах и финансовых</td></tr><tr><td> 2. Отчет о финансовых результатах производительности труда </td><td> Б. Сведения о составе и движении персонала,</td></tr><tr><td> 3. Отчет о движении денежных средств источниках его формирования на дату </td><td> В. Данные об имущественном положении и</td></tr><tr><td> 4. Статистическая отчетность по труду (П-4) средств по видам деятельности </td><td> Г. Информация о притоках и оттоках денежных</td></tr></table> <table><tr><td>Ответ:</td><td>1-В, 2-А, 3-Г, 4-Б.</td></tr></table>	**Источник данных**	**Тип информации**	1. Бухгалтерский баланс результатов за период	А. Информация о доходах, расходах и финансовых	2. Отчет о финансовых результатах производительности труда	Б. Сведения о составе и движении персонала,	3. Отчет о движении денежных средств источниках его формирования на дату	В. Данные об имущественном положении и	4. Статистическая отчетность по труду (П-4) средств по видам деятельности	Г. Информация о притоках и оттоках денежных	Ответ:	1-В, 2-А, 3-Г, 4-Б.	УК-10
Источник данных	**Тип информации**													
1. Бухгалтерский баланс результатов за период	А. Информация о доходах, расходах и финансовых													
2. Отчет о финансовых результатах производительности труда	Б. Сведения о составе и движении персонала,													
3. Отчет о движении денежных средств источниках его формирования на дату	В. Данные об имущественном положении и													
4. Статистическая отчетность по труду (П-4) средств по видам деятельности	Г. Информация о притоках и оттоках денежных													
Ответ:	1-В, 2-А, 3-Г, 4-Б.													

9	Задания на сопоставление (соответствие) Установите соответствие между методом сбора экономических данных и его характеристикой: <table><tr><td>Метод сбора данных</td><td>Характеристика</td></tr><tr><td>1. Сплошное наблюдение</td><td>А. Обследование части объектов с последующим распространением выводов на всю совокупность</td></tr><tr><td>2. Выборочное наблюдение</td><td>Б. Учет всех без исключения объектов изучаемой совокупности (например, перепись)</td></tr><tr><td>3. Монографическое обследование</td><td>В. Сбор данных путем опроса респондентов по заранее подготовленному вопроснику</td></tr><tr><td>4. Анкетирование</td><td>Г. Детальное изучение одного или нескольких типичных объектов для выявления тенденций</td></tr></table> Ответ: 1-Б, 2-А, 3-Г, 4-В.	Метод сбора данных	Характеристика	1. Сплошное наблюдение	А. Обследование части объектов с последующим распространением выводов на всю совокупность	2. Выборочное наблюдение	Б. Учет всех без исключения объектов изучаемой совокупности (например, перепись)	3. Монографическое обследование	В. Сбор данных путем опроса респондентов по заранее подготовленному вопроснику	4. Анкетирование	Г. Детальное изучение одного или нескольких типичных объектов для выявления тенденций	УК-10
Метод сбора данных	Характеристика											
1. Сплошное наблюдение	А. Обследование части объектов с последующим распространением выводов на всю совокупность											
2. Выборочное наблюдение	Б. Учет всех без исключения объектов изучаемой совокупности (например, перепись)											
3. Монографическое обследование	В. Сбор данных путем опроса респондентов по заранее подготовленному вопроснику											
4. Анкетирование	Г. Детальное изучение одного или нескольких типичных объектов для выявления тенденций											
10	Задания на сопоставление (соответствие) Установите соответствие между статистическим показателем и его назначением в экономическом анализе: <table><tr><td>Статистический показатель</td><td>Назначение</td></tr><tr><td>1. Средняя арифметическая единицами измерения</td><td>А. Позволяет сравнить колеблемость признаков с разными единицами измерения</td></tr><tr><td>2. Дисперсия совокупности</td><td>Б. Характеризует типичный уровень признака в однородной совокупности</td></tr><tr><td>3. Среднее квадратическое отклонение</td><td>В. Показывает средний квадрат отклонений индивидуальных значений от средней</td></tr><tr><td>4. Коэффициент вариации</td><td>Г. Характеризует абсолютный разброс значений вокруг средней</td></tr></table> Ответ: 1-Б, 2-В, 3-Г, 4-А.	Статистический показатель	Назначение	1. Средняя арифметическая единицами измерения	А. Позволяет сравнить колеблемость признаков с разными единицами измерения	2. Дисперсия совокупности	Б. Характеризует типичный уровень признака в однородной совокупности	3. Среднее квадратическое отклонение	В. Показывает средний квадрат отклонений индивидуальных значений от средней	4. Коэффициент вариации	Г. Характеризует абсолютный разброс значений вокруг средней	УК-10
Статистический показатель	Назначение											
1. Средняя арифметическая единицами измерения	А. Позволяет сравнить колеблемость признаков с разными единицами измерения											
2. Дисперсия совокупности	Б. Характеризует типичный уровень признака в однородной совокупности											
3. Среднее квадратическое отклонение	В. Показывает средний квадрат отклонений индивидуальных значений от средней											
4. Коэффициент вариации	Г. Характеризует абсолютный разброс значений вокруг средней											
11	Задания на установление последовательности Расположите действия экономиста при проверке достоверности собранных данных в правильной последовательности: 1. Сопоставление данных с альтернативными источниками (перекрестная проверка). 2. Проверка полноты охвата объектов наблюдения (отсутствие пропусков). 3. Логический контроль: проверка соответствия данных здравому смыслу и экономической логике. 4. Арифметический контроль: проверка балансовых увязок и итоговых сумм. 5. Оценка выбросов и принятие решения об их исключении или корректировке. Ответ: Правильный порядок: 2 → 4 → 3 → 1 → 5	УК-10										
12	Задания на установление последовательности Расположите этапы проведения аналитической группировки данных в правильной последовательности: 1. Определение факторного и результативного признаков для группировки. 2. Установление числа групп и величины интервала (по факторному признаку). 3. Формулировка цели группировки и выбор объекта исследования. 4. Распределение объектов по группам и расчет средних значений результативного признака по каждой группе. 5. Оценка наличия и силы взаимосвязи между признаками (сравнение групповых средних). Ответ: 3 → 1 → 2 → 4	УК-10										
13	Вставьте пропущенное слово Метод статистического анализа, позволяющий выявить наличие, направление и силу связи между двумя или несколькими признаками, называется _____. Ответ: Корреляционным	УК-10										
14	Вставьте данные Рассчитайте среднюю арифметическую значение показателя «выработка на одного рабочего» по 5 цехам предприятия, если выработка составила: 120, 130, 110, 140, 150 (тыс. руб./чел.). Ответ дайте в тыс. руб./чел. Ответ: $(120+130+110+140+150)/5=130$	УК-10										
15	Вставьте пропущенное слово Заполните пропуск: Совокупность приемов, используемых для сбора, обработки и анализа массовых экономических данных с целью выявления закономерностей, называется ... методом. Напишите ответ в именительном падеже Ответ: статистическим	УК-10										
16	Вставьте пропущенное слово Основным источником информации для проведения внешнего финансового анализа служит бухгалтерская финансовая _____? Ответ: отчетность	УК-10										
17	Вставьте пропущенное слово Информация о доходах, расходах и финансовом результате компании представлены в отчете о _____? Ответ: финансовых результатах	УК-10										

2. Прикладной финансовый и экономический анализ тестирование

№	Содержание вопроса	Компетен
---	--------------------	----------

п/п	Правильный ответ (ключ ответа)		ция
1	Прочитайте вопрос и выберите один правильный ответ Объем товарной продукции за отчетный период составил 10 млн. руб., объем продаж – 11 млн. руб. Проводя анализ, выяснили, что продали больше, чем произвели для продажи за счет... 1. Увеличение материальных запасов, 2. Роста производительности труда, 3. Сокращения запасов продукции на складе к концу отчетного периода по сравнению с началом отчетного периода, 4. Сокращения производства продукции для внутреннего потребления.		УК-1
Ответ:		3	
2	Прочитайте вопрос и выберите один правильный ответ При системном подходе для решения производственных задач, какие объективные факторы, влияющие на изменение объема производства, учитываются: 1. Ставки налогов, 2. Зарботная плата работников, 3. Ценообразование, 4. Численность персонала, 5. Величина запасов сырья, 6. Производственная мощность, 7. Уровень инфляции, 8. Производительность труда.		УК-1
Ответ:		1	
3	Прочитайте вопрос и выберите один правильный ответ Данный метод организации производства, помогает эффективно использовать ресурсы и снижать затраты при комплексном подходе повышения эффективности производства: 1. Повышение затрат, 2. Не экономное использование ресурсов, 3. Экономное и бережное использование ресурсов.		УК-1
Ответ:		3	
4	Установите соответствие видов финансового и экономического анализа и их характеристики. 1. Перспективный (предварительный) 2. Оценочный (ретроспективный) 3. Оперативный Б. Быстрая и поверхностная оценка деятельности организации 4. Экспресс-анализ А. Проводится после совершения хозяйственных актов (ситуационный) (ситуационный) В. Проводится до осуществления хозяйственных операций Г. Проводится по ограниченному и периодически пересматриваемому кругу показателей в целях быстрого реагирования со стороны менеджеров.		УК-1
Ответ:		1-В, 2-А, 3-Г, 4-Б	
5	Установите соответствие классификационных признаков и видов финансового и экономического анализа. 1. Техничко-экономический, 2. Сравнительный, 3. Экономико-математический, 4. Функционально-стоимостной, 5. Факторный, 6. Финансово-экономический, 7. Экономико-статистический, 8. Маркетинговый А. Методика изучения объекта, Б. Объекты управления А. Методика изучения объекта		УК-1
Ответ:		А-2,3,4,5 Б-1,6,7,8	
6	Установите соответствие между основными принципами системного комплексного экономического анализа и их содержанием, применяемы при системном подходе для решения поставленных задач. Принцип: 1. Действенность, 2. Научность, 3. Объективность, 4. Конкретность, 5. Системность, 6. Комплексность, 7. Регулярность, 8. Экономичность, 9. Сопоставимость Содержание принципа: А. Критическое и беспристрастное изучение экономических процессов и явлений, выработка обоснованных выводов, Б. Анализ основывается на реальных данных, его результаты получают конкретное количественное выражение, В. При проведении анализа следует руководствоваться научно обоснованными методиками, Г. Данные и результаты анализа должны быть сопоставимы друг с другом, а при регулярном проведении аналитических процедур должна соблюдаться преемственность результатов, Д. Пригодность результатов анализа для использования в практических целях, Е. Изучение экономических явлений во взаимосвязи, а не изолированно, И. Затраты, связанные с проведением анализа, должны быть существенно меньше экономического эффекта, который будет получен в результате его проведения, К. Всестороннее изучение экономических явлений и процессов с целью их объективной оценки, Л. Анализ проводится постоянно через заранее определенные промежутки времени, а не бессистемно		УК-1
Ответ:		1-д, 2-в, 3-а, 4-б, 5-е, 6-к, 7-л, 8-и, 9-г	

7	Укажите к какой группе показателей, синтезирующих информацию, относится рентабельность активов, рассчитанная на основе данных финансовой отчетности? 1. По способу исчисления: абсолютные, 2. По применяемым измерителям: стоимостные, 3. По получаемым характеристикам: качественные, 4. По степени обобщения: частные, 5. По характеру причинно-следственных отношений: результативные, 6. По способу формирования: отчетные.	УК-1
	Ответ: 2-6	
8	Установите соответствие вида анализа, который необходимо использовать и дайте развернутый ответ Компания "Альфа" зафиксировала снижение прибыли в текущем году. Аналитический отдел хочет определить, в какой степени на это повлияло изменение объема продаж, цены продукции и себестоимости производства.	УК-1
	Ответ: Детерминированный факторный анализ (метод цепных подстановок, метод абсолютных разниц, интегральный метод)	
9	Вставьте пропущенное слово Укажите какой вид анализа необходимо использовать? Маркетинговый отдел компании "Бета" проводит исследование влияния рекламных кампаний на продажи. Они хотят понять, насколько коррелирует объем продаж с уровнем затрат на рекламу и охватом аудитории.	УК-1
	Ответ: Стохастический факторный анализ (корреляционный анализ, регрессионный анализ)	
10	Вставьте пропущенное слово на первом этапе прикладного анализа необходимо четко _____ ** цель ** и определить, какие именно вопросы требуют ответа.	УК-1
	Ответ: сформулировать	
11	Вставьте пропущенное слово Важной частью процесса является проверка собранной информации на полноту, достоверность и отсутствие ошибок.	УК-1
	Ответ: проверка	
12	Вставьте пропущенное словосочетание Компания "Книги" анализирует причины снижения продаж и рассматривает их как результат как внутренних, так и внешних факторов. В анализе информации используют _____	УК-1
	Ответ: Системный подход, комплексный анализ	
13	Вставьте пропущенную дефиницию _____ - это процесс сбора фактов из множества отдельных источников и объединения их в единый, целостный и оригинальный тезис.	УК-1
	Ответ: Синтез информации	
14	Вставьте пропущенные данные В предприятии на конец года состоит по списку 50 человек. Из них численность женщин составляет 11 человек. В процессе исследования определите численность мужчин, удельный вес мужчин и женщин в предприятии.	УК-1
	Ответ: Численность мужчин в предприятии = 50-11=39 человек. Удельный вес мужчин в предприятии = $(39 / 50) \times 100 = 78\%$. Удельный вес женщин в предприятии = $(11 / 50) \times 100 = 22\%$.	
15	Укажите правильную последовательность Укажите правильную последовательность анализа финансового состояния предприятия, при системном подходе для решения профессиональных задач. А – подведение итогов анализа и составление выводов, Б – финансовое прогнозирование, В – анализ форм отчетности, Г – принятие решений	УК-1
	Ответ: 1-в, 2-а, 3-г, 4-б	

7. Оценочные материалы промежуточной аттестации

Экзамен четвертый семестр

№ п/п	Содержание вопроса	Компетенция
	Правильный ответ (ключ ответа)	
1	Вопрос с эталонным ответом Научные основы финансового и экономического анализа: цель, содержание, предмет и объекты анализа.	УК-1, УК-10

	Ответ: Финансовый и экономический анализ - дисциплина в экономике, направленная на изучение различных аспектов хозяйственной деятельности предприятий, организаций и других экономических субъектов с целью оценки их эффективности, выявления проблемных зон и поиска путей для улучшения результатов. Цель анализа - получение объективной информации о состоянии предприятия, выявление факторов, влияющих на его деятельность, разработка рекомендаций по улучшению показателей работы. Содержание экономического анализа: 1. Сбор данных – это начальный этап, который предполагает сбор необходимой информации об объекте исследования. Источниками могут быть бухгалтерская отчетность, статистические данные, результаты наблюдений и другие документы. 2. Обработка данных – на этом этапе проводится систематизация собранной информации, ее проверка на достоверность и корректность. 3. Анализ данных – основной этап, включающий различные методы анализа (например, факторный анализ, сравнительный анализ, трендовый анализ). На данном этапе выявляются основные тенденции, проблемы и возможности развития. 4. Интерпретация результатов – полученные выводы интерпретируются с учетом специфики объекта анализа и целей исследования. 5. Разработка рекомендаций – на основе проведенного анализа формируются предложения по улучшению экономической ситуации объекта. Предметом анализа являются экономические процессы и явления, происходящие внутри хозяйствующего субъекта, а также факторы, которые влияют на эти процессы. Объектами анализа могут выступать различные аспекты деятельности предприятия или организации.	
2	Вопрос с эталонным ответом Интерпретация результатов финансового и экономического анализа с точки зрения различных пользователей. Ответ: Результаты анализа могут иметь различное значение для разных групп пользователей, так как каждая группа имеет свои интересы и цели при использовании этой информации. 1. Менеджеры и руководители заинтересованы в том, чтобы понимать текущее финансовое положение компании, оценивать эффективность управления ресурсами и разрабатывать стратегические планы на будущее. 2. Инвесторов интересует потенциал роста компании, её устойчивость и способность генерировать доход. 3. Кредиторы, предоставляющие займы компаниям, заинтересованы в оценке кредитоспособности заемщика. 4. Государственные органы заинтересованы в стабильности экономики и соблюдении налогового законодательства. 5. Работников больше всего волнует стабильность их рабочего места и условия труда. Интерпретация результатов анализа зависит от интересов и потребностей конкретных пользователей.	УК-1, УК-10
3	Вопрос с эталонным ответом Финансовый и экономический анализ как база обоснования и принятия управленческих решений. Ответ: Финансовый и экономический анализы являются важными инструментами для обоснования и принятия управленческих решений. Эти виды анализов предоставляют информацию, необходимую для оценки текущего состояния компании, прогнозирования будущих результатов и разработки стратегических планов. Финансовый анализ сосредоточен на изучении финансовой отчетности компании и оценке её финансового положения. Он предоставляет менеджерам и другим заинтересованным сторонам информацию о доходах, расходах, активах, обязательствах и капитале компании. Экономический анализ охватывает более широкий спектр вопросов, связанных с деятельностью компании, включая оценку эффективности использования ресурсов, исследование внешних факторов влияния и прогнозирование будущего развития. Финансовый и экономический анализы являются незаменимыми инструментами для менеджеров и руководителей, поскольку они обеспечивают объективную и всестороннюю информацию о текущем положении компании и перспективах её развития. Основываясь на этих данных, можно принимать обоснованные и эффективные управленческие решения, направленные на достижение поставленных целей и обеспечение устойчивого роста бизнеса.	УК-1, УК-10
4	Вопрос с эталонным ответом Направления финансового и экономического анализа.	УК-1, УК-10

	Ответ: Финансовый и экономический анализы являются взаимодополняющими процессами, которые обеспечивают полное понимание текущего состояния компании и её перспектив. Финансовый анализ концентрируется на анализе финансовой отчетности и оценке финансового здоровья компании, тогда как экономический анализ охватывает более широкую область, включая анализ затрат, эффективности, конкуренции и макроэкономическую среду. Вместе они создают основу для принятия обоснованных и эффективных управленческих решений. Финансовый и экономический анализы представляют собой два взаимосвязанных процесса, каждый из которых имеет свою специфику и направления. Основные направления финансового анализа: 1. Горизонтальный анализ 2. Вертикальный анализ 3. Коэффициентный анализ 4. Анализ денежных потоков 5. Анализ риска и неопределенности 6. Анализ источников финансирования Основные направления экономического анализа: 1. Анализ затрат и выгод 2. Анализ безубыточности 3. SWOT-анализ 4. Анализ рынков и конкурентов 5. Анализ макроэкономической среды 6. Анализ производительности и эффективности 7. Стратегический анализ Финансовый и экономический анализы являются взаимодополняющими процессами, которые обеспечивают полное понимание текущего состояния компании и её перспектив. Финансовый анализ концентрируется на анализе финансовой отчетности и оценке финансового здоровья компании, тогда как экономический анализ охватывает более широкую область, включая анализ затрат, эффективности, конкуренции и макроэкономическую среду. Вместе они создают основу для принятия обоснованных и эффективных управленческих решений.	
5	Вопрос с эталонным ответом Количественные элементы методики финансового и экономического анализа. Ответ: Методика финансового и экономического анализа включает множество количественных элементов, которые используются для оценки различных аспектов деятельности компании. Эти элементы позволяют получить объективную картину финансового состояния и эффективности работы предприятия. Количественные элементы финансового анализа: показатели ликвидности, рентабельности, финансовой устойчивости, деловой активности, денежные потоки. Количественные элементы экономического анализа: анализ затрат и выгод, безубыточности, SWOT-анализ, анализ рынков и конкурентов, макроэкономический анализ, производительность и эффективность, стратегический анализ. Количественные элементы методики финансового и экономического анализа являются важнейшими инструментами для оценки финансового состояния и эффективности работы компании. Они позволяют менеджменту и инвесторам принимать обоснованные решения, основываясь на точных числовых показателях. Использование этих методов в комплексе обеспечивает глубокое понимание текущей ситуации и помогает прогнозировать будущие результаты деятельности компании.	УК-1, УК-10
6	Вопрос с эталонным ответом Анализ внеоборотных активов организации: цель, основные показатели. Ответ: Анализ внеоборотных активов организации является важной частью финансового анализа, направленной на оценку эффективности использования долгосрочных ресурсов компании. Внеоборотные активы включают основные средства, нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения и прочие активы, которые используются в течение длительного периода времени. Цель анализа внеоборотных активов заключается в оценке эффективности их использования, определении их состояния и выявлении резервов для повышения эффективности работы компании. Основные показатели анализа внеоборотных активов: 1. Коэффициент износа основных средств 2. Коэффициент обновления основных средств 3. Коэффициент выбытия основных средств 4. Фондоотдача 5. Фондоемкость 6. Срок окупаемости внеоборотных активов 7. Рентабельность внеоборотных активов 8. Доля амортизационных отчислений в себестоимости	УК-1, УК-10
7	Вопрос с эталонным ответом Анализ оборотных активов организации: цель, основные показатели.	УК-1, УК-10

	Ответ: Анализ оборотных активов организации направлен на оценку эффективности управления этими активами, их структуры и динамики. Оборотные активы включают в себя такие компоненты, как запасы, дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, а также прочие краткосрочные активы Цель анализа оборотных активов заключается в оценке их состояния, эффективности использования и выявлении резервов для улучшения управления ими. Основные показатели анализа оборотных активов: 1. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов 2. Период оборота оборотных активов 3. Коэффициент оборачиваемости запасов 4. Период оборота запасов 5. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности 6. Период оборота дебиторской задолженности 7. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности 8. Период оборота кредиторской задолженности 9. Коэффициент текущей ликвидности 10. Коэффициент быстрой ликвидности	
8	Вопрос с эталонным ответом Общая оценка финансовой устойчивости и независимости организации: цель, основные показатели. Ответ: Общая оценка финансовой устойчивости и независимости организации направлена на определение её способности сохранять стабильное финансовое положение даже в условиях неблагоприятных внешних и внутренних факторов. Финансовая устойчивость характеризуется степенью зависимости компании от внешних источников финансирования и её способностью поддерживать необходимый уровень ликвидности и платежеспособности. Цель оценки финансовой устойчивости и независимости заключается в определении степени зависимости от заемных средств, оценки способности обслуживать долг, способности выполнять свои краткосрочные обязательства за счёт имеющихся оборотных активов, прогнозировании финансовой стабильности. Основные показатели оценки финансовой устойчивости и независимости: 1. Коэффициент автономии (коэффициент собственности) 2. Коэффициент финансовой зависимости (коэффициент леввериджа) 3. Коэффициент маневренности собственного капитала 4. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами 5. Коэффициент абсолютной ликвидности 6. Коэффициент быстрой ликвидности (коэффициент критической ликвидности) 7. Коэффициент текущей ликвидности (общий коэффициент покрытия) 8. Коэффициент покрытия процентов 9. Рентабельность собственного капитала 10. Соотношение долгосрочного и краткосрочного долга	УК-1, УК-10
9	Вопрос с эталонным ответом Анализ ликвидности бухгалтерского баланса: цель, основные показатели. Ответ: Анализ ликвидности бухгалтерского баланса направлен на оценку способности компании своевременно и полно выполнять свои краткосрочные обязательства за счёт имеющихся оборотных активов. Ликвидность баланса показывает, насколько легко и быстро активы могут быть преобразованы в денежные средства для погашения долгов. Цель анализа ликвидности баланса заключается в оценке способности компании оплачивать свои текущие обязательства за счёт имеющихся ликвидных активов. Это позволяет понять, насколько устойчиво финансовое положение компании в краткосрочной перспективе. Основные показатели анализа ликвидности бухгалтерского баланса: 1. Коэффициент текущей ликвидности 2. Коэффициент быстрой ликвидности 3. Коэффициент абсолютной ликвидности 4. Коэффициент покрытия процентов 5. Чистый оборотный капитал 6. Коэффициент общей ликвидности	УК-1, УК-10
10	Вопрос с эталонным ответом Общая оценка деловой активности организации: цель, основные показатели.	УК-1, УК-10

Ответ:	Общая оценка деловой активности организации направлена на анализ эффективности использования ресурсов компании для достижения максимальной производительности и доходности. Деловая активность отражает, насколько успешно предприятие управляет своими активами и операционными процессами для генерации прибыли. Цель оценки деловой активности заключается в том, чтобы определить, насколько эффективно компания использует свои ресурсы для достижения максимального результата. Основные показатели оценки деловой активности: 1. Коэффициент оборачиваемости активов 2. Коэффициент оборачиваемости запасов 3. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности 4. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности 5. Коэффициент оборачиваемости основного капитала 6. Коэффициент оборачиваемости собственного капитала 7. Коэффициент оборачиваемости чистых активов
--------	---

7.1. Уровни овладения

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

Индикатор достижения компетенции: УК-1.1 Анализирует поставленную задачу и осуществляет поиск информации для ее решения.

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
Повышенный	Достигнуто полное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент свободно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	81-100
Базовый	Достигнуто достаточное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент уверенно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	61-80
Пороговый	Достигнуто овладение минимально необходимыми знаниями, умениями и навыками. Студент владеет основной терминологией, умеет применять теоретические знания для решения поставленных задач в стандартных ситуациях.	41-60
Ниже порогового	Компетенция не освоена	0-40

Индикатор достижения компетенции: УК-1.2 Применяет методы критического анализа и синтеза при работе с информацией.

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
Повышенный		81-100
Базовый		61-80
Пороговый		41-60
Ниже порогового		0-40

Компетенция: УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.

Индикатор достижения компетенции: УК-10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития в различных областях жизнедеятельности.

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
---------	----------------	-----------------

Повышенный	Достигнуто полное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент свободно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	81-100
Базовый	Достигнуто достаточное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент уверенно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	61-80
Пороговый	Достигнуто овладение минимально необходимыми знаниями, умениями и навыками. Студент владеет основной терминологией, умеет применять теоретические знания для решения поставленных задач в стандартных ситуациях.	41-60
Ниже порогового	Компетенция не освоена	0-40

Индикатор достижения компетенции: УК-10.2 Демонстрирует понимание основ финансовой грамотности и экономической культуры при принятии экономических решений в различных областях жизнедеятельности.

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
Повышенный	Достигнуто полное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент свободно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	81-100
Базовый	Достигнуто достаточное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент уверенно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	61-80
Пороговый	Достигнуто овладение минимально необходимыми знаниями, умениями и навыками. Студент владеет основной терминологией, умеет применять теоретические знания для решения поставленных задач в стандартных ситуациях.	41-60
Ниже порогового	Компетенция не освоена	0-40

8. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

8.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная литература

1. Мельник, М. В. Теория экономического анализа: учебник и практикум для вузов / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 225 с - 978-5-534-20089-8. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/583010> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

2. Казакова, Н. А. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 490 с - 978-5-534-16315-5. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/589126> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

Дополнительная литература

1. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / И. Евстафьева, С. С. Гаврилова, В. А. Макарова [и др.]; И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко.. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 360 с - 978-5-534-19625-2. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/583394> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

2. Кудрявцева, Т. Ю. Финансовый анализ: учебник для вузов / Т. Ю. Кудрявцева, Ю. А. Дуболазова. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 163 с - 978-5-534-21100-9. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/588924> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

8.2. Профессиональные базы данных и ресурсы «Интернет», к которым обеспечивается доступ обучающихся

Профессиональные базы данных

Не используются.

Ресурсы «Интернет»

1. <https://cyberleninka.ru/> - Научная электронная библиотека «КиберЛенинка»
2. <https://rosstat.gov.ru/> - Федеральная служба государственной статистики (Росстат)

8.3. Программное обеспечение и информационно-справочные системы, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Перечень программного обеспечения

(обновление производится по мере появления новых версий программы)

1. Microsoft Excel;
2. Audit Expert;
3. Консультант Плюс;

Перечень информационно-справочных систем

(обновление выполняется еженедельно)

Не используется.

8.4. Специальные помещения, лаборатории и лабораторное оборудование

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран
Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ
Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ
Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ

Помещения для самостоятельной работы	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ
Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения