Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Сибирский государственный индустриальный университет»

Кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк

УТВЕРЖДАЮ
Директор института экономики и менеджмента
_____ В.В. Шипунова
подпись
«____» _____ 20___ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Теория экономического анализа

38.03.01 «Экономика»
(направленность (профиль): «Экономика и устойчивое развитие»)

Квалификация выпускника
Бакалавр

Форма обучения
Очная форма

Срок обучения: 4 года

Год начала подготовки 2024

Новокузнецк
2024

СибГИУ Подлинник электронного документа хранится в системе электронного согласования документов СибГИУ
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭП
Сертификат: 26ce1a4c63eb34e22ef8995de1a749fe88b45c40
Владелец: Директор ИЭиМ Шипунова Вера Васильевна
Действителен: с 19 апреля 2023 г по 12 июля 2024 г.
Дата и время: 21-05-2024 12:11:07 ПРОВЕРИТЬ ПОДПИСЬ

1 Цели и задачи освоения учебной дисциплины

Целями учебной дисциплины являются:

– освоение обучающимися основ теоретического аппарата экономического анализа как науки с учетом возможности его практического применения при разработке управленческих решений касательно хозяйственной деятельности организаций в условиях рыночной экономики.

Задачами учебной дисциплины являются:

– раскрытие теоретических основ экономического анализа;
– обучение конкретным приемам анализа важнейших показателей финансово-хозяйственной деятельности организаций;
– привитие обучающимся практических навыков осуществления экономического анализа на основе системы экономической информации.

2 Место учебной дисциплины в структуре ООП по направлению подготовки (специальности)

Учебная дисциплина относится к учебным дисциплинам обязательной части **Блока 1 «Дисциплины (модули)»** ООП по направлению подготовки (специальности) 38.03.01 «Экономика».

Учебная дисциплина базируется на предварительном усвоении обучающимися учебных дисциплин:

– Экономическая теория;
– Экономика организации;
– Математические методы в экономике.

Учебная дисциплина дополняет знания и умения, получаемые по одновременно изучаемым и последующим учебным дисциплинам:

– Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации;
– Комплексный экономический анализ;
– Статистика;
– Анализ финансовой отчетности.

3 Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине

Процесс изучения учебной дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– Общепрофессиональные компетенции

Наименование категории (группы) ОПК	Код и наименование ОПК	Код и наименование индикатора достижения ОПК	Планируемые результаты обучения
	ОПК-1: Способен применять	ОПК-1.3 Проводит экономический анализ с использованием	– знать: основные законы и базовые модели экономической

	знания (на промежуточном уровне) экономической теории при решении прикладных задач	основных законов и базовых моделей экономической теории	теории. – уметь: определять на практике характер действия экономических законов.
	ОПК-3: Способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне	ОПК-3.1 Использует понятийный аппарат экономической науки для описания микро- и макроэкономических процессов	– знать: основные понятия, используемые при проведении экономического анализа деятельности хозяйствующих субъектов. – уметь: использовать понятийный аппарат экономической науки для описания микро- и макроэкономических процессов.
		ОПК-3.2 Анализирует и интерпретирует информацию об экономических явлениях, процессах, институтах на микро- и макроуровне, выявляет тенденции изменения показателей	– знать: содержание основных экономических явлений, процессов, институтов, влияющих на деятельность хозяйствующих субъектов. – уметь: анализировать и интерпретировать основные экономические явления и процессы, влияющие на деятельность хозяйствующих субъектов, выявлять тенденции изменения показателей.
		ОПК-3.3 Применяет методики расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне, содержательно объясняет полученные результаты	– знать: методики расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления. – уметь: экономически грамотно обосновать направление анализа, выбор необходимого

			для его проведения инструментария; применять на практике различные методики расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления; содержательно объяснять полученные результаты.

4 Объем и содержание учебной дисциплины

Учебные занятия по учебной дисциплине проводятся в форме контактной работы и в форме самостоятельной работы обучающихся.

Контактная работа включает в себя занятия лекционного типа (лекции), занятия семинарского типа (семинары, практические занятия, практикумы), промежуточную аттестацию обучающихся и иные формы взаимодействия обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации ООП на иных условиях, в том числе при проведении промежуточной аттестации обучающихся. Контактная работа может проводиться с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.

Объем учебной дисциплины

Семестр / курс		***ИТОГО***	***5 семестр***
Форма промежуточной аттестации			*экзамен*
Трудоёмкость	*академ. час.*	***144***	*144*
	зачетных единиц	***4***	*4*
Лекции, *академ. час.*		***32***	*32*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Лабораторные работы, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Практические занятия, *академ. час.*		***16***	*16*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Курсовая работа / проект, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Консультации, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Самостоятельная работа, *академ. час.*		***51***	*51*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Контроль, *академ. час.*		***45***	*45*
в форме практической подготовки		***0***	*0*

Содержание учебной дисциплины

Раздел 1 Теоретические основы экономического анализа;

Тема 1.1 Место экономического анализа в теории и практике управления (Сущность понятий «анализ» и «синтез» в общетеоретическом смысле. Объективные условия возникновения, становления и развития экономического анализа хозяйственной деятельности как науки. Предмет и объект экономического анализа. Задачи и принципы экономического анализа. Роль экономического анализа в разработке и принятии управленческих решений. Характер взаимосвязей экономического анализа с другими науками (естественными, техническими, общественными, экономическими); элементы их взаимопроникновения);

Тема 1.2 Типология видов экономического анализа (Классификация видов экономического анализа, их роль в управлении. Качественный и количественный анализ. Производственный и финансовый анализ. Управленческий и внешний финансовый анализ. Предварительный (перспективный), оперативный и итоговый анализ. Отраслевой и межотраслевой анализ. Внутрифирменный и межфирменный анализ. Внутренний и внешний анализ. Сплошной и выборочный анализ. Комплексный и тематический анализ. Функционально-стоимостной анализ);

Раздел 2 Экономическая информация в системах учета и анализа;

Тема 2.1 Система формирования экономических показателей финансово-хозяйственной деятельности коммерческих организаций (Синтетические и аналитические показатели. Классификация факторов для учета и анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций. Классификация резервов интенсивного и экстенсивного развития производства);

Тема 2.2 Информационное обеспечение экономического анализа (Основные группы пользователей экономической информации. Источники получения информации для целей анализа: нормативно-плановые, учетные и внеучетные. Виды информации, используемой в аналитических исследованиях финансово-хозяйственной деятельности организаций. Основные требования к формированию информационной базы экономического анализа);

Раздел 3 Методология и методика экономического анализа;

Тема 3.1 Традиционные методы экономического анализа (Определение метода экономического анализа, его характерные особенности. Методика экономического анализа как совокупность специальных приемов. Традиционные методы экономического анализа (сводка и группировка, абсолютные, относительные и средние величины, ряды динамики, индексы, элиминирование, детализация, балансовая увязка, выборочное и сплошное наблюдение, сравнение,

графическое и табличное представление данных). Эвристические методы);

Тема 3.2 Методы детерминированного моделирования и факторного анализа (Методы детерминированного моделирования (удлинение, расширение, сокращение факторных систем). Методы детерминированного факторного анализа (метод цепных подстановок, дифференциального исчисления, индексный, интегральный методы)).

5 Перечень тем лекций

№ раздела / темы дисциплины	Темы лекций	Трудоемкость, *академ.час*	
		всего	**в форме практической подготовки**
Раздел 1; Тема 1.1.	Место экономического анализа в теории и практике управления	4	
Раздел 1; Тема 1.2.	Типология видов экономического анализа	4	
Раздел 2; Тема 2.1.	Система формирования экономических показателей финансово-хозяйственной деятельности коммерческих организаций	6	
Раздел 2; Тема 2.2.	Информационное обеспечение экономического анализа	4	
Раздел 3; Тема 3.1.	Традиционные методы экономического анализа	6	
Раздел 3; Тема 3.2.	Методы детерминированного моделирования и факторного анализа	8	
Итого:		**32**	**0**

6 Перечень тем практических занятий (семинаров)

№ раздела / темы дисциплины	Темы практических занятий (семинаров)	Трудоемкость, *академ.час*	
		всего	**в форме практической подготовки**
Раздел 3; Тема 3.1.	Применение количественных методов анализа для оценки финансово-хозяйственной деятельности коммерческих организаций (расчет абсолютных, относительных и средних величин)	4	
Раздел 3;	Графическое и табличное	2	

Тема 3.1.	представление экономической информации		
Раздел 3; Тема 3.1.	Проведение горизонтального и вертикального анализа экономической информации	2	
Раздел 3; Тема 3.2.	Применение способов детерминированного факторного анализа для оценки финансово-хозяйственной деятельности коммерческих организаций	8	
Итого:		**16**	**0**

7 Перечень тем лабораторных работ

№ раздела / темы дисциплины	**Темы лабораторных работ**	**Трудоемкость, *академ.час***	
		всего	**в форме практической подготовки**
	Отсутствуют		
Итого:		**0**	**0**

8 Перечень тем курсовых работ (проектов)

№ раздела / темы дисциплины	**Темы курсовых работ (проектов)**	**Трудоемкость, *академ.час***	
		всего	**в форме практической подготовки**
	Отсутствуют		
Итого:		**0**	**0**

9 Виды самостоятельной работы

№ раздела / темы дисциплины	**Виды самостоятельной работы**	**Трудоемкость, *академ.час***	
		всего	**в форме практической подготовки**
Раздел 1; Тема 1.1; Тема 1.2.	1. Изучение лекционного материала; 2. Прохождение тестирования.	15	
Раздел 2; Тема 2.1; Тема 2.2.	1. Изучение лекционного материала; 2. Прохождение тестирования.	15	
Раздел 3; Тема 3.1;	1. Изучение лекционного материала;	21	

Тема 3.2.	2. Подготовка к практическому занятию; 3. Прохождение тестирования.		
Контроль	*Подготовка к экзамену*	45	
Итого:		**96**	**0**

10 Учебно-методическое и информационное обеспечение учебной дисциплины

а) литература:

1 Мельник, М. В. Теория экономического анализа : учебник и практикум для вузов / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 238 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14862-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. – URL: https://urait.ru/bcode/535979 (дата обращения: 19.05.2024);

2 Захаров, И. В. Бухгалтерский учет и анализ : учебник для вузов / И. В. Захаров, О. Н. Тарасова ; под редакцией И. М. Дмитриевой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 415 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16644-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. – URL: https://urait.ru/bcode/535774 (дата обращения: 19.05.2024);

3 Шадрина, Г. В. Теория экономического анализа : учебник для вузов / Г. В. Шадрина, К. В. Голубничий. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 181 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16535-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. – URL: https://urait.ru/bcode/538457 (дата обращения: 19.05.2024);

4 Экономический анализ : учебник для вузов / Н. В. Войтоловский [и др.] ; под редакцией Н. В. Войтоловского, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 631 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15670-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. – URL: https://urait.ru/bcode/544760 (дата обращения: 19.05.2024);

5 Кузьмина, Е. Е. Теория экономического анализа предприятий : учебник и практикум для вузов / Е. Е. Кузьмина, Л. П. Кузьмина. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 109 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17354-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. – URL: https://urait.ru/bcode/545024 (дата обращения: 19.05.2024).

б) ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1 Консультант студента : электронно-библиотечная система / ООО «КОНСУЛЬТАНТ СТУДЕНТА». – Москва, [200 –]. – URL:

http://www.studentlibrary.ru. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

2 НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ БИБЛИОТЕКА eLIBRARY.RU : база данных / ООО «НЭБ». – Москва, [200 –]. – URL: http://elibrary.ru. – Режим доступа: по подписке;

3 Образовательная платформа ЮРАЙТ / ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ». – Москва, [200 –]. – URL: https://urait.ru. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

4 Университетская библиотека онлайн : электронно-библиотечная система / ООО «Директ-Медиа». – Москва, [200 –]. – URL: https://biblioclub.ru. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – URL: http://www.biblioclub.ru;

5 Электронная библиотека // Научно-техническая библиотека СибГИУ : сайт. – Новокузнецк, [200 –]. – URL: http://library.sibsiu.ru/LibrELibraryFullText.asp. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – URL: https://library.sibsiu.ru/LibrELibraryFullText.asp;

6 Электронные периодические издания ИВИС : универсальная база данных / ООО «ИВИС». – Москва, [200 –]. – URL: http://eivis.ru. – Режим доступа: по подписке;

7 Электронный каталог : сайт / Научно-техническая библиотека СибГИУ. – Новокузнецк, [199 –]. – URL: http://libr.sibsiu.ru. – URL: https://libr.sibsiu.ru.

в) лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

– 7-Zip;
– Adobe Acrobat Reader;
– Astra Linux Special Edition;
– Kaspersky Endpoint Security;
– Microsoft Office;
– Microsoft Windows;
– OnlyOffice;
– Р7-Офис.

г) базы данных и информационно-справочные системы:

1 ГАРАНТ : справочно-правовая система / ООО «Правовой центр «Гарант». – Кемерово, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть Сиб. гос. индустр. ун-та.;

2 КонсультантПлюс : справочно-правовая система / ООО «Информационный центр АНВИК». – Новокузнецк, [199 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть библиотеки Сиб. гос. индустр. ун-та.;

3 Техэксперт : информационно-справочная система / ООО «Группа компаний «Кодекс». – Кемерово, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть Сиб. гос. индустр. ун-та.

11 Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины

Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины включает учебные аудитории, оснащенные оборудованием, компьютерной техникой, и техническими средствами обучения, в том числе:
- учебную аудиторию для проведения занятий лекционного типа, оборудованную учебной доской, экраном и мультимедийным проектором;
- учебную аудиторию для проведения занятий семинарского типа (практических занятий), оснащенную учебной доской;
- учебную аудиторию (помещения) для групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации;
- помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, научно-техническую библиотеку СибГИУ.

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки (специальности) 38.03.01 «Экономика».

Составитель(и):

доцент Гринкевич Ольга Владимировна (кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк);

старший преподаватель Жданова Наталья Геннадьевна (кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк).

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и утверждена на заседании кафедры.

Приложение

Аннотация
рабочей программы дисциплины «Теория экономического анализа»

по направлению подготовки (специальности)
38.03.01 «Экономика»
(направленность (профиль): «Экономика и устойчивое развитие»)
форма обучения – Очная форма

1 Цели и задачи освоения учебной дисциплины

Целями учебной дисциплины являются:

– освоение обучающимися основ теоретического аппарата экономического анализа как науки с учетом возможности его практического применения при разработке управленческих решений касательно хозяйственной деятельности организаций в условиях рыночной экономики.

Задачами учебной дисциплины являются:

– раскрытие теоретических основ экономического анализа;
– обучение конкретным приемам анализа важнейших показателей финансово-хозяйственной деятельности организаций;
– привитие обучающимся практических навыков осуществления экономического анализа на основе системы экономической информации.

2 Место учебной дисциплины в структуре ООП по направлению подготовки (специальности)

Учебная дисциплина относится к учебным дисциплинам обязательной части **Блока 1 «Дисциплины (модули)»** ООП по направлению подготовки (специальности) 38.03.01 «Экономика».

Учебная дисциплина базируется на предварительном усвоении обучающимися учебных дисциплин:

– Экономическая теория;
– Экономика организации;
– Математические методы в экономике.

Учебная дисциплина дополняет знания и умения, получаемые по одновременно изучаемым и последующим учебным дисциплинам:

– Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации;
– Комплексный экономический анализ;
– Статистика;
– Анализ финансовой отчетности.

3 Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине

Процесс изучения учебной дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– Общепрофессиональные компетенции

Наименование категории (группы) ОПК	Код и наименование ОПК	Код и наименование индикатора достижения ОПК	Планируемые результаты обучения
	ОПК-1: Способен применять знания (на промежуточном уровне) экономической теории при решении прикладных задач	ОПК-1.3 Проводит экономический анализ с использованием основных законов и базовых моделей экономической теории	– знать: основные законы и базовые модели экономической теории. – уметь: определять на практике характер действия экономических законов.
	ОПК-3: Способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне	ОПК-3.1 Использует понятийный аппарат экономической науки для описания микро- и макроэкономических процессов	– знать: основные понятия, используемые при проведении экономического анализа деятельности хозяйствующих субъектов. – уметь: использовать понятийный аппарат экономической науки для описания микро- и макроэкономических процессов.
		ОПК-3.2 Анализирует и интерпретирует информацию об экономических явлениях, процессах, институтах на микро- и макроуровне, выявляет тенденции изменения показателей	– знать: содержание основных экономических явлений, процессов, институтов, влияющих на деятельность хозяйствующих субъектов. – уметь: анализировать и интерпретировать основные экономические явления и процессы, влияющие на деятельность хозяйствующих субъектов, выявлять тенденции изменения показателей.
		ОПК-3.3 Применяет	– знать: методики

		методики расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне, содержательно объясняет полученные результаты	расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления. – уметь: экономически грамотно обосновать направление анализа, выбор необходимого для его проведения инструментария; применять на практике различные методики расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления; содержательно объяснять полученные результаты.

4 Объем учебной дисциплины

Семестр / курс		***ИТОГО***	***5 семестр***
Форма промежуточной аттестации			*экзамен*
Трудоёмкость	*академ. час.*	***144***	*144*
	зачетных единиц	***4***	*4*
Лекции, *академ. час.*		***32***	*32*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Лабораторные работы, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Практические занятия, *академ. час.*		***16***	*16*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Курсовая работа / проект, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Консультации, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Самостоятельная работа, *академ. час.*		***51***	*51*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Контроль, *академ. час.*		***45***	*45*
в форме практической подготовки		***0***	*0*

5 Краткое содержание учебной дисциплины

В структуре учебной дисциплины выделяются следующие основные разделы (темы):

Раздел 1 Теоретические основы экономического анализа;

Тема 1.1 Место экономического анализа в теории и практике управления (Сущность понятий «анализ» и «синтез» в общетеоретическом смысле. Объективные условия возникновения, становления и развития экономического анализа хозяйственной деятельности как науки. Предмет и объект экономического анализа. Задачи и принципы экономического анализа. Роль экономического анализа в разработке и принятии управленческих решений. Характер взаимосвязей экономического анализа с другими науками (естественными, техническими, общественными, экономическими); элементы их взаимопроникновения);

Тема 1.2 Типология видов экономического анализа (Классификация видов экономического анализа, их роль в управлении. Качественный и количественный анализ. Производственный и финансовый анализ. Управленческий и внешний финансовый анализ. Предварительный (перспективный), оперативный и итоговый анализ. Отраслевой и межотраслевой анализ. Внутрифирменный и межфирменный анализ. Внутренний и внешний анализ. Сплошной и выборочный анализ. Комплексный и тематический анализ. Функционально-стоимостной анализ);

Раздел 2 Экономическая информация в системах учета и анализа;

Тема 2.1 Система формирования экономических показателей финансово-хозяйственной деятельности коммерческих организаций (Синтетические и аналитические показатели. Классификация факторов для учета и анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций. Классификация резервов интенсивного и экстенсивного развития производства);

Тема 2.2 Информационное обеспечение экономического анализа (Основные группы пользователей экономической информации. Источники получения информации для целей анализа: нормативно-плановые, учетные и внеучетные. Виды информации, используемой в аналитических исследованиях финансово-хозяйственной деятельности организаций. Основные требования к формированию информационной базы экономического анализа);

Раздел 3 Методология и методика экономического анализа;

Тема 3.1 Традиционные методы экономического анализа (Определение метода экономического анализа, его характерные особенности. Методика экономического анализа как совокупность специальных приемов. Традиционные методы экономического анализа (сводка и группировка, абсолютные, относительные и средние величины, ряды динамики, индексы, элиминирование, детализация, балансовая увязка, выборочное и сплошное наблюдение, сравнение, графическое и табличное представление данных). Эвристические методы);

Тема 3.2 Методы детерминированного моделирования и факторного анализа (Методы детерминированного моделирования (удлинение, расширение, сокращение факторных систем). Методы детерминированного факторного анализа (метод цепных подстановок, дифференциального исчисления, индексный, интегральный методы)).

6 Составитель(и):

доцент Гринкевич Ольга Владимировна (кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк);

старший преподаватель Жданова Наталья Геннадьевна (кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк).