

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ИРКУТСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Структурное подразделение «Экономики и цифровых бизнес-технологий»

УТВЕРЖДЕНА:
на заседании кафедры
Протокол №6 от 04 февраля 2025 г.

Рабочая программа дисциплины

«ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ»

Направление: 38.03.01 Экономика

Экономика предприятий и организаций

Квалификация: Бакалавр

Форма обучения: очная

Документ подписан простой
электронной подписью
Составитель программы:
Головина Елена Юрьевна
Дата подписания: 17.06.2025

Документ подписан простой
электронной подписью
Утвердил: Нечаев Андрей
Сергеевич
Дата подписания: 18.06.2025

Документ подписан простой
электронной подписью
Согласовал: Пешков Виталий
Владимирович
Дата подписания: 17.06.2025

Год набора – 2025

Иркутск, 2025 г.

1 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесённых с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1 Дисциплина «Экономический анализ» обеспечивает формирование следующих компетенций с учётом индикаторов их достижения

Код, наименование компетенции	Код индикатора компетенции
ОПК ОС-3 Способность осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач	ОПК ОС-3.4
ПКО-2 Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные экономико-математические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	ПКО-2.2

1.2 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы

Код индикатора	Содержание индикатора	Результат обучения
ОПК ОС-3.4	Рассчитывает экономические показатели и анализирует результаты расчетов для обоснования полученных выводов	Знать методику расчета экономических и финансовых показателей оценки эффективности хозяйственной деятельности; Уметь применять результаты факторного анализа в целях обоснования управленческих решений; Владеть навыками по подготовке информации для проведения анализа
ПКО-2.2	Демонстрирует способность анализировать и интерпретировать тенденции изменения экономических показателей	Знать порядок расчета, закономерности, взаимосвязи технико-экономических показателей; Уметь интерпретировать тенденции изменения экономических показателей; Владеть методиками оформления результатов анализа

2 Место дисциплины в структуре ООП

Изучение дисциплины «Экономический анализ» базируется на результатах освоения следующих дисциплин/практик: «Математические методы и модели в экономике»

Дисциплина является предшествующей для дисциплин/практик:

3 Объем дисциплины

Объем дисциплины составляет – 3 ЗЕТ

Вид учебной работы	Трудоемкость в академических часах (Один академический час соответствует 45 минутам астрономического часа)	
	Всего	Семестр № 3
Общая трудоемкость дисциплины	108	108
Аудиторные занятия, в том числе:	48	48
лекции	16	16
лабораторные работы	0	0
практические/семинарские занятия	32	32
Самостоятельная работа (в т.ч. курсовое проектирование)	60	60
Трудоемкость промежуточной аттестации	0	0
Вид промежуточной аттестации (итогового контроля по дисциплине)	Зачет	Зачет

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Сводные данные по содержанию дисциплины

Семестр № 3

№ п/п	Наименование раздела и темы дисциплины	Виды контактной работы						СРС		Форма текущего контроля
		Лекции		ЛР		ПЗ(СЕМ)		№	Кол. Час.	
		№	Кол. Час.	№	Кол. Час.	№	Кол. Час.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Теория экономического анализа	1	4			1	4	1, 3, 4	12	Тест
2	Горизонтальный и вертикальный анализ	2	4			2	8	1, 3, 4	16	Тест
3	Факторный анализ	3	4			3	12	3, 4	12	Тест
4	Коэффициентный анализ	4	4			4	8	1, 2, 3, 4	20	Устный опрос
	Промежуточная аттестация									Зачет
	Всего		16				32		60	

4.2 Краткое содержание разделов и тем занятий

Семестр № 3

№	Тема	Краткое содержание
1	Теория экономического анализа	Виды экономического анализа. Принципы экономического анализа. Методы экономического анализа.
2	Горизонтальный и вертикальный анализ	Анализ динамики экономических показателей. Анализ структуры баланса
3	Факторный анализ	Модели факторного анализа. Методика факторного анализа. Метод абсолютных разниц.

		Метод цепных подстановок. Метод относительных разниц. Метод Шеремета. Анализ использования имущества организации. Анализ использования трудовых ресурсов.
4	Коэффициентный анализ	Финансовый анализ. Коэффициенты финансового анализа. Анализ ликвидности. Анализ платежеспособности. Анализ деловой активности. Анализ финансовой устойчивости. Анализ финансовых результатов. Анализ рентабельности.

4.3 Перечень лабораторных работ

Лабораторных работ не предусмотрено

4.4 Перечень практических занятий

Семестр № 3

№	Темы практических (семинарских) занятий	Кол-во академических часов
1	Теория экономического анализа	4
2	Горизонтальный и вертикальный анализ	8
3	Факторный анализ	12
4	Коэффициентный анализ	8

4.5 Самостоятельная работа

Семестр № 3

№	Вид СРС	Кол-во академических часов
1	Выполнение тренировочных и обучающих тестов	12
2	Итоговый тест	4
3	Подготовка к зачёту	8
4	Подготовка к практическим занятиям	36

В ходе проведения занятий по дисциплине используются следующие интерактивные методы обучения: мультимедийные презентации, решение ситуационных задач

5 Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины

5.1 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

5.1.1 Методические указания для обучающихся по практическим занятиям

Экономический анализ : методические указания по практическим занятиям / сост. И. А. Слободняк. – Иркутск : ИРНИТУ, 2023. – 20 с. – Текст : электронный.
<http://elib.istu.edu/viewer/view.php?file=/files3/er-32742.pdf>

5.1.2 Методические указания для обучающихся по самостоятельной работе:

Экономический анализ : методические указания по самостоятельной работе / сост. И. А. Слободняк. – Иркутск : ИРНИТУ, 2023. – 13 с. – Текст : электронный.
<http://elib.istu.edu/viewer/view.php?file=/files3/er-32744.pdf>

6 Фонд оценочных средств для контроля текущей успеваемости и проведения промежуточной аттестации по дисциплине

6.1 Оценочные средства для проведения текущего контроля

6.1.1 семестр 3 | Тест

Описание процедуры.

Обучающимся предлагается тест для текущей аттестации по дисциплине с выбором одного и / или нескольких правильных ответов.

Критерии оценивания.

«отлично» выставляется, если обучающийся при тестировании набрал более 90 % правильных ответов;

«хорошо» выставляется, если обучающийся при тестировании набрал от 80 % до 89 % правильных ответов;

«удовлетворительно» выставляется, если обучающийся при тестировании набрал от 70 % до 79 % правильных ответов;

«неудовлетворительно» выставляется, если обучающийся при тестировании набрал менее 70 % правильных ответов.

6.1.2 семестр 3 | Устный опрос

Описание процедуры.

Устный опрос проводится на этапе проверки домашнего задания по результатам самостоятельной проработки отдельных тем раздела. При устном опросе на один вопрос могут отвечать несколько обучающихся, участвующих в обсуждении. Форма текущего контроля в виде устного опроса позволяет оценить знания и кругозор обучающегося, умение логически построить ответ, владеть приемами рассуждения и/ или ведения дискуссии.

Критерии оценивания.

«отлично» заслуживает обучающийся, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, смог ответить на все уточняющие и дополнительные вопросы, использует приемы рассуждения и / или ведения дискуссии;

«хорошо» заслуживает обучающийся, обнаруживший всестороннее, систематическое и полное знание учебного материала, смог ответить полно почти на все заданные дополнительные и уточняющие вопросы;

«удовлетворительно» заслуживает обучающийся, если он имеет некоторые пробелы в знании основного учебного материала, ответил не на все уточняющие и дополнительные вопросы;

«неудовлетворительно» заслуживает обучающийся, если он имеет существенные пробелы в знании основного учебного материала, полностью не раскрыл содержание вопросов, не смог ответить на уточняющие и дополнительные вопросы.

6.2 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

6.2.1 Критерии и средства (методы) оценивания индикаторов достижения компетенции в рамках промежуточной аттестации

Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Средства (методы) оценивания промежуточной аттестации
ОПК ОС-3.4	Способен самостоятельно на высоком уровне применять инструментальные средства для решения задач эконометрического анализа	Устный опрос или тестирование
ПКО-2.2	Свободно ориентируется в порядке расчета и динамике технико-экономических показателей, правильно интерпретирует результаты их анализа	Устный опрос или тестирование

6.2.2 Типовые оценочные средства промежуточной аттестации

6.2.2.1 Семестр 3, Типовые оценочные средства для проведения зачета по дисциплине

6.2.2.1.1 Описание процедуры

Зачет по дисциплине проводится в виде устного собеседования или тестирования. В случае устного собеседования студент готовится к зачету по заранее предложенным вопросам и/или заданиям.

Пример задания:

Примерные вопросы к зачету

1. Виды моделей в экономическом анализе
2. Абсолютные и относительные показатели динамики
3. Показатели структуры и вертикальный анализ
4. Анализ движения основных средств
5. Анализ технического состояния основных средств
6. Анализ эффективности использования основных средств
7. Анализ движения трудовых ресурсов
8. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов
9. Анализ использования материальных ресурсов
10. Анализ ликвидности баланса
11. Анализ платежеспособности
12. Анализ финансовой устойчивости
13. Анализ деловой активности
14. Анализ финансовых результатов
15. Анализ рентабельности
16. Анализ потенциального банкротства

Примерные тестовые задания для зачета

1. Отношение стоимости всех текущих активов к краткосрочным обязательствам

называется коэффициентом:

- a) покрытия;
- b) абсолютной ликвидности;
- c) общей ликвидности;
- d) маневренности.

2. Статьи пассива бухгалтерского баланса структурированы:

- a) по степени ликвидности;
- b) по продолжительности использования капитала;
- c) по принадлежности капитала;
- d) по юридической принадлежности.

3. Для определения типа финансовой устойчивости необходимо сравнить величину:

- a) запасов и затрат с источниками их покрытия;
- b) собственного капитала с заемным капиталом;
- c) оборотных активов с краткосрочными обязательствами;
- d) собственного капитала с внеоборотными активами.

4. Структура источников средств анализируется с помощью коэффициента:

- a) финансовой устойчивости;
- b) независимости;
- c) финансирования;
- d) маневренности;
- e) ликвидности.

5. Наличие денежных средств на расчетном счете организации в анализируемом периоде характеризует:

- a) платежеспособность предприятия;
- b) ликвидность;
- c) отсутствие устойчивых пассивов;
- d) иммобилизацию оборотных средств;
- e) рентабельность производства.

6. В качестве элемента аддитивной модели прибыли не может использоваться:

- a) чистая прибыль;
- b) доходы по прочим внереализационным операциям;
- c) коммерческие расходы;
- d) проценты к уплате;
- e) остаток оборотного капитала.

7. Чистая рентабельность продаж показывает удельный вес чистой прибыли:

- a) в составе валового дохода;
- b) в сумме общей выручки;
- c) в каждом рубле оборота;
- d) все предыдущие ответы верны;
- e) нет правильного ответа.

8. Эффективность основной деятельности характеризует показатель:

- a) общей рентабельности активов;
- b) рентабельности продукции;
- c) чистой рентабельности продаж;
- d) оборачиваемости активов;
- e) валовой прибыли.

9. Рыночная цена реализуемых банком акций за год понизилась с 45 до 36 долларов.

Необходимо рассчитать показатели общей капитализированной и дивидендной доходности, если выплаченный дивиденд составил 4,5 доллара:

- a) 0,1;
- b) -0,2;

с) -0,1

10. Рассчитайте меру систематического риска для портфеля оцениваемой организации «Альфа», если: фактический прибыль на акции организации на конец месяца – 12,7; фактический доход, рассчитанный исходя из среднерыночного дохода на конец месяца 13,1; средний прибыль на акцию «Альфа» за месяц 12,5; средний среднерыночный прибыль за месяц 12,8.

а) 0.67;

б) 0,067;

с) 1,33;

д) 0,13.

6.2.2.1.2 Критерии оценивания

Зачтено	Не зачтено
выставляется, если обучающийся демонстрирует способность правильно рассчитывать экономические показатели, умение проводить анализ результатов расчетов и владение навыком обоснования полученных выводов, знает основные принципы экономического анализа, свободно владеет основными методами анализа и интерпретации тенденций изменения экономических показателей, умеет анализировать различные экономические данные.	выставляется, если обучающийся не демонстрирует способность правильно рассчитывать экономические показатели, умение проводить анализ результатов расчетов и владение навыком обоснования полученных выводов, не знает основные принципы экономического анализа, не владеет основными методами анализа и интерпретации тенденций изменения экономических показателей, не умеет анализировать различные экономические данные.

7 Основная учебная литература

1. Золотарев, А. А. Экономический анализ: учебное пособие / А. А. Золотарев, В. И. Кордович. — Санкт-Петербург: ИЭО СПбУТУиЭ, 2021. — 157 с. — ISBN 978-5-94047-882-9. — Текст: электронный // Лань: электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/246446>

2. Тюленева, Т. А. Экономический анализ / Т. А. Тюленева. — 2-е изд., перераб. и доп. — Санкт-Петербург : Лань, 2024. — 240 с. — ISBN 978-5-507-47989-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/362891>

3. Хольнова, Е. Г. Экономический анализ деятельности предприятий и организаций : учебное пособие / Е. Г. Хольнова. — Санкт-Петербург : СПбГУП, 2020. — 127 с. — ISBN 978-5-7621-1100-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/215420>

8 Дополнительная учебная литература и справочная

1. Райская, М. В. Экономический анализ и управление производством (предприятием) : учебное пособие / М. В. Райская. — Казань : КНИТУ, 2021. — 164 с. — ISBN 978-5-7882-3066-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/330929>

2. Кудинова, М. Г. Финансовый анализ : учебное пособие / М. Г. Кудинова, Н. А. Шевчук, Р. Г. Горносталь. — Барнаул : АГАУ, 2023. — 81 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/331694>

3. Шишова, Л. С. Комплексный экономический анализ финансовой деятельности : учебно-методическое пособие / Л. С. Шишова, Н. Д. Авилова. — Москва : РУТ (МИИТ), 2020. — 49 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/175994>

9 Ресурсы сети Интернет

1. <http://grebennikon.ru/>
2. <https://www.iprbookshop.ru/>
3. <https://bookonlime.ru.>
4. <https://www.rsl.ru>
5. <http://csl.isc.irk.ru/>

10 Профессиональные базы данных

1. <http://e.lanbook.com>
2. <http://elibrary.ru>
3. <http://elib.istu.edu/>

11 Перечень информационных технологий, лицензионных и свободно распространяемых специализированных программных средств, информационных справочных систем

1. Microsoft Windows Seven Professional (Microsoft Windows Seven Starter) - Seven, Vista, XP_prof_64, XP_prof_32 - поставка 2010
2. Microsoft Office Standard 2010_RUS_ поставка 2010 от ООО "Азон"
3. СПС "Консультант Плюс" _поставка 2024-25

12 Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации - комплект учебной мебели, рабочее место преподавателя, доска. Мультимедийное оборудование (в том числе переносное): мультимедийный проектор, экран с электроприводом, акустическая система + ПК с выходом в Internet. Комплект мебели, доска, маркер или мел Лицензионное программное обеспечение
2. Учебная аудитория для проведения лабораторных/практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации/ Мультимедийное оборудование (в том числе переносное): - мультимедийный проектор, экран с электроприводом, акустическая система + ПК с выходом в Internet. Комплект мебели, доска, маркер или мел. Лицензионное программное обеспечение.
3. . Помещение для самостоятельной работы.