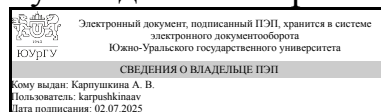


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Руководитель направления



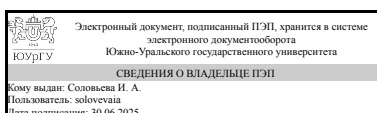
А. В. Карпушкина

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.О.04 Современные методы экономического анализа
для направления 38.04.02 Менеджмент
уровень Магистратура
форма обучения очная
кафедра-разработчик Экономика и финансы

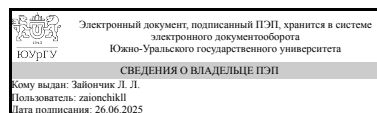
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.02 Менеджмент, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 952

Зав.кафедрой разработчика,
Д.ЭКОН.Н., доц.



И. А. Соловьева

Разработчик программы,
к.техн.н., доц., доцент



Л. Л. Зайончик

1. Цели и задачи дисциплины

Овладение студентами теоретическими основами и приобретение практических навыков экономического анализа хозяйственной деятельности коммерческих предприятий. Задачами учебной дисциплины являются: 1) приобретение системы знаний об экономическом анализе как об одной из функций управленческой деятельности на коммерческом предприятии; 2) организация информационной системы для ведения аналитической работы; 3) подготовка и представление аналитической информации для управляющего звена коммерческого предприятия.

Краткое содержание дисциплины

Основные понятия и определения. Анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской финансовой отчетности. Анализ производства и реализации продукции. Экономический анализ производственных ресурсов. Анализ активности и уровня экономического потенциала организации.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ОПК-2 Способен применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач	Знает: - объекты и области экономического и финансового анализа, продвинутые методы и инструменты экономического и финансового анализа, применяемые в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях, в том числе инструментальные; - виды интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач Умеет: - использовать базы данных статистической и аналитической информации с целью поиска экономической, финансовой, управленческой информации, в том числе международные; - обрабатывать информацию методами экономического и финансового анализа; - получать обоснованные выводы для принятия управленческих решений; - осуществлять визуализацию данных; - составлять план и проводить прикладные и (или) фундаментальные исследования с применением изученных методов для решения экономических, финансовых и управленческих задач Имеет практический опыт: - обобщения и критической оценки результатов исследований актуальных проблем экономики и управления; - применения современных методик и техник сбора, обработки и первичного анализа экономических, финансовых и управленческих данных, расчета и интерпретации экономических и финансовых показателей на макро- и микроуровнях; - использования продвинутых

	инструментальных методов экономического и финансового анализа, обработки экономических и финансовых данных для проведения прикладных и (или) фундаментальных исследований, в том числе с применением информационно-аналитических систем
--	---

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
1.О.11 Инжиниринг данных	Не предусмотрены

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
1.О.11 Инжиниринг данных	Знает: - правила версионирования и использования репозитория проектов, - инструментальные средства автоматизации и методы прикладной информатики для создания информационных систем и продуктов, - методы проектирования и разработки хранилищ и витрин данных- основы проектирования ETL/ELT pipeline для загрузки данных и их движения между инструментами- способы повышения эффективности и автоматизации процессов анализа данных, - техники валидации и очистки данных- техники развертывания и настраивания СУБД Умеет: - проводить версионирование, использовать репозитории проектов- обрабатывать запросы на изменения, - проектировать архитектуру информационной системы (ИС) организации, разрабатывать структуру, - организовывать сбор и очистку данных, удаление дубликатов, выявление и устранение ошибок- организовывать структуры данных, пригодных для аналитики, - работать с различными источниками данных- проектировать ETL/ELT пайплайны-использовать Airflow для оркестрации пайплайнов Имеет практический опыт: - разработки планов конфигурационного управления, версионирования и использования репозитория проектов, - по созданию ИС, автоматизирующих задачи организационного управления и бизнес-процессы, - осуществления ETL/ELT pipeline процессов-применения современных гибких подходов к проектированию хранилищ данных- разработки стратегии резервного копирования и восстановления хранилищ данных, - развертывания и настраивания СУБД - построения эффективных дашбордов-

	использования инструментов Real-time аналитики
--	--

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч., 56,5 ч. контактной работы

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах
		Номер семестра
		2
Общая трудоёмкость дисциплины	108	108
<i>Аудиторные занятия:</i>	48	48
Лекции (Л)	16	16
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	32	32
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	51,5	51,5
Подготовка к практическим занятиям. Выполнение самостоятельных практических заданий.	15,5	15,5
Подготовка к экзамену	36	36
Консультации и промежуточная аттестация	8,5	8,5
Вид контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен

5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Основные понятия и определения	2	2	0	0
2	Анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской финансовой отчётности	16	4	12	0
3	Анализ производства и реализации продукции	4	2	2	0
4	Экономический анализ производственных ресурсов	18	6	12	0
5	Анализ активности и уровня экономического потенциала организации	8	2	6	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Цель и задачи экономического анализа. Объект и предмет анализа. Информационное обеспечение экономического анализа. Организация аналитической работы. Типология видов экономического анализа. Методы экономического анализа. Классификация показателей экономического анализа. Экономический смысл относительных показателей. Взаимодействие ресурсов и результатов деятельности. Система управления предприятием.	2
2	2	Анализ имущественного положения предприятия. Построение и анализ	2

		аналитического баланса. Общая оценка аналитического баланса.	
3	2	Анализ ликвидности и платежеспособности. Анализ финансовой устойчивости. Анализ финансовых результатов и рентабельности.	2
4	3	Анализ производства и реализации продукции. Анализ объёма, ассортимента и структуры продукции. Анализ ритмичности производства. Анализ качества и конкурентоспособности продукции.	2
5	4	Анализ структуры, состояния и движения основных средств. Анализ эффективности использования основных средств.	2
6	4	Анализ материальных ресурсов. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.	2
7	4	Анализ персонала. Анализ производительности труда.	2
8	5	Показатели оборачиваемости активов. Анализ деловой активности. Анализ вероятности банкротства. Анализ уровня использования экономического потенциала организации.	2

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	2	Оценка имущественного положения предприятия по данным аналитического баланса.	2
2	2	Расчет величины собственных оборотных средств. Анализ ликвидности по данным реструктурированного баланса.	2
3	2	Расчёт и анализ коэффициентов ликвидности. Оценка возможности потери и восстановления платежеспособности.	2
4	2	Определение типа финансовой устойчивости. Расчет и анализ коэффициентов капитализации и покрытия.	2
5	2	Анализ доходов и расходов. Расчет и анализ показателей рентабельности.	2
6	2	Факторный анализ финансовых результатов.	2
7	3	Анализ производства и реализации продукции.	2
8	4	Анализ активов.	2
9	4	Анализ структуры, состояния и движения основных средств.	2
10	4	Анализ эффективности использования основных средств. Факторный анализ фондоотдачи.	2
11	4	Анализ запасов. Факторный анализ материалоёмкости.	2
12	4	Анализ источников формирования активов. Факторный анализ собственного капитала.	2
13	4	Анализ персонала. Факторный анализ вооружённости труда.	2
14	5	Анализ деловой активности.	2
15	5	Анализ вероятности банкротства по зарубежным и по российским моделям.	2
16	5	Анализ экономического потенциала.	2

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС			
Подвид СРС	Список литературы (с указанием	Семестр	Кол-

	разделов, глав, страниц) / ссылка на ресурс		во часов
Подготовка к практическим занятиям. Выполнение самостоятельных практических заданий.	ЭУМД основная литература 1, дополнительная литература 1, 2	2	15,5
Подготовка к экзамену	ЭУМД основная литература 1, дополнительная литература 1, 2	2	36

6. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации

Контроль качества освоения образовательной программы осуществляется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе оценивания результатов учебной деятельности обучающихся.

6.1. Контрольные мероприятия (КМ)

№ КМ	Се-местр	Вид контроля	Название контрольного мероприятия	Вес	Макс. балл	Порядок начисления баллов	Учитывается в ПА
1	2	Текущий контроль	Текущее тестирование по разделу 1	0,1	10	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела дисциплины. Студенту предоставляется 10 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования – 20 минут. Предоставляется две попытки. Зачитывается лучший результат из двух попыток. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 10.	экзамен
2	2	Текущий контроль	Текущее тестирование по разделу 2	0,25	15	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела дисциплины. Студенту предоставляется 15 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования – 30 минут. Предоставляются две попытки. Зачитывается лучший результат из	экзамен

						двух попыток. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 15.	
3	2	Текущий контроль	Текущее тестирование по разделу 3	0,15	10	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела дисциплины. Студенту предоставляется 10 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования – 20 минут. Предоставляются две попытки. Зачитывается лучший результат из двух попыток. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 10.	экзамен
4	2	Текущий контроль	Текущее тестирование по разделу 4	0,15	10	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела дисциплины. Студенту предоставляется 10 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования – 20 минут. Предоставляются две попытки. Зачитывается лучший результат из двух попыток. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0	экзамен

						баллов. Максимальное количество баллов – 10.	
5	2	Текущий контроль	Текущее тестирование по разделу 5	0,15	10	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела дисциплины. Студенту предоставляется 10 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования – 20 минут. Предоставляются две попытки. Зачитывается лучший результат из двух попыток. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 10.	экзамен
6	2	Текущий контроль	Выполнение практических домашних заданий	0,2	5	Студент письменно выполняет практические домашние задания по практическим занятиям и прикрепляет файл ответов в электронный курс. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Начисление баллов: 5 баллов - 100% заданий высланы; 4 балла - 80%-99% заданий высланы; 3 балла - 60%-79% заданий высланы; 2 балла - 40%-59% заданий высланы; 1 балл - 20%-39% заданий высланы; 0 баллов - менее 20% заданий высланы. Максимальное количество баллов - 5.	экзамен
7	2	Бонус	Бонусы	-	9	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Описание критериев получения бонус-рейтинга: 1) знание наизусть бухгалтерской финансовой отчётности: 2 % - знание наизусть всех статей бухгалтерского баланса; 1 % - знание наизусть всех	экзамен

						статей отчёта о финансовых результатах; 1 % - знание наизусть наименований всех разделов пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Максимально возможная величина бонус-рейтинга +4 %; 2) участие в научной работе по тематике дисциплины: 1 % - за каждую страницу печатного текста научной статьи (формат А4, шрифт 14 пт, одинарный интервал), не более пяти страниц. Максимально возможная величина бонус-рейтинга +5 %. Максимально возможная величина суммарного бонус-рейтинга +9 %.	
8	2	Промежуточная аттестация	Контрольное мероприятие промежуточной аттестации (экзамен)	-	40	Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации проводится на компьютере по результатам освоения всех разделов дисциплины. Студенту предоставляется 40 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования – 90 минут. Предоставляется одна попытка. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 40.	экзамен

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

Вид промежуточной аттестации	Процедура проведения	Критерии оценивания
экзамен	На экзамене происходит оценивание знаний, умений и приобретенного опыта обучающихся по дисциплине на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и промежуточной аттестации. В результате складывается совокупный рейтинг студента, который дифференцируется в оценку и проставляется в ведомость и в зачетную книжку студента. Отлично: величина рейтинга обучающегося по дисциплине 85...100 %. Хорошо: величина рейтинга обучающегося по дисциплине 75...84 %. Удовлетворительно: величина рейтинга обучающегося по	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

	дисциплине 60...74 %. Неудовлетворительно: величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59 %. В результате складывается совокупный рейтинг студента, который дифференцируется в оценку и проставляется в ведомость, зачетную книжку студента и в «Приложение к диплому магистра».	
--	---	--

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

Компетенции	Результаты обучения	№ КМ							
		1	2	3	4	5	6	7	8
ОПК-2	Знает: - объекты и области экономического и финансового анализа, продвинутые методы и инструменты экономического и финансового анализа, применяемые в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях, в том числе инструментальные; - виды интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач	+	+	+	+	+	+	+	+
ОПК-2	Умеет: - использовать базы данных статистической и аналитической информации с целью поиска экономической, финансовой, управленческой информации, в том числе международные; - обрабатывать информацию методами экономического и финансового анализа; - получать обоснованные выводы для принятия управленческих решений; - осуществлять визуализацию данных; - составлять план и проводить прикладные и (или) фундаментальные исследования с применением изученных методов для решения экономических, финансовых и управленческих задач	+	+	+	+	+	+	+	+
ОПК-2	Имеет практический опыт: - обобщения и критической оценки результатов исследований актуальных проблем экономики и управления; - применения современных методик и техник сбора, обработки и первичного анализа экономических, финансовых и управленческих данных, расчета и интерпретации экономических и финансовых показателей на макро- и микроуровнях; - использования продвинутых инструментальных методов экономического и финансового анализа, обработки экономических и финансовых данных для проведения прикладных и (или) фундаментальных исследований, в том числе с применением информационно-аналитических систем	+	+	+	+	+	+	+	+

Типовые контрольные задания по каждому мероприятию находятся в приложениях.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

Не предусмотрена

б) дополнительная литература:

Не предусмотрена

в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. Экономический анализ: теория и практика. – М.: Финансы и кредит
2. Вестник Южно-Уральского государственного университета / Серия «Экономика и менеджмент». – Челябинск: Изд-во ЮУрГУ

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Современные методы экономического анализа: методические указания / составитель Л.Л. Зайончик. - Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2024. - 64 с.

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. Современные методы экономического анализа: методические указания / составитель Л.Л. Зайончик. - Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2024. - 64 с.

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Основная литература	Электронный каталог ЮУрГУ	Зайончик Л. Л. Экономический анализ : учеб. пособие по направлениям "Экономика" и "Менеджмент" (бакалавриат и магистратура) / Л. Л. Зайончик, Е. Г. Сухих ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экономика и финансы ; ЮУрГУ. - Челябинск : Издательский центр ЮУрГУ, 2022. - 324, [1] с. http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000572793
2	Дополнительная литература	Образовательная платформа Юрайт	Бариленко, В.И. Комплексный анализ хозяйственной деятельности / Под ред. В.И. Бариленко. - М.: Издательство ЮРАЙТ, 2018. – 455 с. – ISBN 978-5-534-00713-8 https://urait.ru/book/kompleksnyy-analiz-hozyaystvennoy-deyatelnosti-412805
3	Дополнительная литература	Электронный каталог ЮУрГУ	Зайончик Л. Л. Анализ финансовой отчетности : учеб. пособие по направлению "Экономика" (бакалавриат и магистратура) / Л. Л. Зайончик ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экономика и финансы ; ЮУрГУ. - Челябинск : Издательский центр ЮУрГУ, 2021. - 244, [1] с. : табл. http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=00489789k

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Windows(бессрочно)
2. Microsoft-Office(бессрочно)
3. ФГАОУ ВО "ЮУрГУ (НИУ)"-Портал "Электронный ЮУрГУ" (<https://edu.susu.ru>)(бессрочно)
4. ABBYY-FineReader 8(бессрочно)

Перечень используемых профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

1. -Информационные ресурсы ФГУ ФИПС(бессрочно)

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
-------------	--------	--

Самостоятельная работа студента	605 (3)	Учебная лаборатория бухгалтерского учета: проекторы (2 шт), компьютеры (2 шт) с доступом в Интернет, принтеры (2 шт), копировальный аппарат, столы компьютерные (19 шт), столы письменные (8 шт), стол с тумбой (1 шт), стулья (34 шт), экран, учебники (100 шт) и учебно-методические пособия (250 шт), электронные учебно-наглядные материалы, СПС "Гарант", программное обеспечение.
Экзамен	605 (3)	Учебная лаборатория бухгалтерского учета: проекторы (2 шт), компьютеры (2 шт) с доступом в Интернет, принтеры (2 шт), копировальный аппарат, столы компьютерные (19 шт), столы письменные (8 шт), стол с тумбой (1 шт), стулья (34 шт), экран, учебники (100 шт) и учебно-методические пособия (250 шт), электронные учебно-наглядные материалы, СПС "Гарант", программное обеспечение.
Практические занятия и семинары	605 (3)	Учебная лаборатория бухгалтерского учета: проекторы (2 шт), компьютеры (2 шт) с доступом в Интернет, принтеры (2 шт), копировальный аппарат, столы компьютерные (19 шт), столы письменные (8 шт), стол с тумбой (1 шт), стулья (34 шт), экран, учебники (100 шт) и учебно-методические пособия (250 шт), электронные учебно-наглядные материалы, СПС "Гарант", программное обеспечение.
Лекции	328 (2)	Учебная аудитория курсового и дипломного проектирования, лекционных занятий: ПК-1 шт., проектор- 1 шт., колонки- 5 шт., экран- 1 шт., вэб камера- 1 шт. Мебель, необходимая для проведения учебных мероприятий (занятий): столы, стулья, доска.