

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Смоленская государственная сельскохозяйственная академия»

Кафедра экономики и бухгалтерского учёта

Согласовано
на научно-методическом совете
экономического факультета
«26» декабря 2025 г.

Утверждено
решением кафедры экономики и
бухгалтерского учёта
«12» декабря 2025 г.
протокол № 4

Рабочая программа дисциплины

ИНСТРУМЕНТАЛЬНЫЕ МЕТОДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА

Направление подготовки **38.04.08 Финансы и кредит**

Направленность (профиль) программы **Финансовая аналитика и мониторинг**

Квалификация **магистр**

Форма обучения **очная, заочная**

Смоленск 2025

Рабочая программа разработана в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Рабочая программа дисциплины разработана
доцентом кафедры экономики
и бухгалтерского учёта
доцентом, к.э.н.

Трофименкова Е.В.

Рецензент:
к.э.н., доцент, доцент
кафедры управления производством
ФГБОУ ВО Смоленская ГСХА

Лазько О.В.

1. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в ОПОП ВО индикаторами достижения компетенций

1.1. Перечень компетенций, формируемых учебной дисциплиной

| Код и наименование компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции (ИДК) |
|--|---|
| Общепрофессиональная компетенция | |
| ПК-4 Способен осуществлять управление процессом финансового консультирования в организации (подразделении) | ИД- 1 ПК-4 |
| | Проводит разработку методологии и стандартизацию процесса финансового консультирования и финансового планирования |

1.2 . Перечень планируемых результатов обучения по учебной дисциплине

| Индикаторы достижения компетенций | Планируемые результаты обучения |
|---|--|
| Профессиональная компетенция | |
| ПК-4 Способен осуществлять управление процессом финансового консультирования в организации (подразделении) | |
| ИД- 1 ПК-4 Проводит разработку методологии и стандартизацию процесса финансового консультирования и финансового планирования | Знать: - инструментальные методы экономического анализа для обработки экономических данных; - методы проведения технико-экономических расчетов; - стандарты и нормативные требования, регулирующие процессы финансового консультирования и планирования; - инструменты и программное обеспечение для моделирования финансовых процессов и анализа данных; - основы методологии разработки и стандартизации бизнес-процессов и аналитических процедур. |
| | Уметь: - разрабатывать методологические подходы к финансовому консультированию с учетом специфики клиентов и рыночной ситуации; - применять инструментальные методы экономического анализа для формирования финансовых рекомендаций и стратегий; - стандартизировать процессы финансового консультирования и планирования, обеспечивая их прозрачность, воспроизводимость и качество; - анализировать и интерпретировать финансовые показатели, используя информационные технологии и аналитические модели. |
| | Владеть: - современными программными средствами для финансового анализа; - навыками разработки регламентов и стандартов в области финансового консультирования; - методами системной автоматизации и оптимизации процессов анализа и планирования. |
| | |

2. Цели и задачи освоения учебной дисциплины, место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Инструментальные методы экономического анализа» входит в обязательную часть. Знания и навыки, полученные при изучении дисциплины, обеспечивают будущему специалисту возможность эффективно организовывать и регламентировать процессы финансового консультирования и планирования на высоком профессиональном уровне.

Цель дисциплины – формирование у обучающихся профессиональных компетенций, направленных на развитие навыков эффективного применения современных инструментальных и информационных методов для решения экономических задач, анализа и принятия управленческих решений.

Задачи дисциплины:

- формирование знаний о методах сбора, обработки и анализа экономической информации с использованием компьютерных технологий;
- освоить применение статистических и эконометрических моделей для оценки экономических процессов и прогнозирования;
- развить умение проводить комплексный экономический анализ предприятий и отраслей с использованием современных программных средств;
- повысить навыки интерпретации результатов анализа для принятия обоснованных управленческих решений и стратегического планирования;
- научить разрабатывать методологии и стандартизировать процесс финансового консультирования и финансового планирования.

3. Объем учебной дисциплины в зачётных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

3.1 Очная форма обучения

| Вид учебной работы | 2 семестр |
|--|-----------------|
| Общая трудоёмкость дисциплины, зачётных единиц | 3 |
| часов | 108 |
| Аудиторная (контактная) работа, часов | 24 |
| в т.ч. занятия лекционного типа | 8 |
| занятия семинарского типа | 16 |
| Самостоятельная работа обучающихся, часов | 82 |
| Контроль | 2 |
| Вид промежуточной аттестации | зачёт с оценкой |

3.2 Заочная форма обучения

| Вид учебной работы | 2 семестр |
|--|-----------------|
| Общая трудоёмкость дисциплины, зачётных единиц | 3 |
| часов | 108 |
| Аудиторная (контактная) работа, часов | 4 |
| в т.ч. занятия лекционного типа | 0 |
| занятия семинарского типа | 4 |
| Самостоятельная работа обучающихся, часов | 100 |
| Контроль | 4 |
| Вид промежуточной аттестации | зачёт с оценкой |

4. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведённого на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1 Перечень тем дисциплины с указанием трудоёмкости аудиторной (контактной) и самостоятельной работы, видов контролей и перечня компетенций
Очная форма обучения

| Наименование тем | Трудоемкость, часов | | | Наименован ие оценочного средства | Код ИДК |
|--|---------------------|--------------------------------------|----------------------------|--|-----------------|
| | всего | в том числе | | | |
| | | аудиторной (контактной) работы | самостоятель ной работы | | |
| Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа | 26 | 6 | 20 | коллоквиум | ИД- 1 ПК - 4 |
| Тема 2. Основные инструментальные методы экономического анализа | 26 | 6 | 20 | | |
| Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа | 26 | 6 | 20 | | |
| Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов | 28 | 6 | 22 | | |
| Контроль | 2 | | | | |
| Итого по дисциплине | 108 | 24 | 82 | | |

Заочная форма обучения

| Наименование тем | Трудоемкость, часов | | | Наименование оценочного средства | Код ИДК |
|--|---------------------|--------------------------------------|---------------------------|--|-----------------|
| | всего | в том числе | | | |
| | | аудиторной (контактной) работы | самостоятельной работы | | |
| Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа | 21 | 1 | 20 | коллоквиум | ИД- 1 ПК - 4 |
| Тема 2. Основные инструментальные методы экономического анализа | 26 | 1 | 25 | | |
| Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа | 26 | 1 | 25 | | |
| Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов | 31 | 1 | 30 | | |
| Контроль | 4 | | | | |
| Итого по дисциплине | 108 | 4 | 100 | | |

4.2 Содержание дисциплины по темам

Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа

Организация проведения экономического анализа: цели и задачи, определение объекта и субъекта анализа. Методы, источники информации и установление сроков проведения анализа.

Ключевые принципы: системность (учет взаимосвязей элементов), объективность (основание выводов на достоверных данных), комплексность (анализ всех сторон экономической деятельности), последовательность (этапность проведения анализа), экономичность (рациональное использование ресурсов), и самостоятельность (независимость анализа от внешних влияний).

Основные этапы экономического анализа: подготовительный (сбор и подготовка данных), аналитический (выделение факторов, расчет показателей, сравнение с нормативами), оценочный (формулирование выводов о состоянии объекта), и заключительный (оформление результатов и рекомендаций).

Основные традиционные методы экономического анализа: Вертикальный и горизонтальный анализ (изучение структуры и динамики показателей). Анализ отклонений (сравнение фактических результатов с плановыми). Метод коэффициентов (расчет и интерпретация финансовых и экономических коэффициентов). Анализ факторов (выделение и оценка влияния различных факторов на результат). Трендовый анализ (определение тенденций развития показателей во времени).

Методика экономического анализа включает систематическое применение выбранных методов для получения объективной и полной информации. Она охватывает подготовку данных, выбор методов, проведение расчетов, анализ результатов и формулирование выводов и рекомендаций. Методика обеспечивает стандартизацию процесса, позволяя повторять анализ для различных объектов и периодов с сохранением качества и точности.

Тема 2. Основные инструментальные методы экономического анализа

Понятие инструментальных методов экономического анализа.

Классификация инструментальных методов экономического анализа: Экономико-математические методы — использование математических моделей и расчетов. Экономико-статистические методы — обработка и анализ статистических данных. Социально-экономические методы — изучение влияния социальных факторов на экономические процессы.

Экономико-математические методы анализа. Включают моделирование, оптимизацию, метод коэффициентов, корреляционно-регрессионный анализ и факторный анализ. Позволяют количественно оценить влияние различных факторов, построить прогнозы и оптимизировать экономические решения. Например, корреляционный анализ выявляет взаимосвязь между данными, а регрессионный — степень влияния факторов.

Экономико-статистические методы анализа. Основываются на статистической обработке данных: методы выборочного статистического анализа, сравнительный анализ, динамический анализ, индексный метод. Позволяют выявить тенденции, отклонения и закономерности в показателях с помощью таблиц, графиков, индексов и коэффициентов.

Социально-экономические методы анализа. Изучают влияние социальных факторов (труд, квалификация, мотивация) на экономические результаты. Включают методы экспертных оценок, социального мониторинга, анализа условий труда и производительности. Позволяют связать экономические показатели с человеческим фактором и социальными условиями.

Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа

Прикладные экономические исследования на основе фундаментальных методов экономического анализа с применением современных программных средств.

Макромодели экономической динамики. Математические модели, охватывающие экономику в целом или её крупные сектора. Они анализируют тенденции роста, циклы развития, инфляцию, занятость и другие макроэкономические показатели. Примеры — модели Кейнса, Солоу, динамическое моделирование ВВП.

Модели и инструментальные методы анализа микроэкономических процессов и систем. Инструменты, направленные на изучение поведения отдельных предприятий, отраслей или потребителей. Включают модели оптимизации, теорию игр, анализ затрат и прибыли, моделирование спроса и предложения, что помогает принимать управленческие решения на уровне микроэкономики.

Экономический анализ и моделирование процессов в финансовом секторе экономики. Использование специализированных моделей для оценки деятельности банков, фондовых рынков, страховых компаний и других финансовых институтов. Включает методы анализа рисков, финансового прогнозирования, оценку инвестиций и управления капиталом.

Использование инструментальных методов. Применение методов анализа и моделирования для оценки запасов, эффективности добычи, себестоимости, а также влияния ценовых колебаний и внешних факторов.

Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов.

Использование современного экономико-математического инструментария при решении управленческих и экономических задач с применением современных программных средств.

Разработка экономико-математических моделей анализа и прогнозирования экономических процессов, отражающих специфические характеристики отрасли: колебания цен на сырьё, динамику добычи, затраты, влияние внешних факторов. Эти модели служат основой для оценки текущего состояния и прогнозирования будущих тенденций.

Основные направления моделирования экономических процессов: прогнозирование производства и сбытовой деятельности, оценка эффективности инвестиций, моделирование цепочек поставок, анализ воздействия рыночных и нормативных изменений, а также управление рисками и ресурсами.

Развитие моделирования экономических процессов.

Анализ результатов прогнозирования для повышения обоснованности конкретных управленческих решений.

4.3 Тематический план по очной форме обучения

Контактная работа обучающихся с преподавателем (занятия лекционного типа)

| Тема | Вопросы | Трудоемкость, часов |
|--|--|---------------------|
| Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа | 1. Организация проведения экономического анализа. 2. Принципы экономического анализа. 3. Процедуры экономического анализа. 4. Основные традиционные методы экономического анализа. 5. Методика экономического анализа. | 2 |
| Тема 2. Основные инструментальные методы экономические анализа | 1. Понятие инструментальных методов экономического анализа. 2. Классификация инструментальных методов экономического анализа. 3. Экономико-математические методы анализа. 4. Экономико-статистические методы анализа. 5. Социально-экономические методы анализа. | 2 |

| | | |
|--|--|---|
| Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа | 1. Прикладные экономические исследования на основе фундаментальных методов экономического анализа. 2. Макромодели экономической динамики. 3. Модели и инструментальные методы анализа микроэкономических процессов и систем. 4. Экономический анализ и моделирование процессов в финансовом секторе экономики. 5. Использование инструментальных методов | 2 |
| Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов | 1. Использование современного экономико-математического инструментария при решении управленческих и экономических задач. 2. Разработка экономико-математических моделей анализа и прогнозирования экономических процессов. 3. Основные направления моделирования экономических процессов. 4. Развитие моделирования экономических процессов. 5. Анализ результатов прогнозирования для повышения обоснованности конкретных управленческих решений. | 2 |

Контактная работа обучающихся с преподавателем (занятия семинарского типа)

| Тема | Форма и метод проведения занятия | Трудоемкость, часов |
|--|----------------------------------|---------------------|
| Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа | Семинар | 4 |
| Тема 2. Основные инструментальные методы экономического анализа | Решение задач, семинар-диалог* | 4 |
| Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа | Решение задач, семинар-диалог* | 4 |
| Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов | Решение задач | 4 |

* - учебные занятия, обеспечивающие развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств – 8 часов.

Самостоятельная работа

| Тема | Трудоемкость, часов | Наименование оценочного средства |
|--|---------------------|----------------------------------|
| Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа | 20 | коллоквиум |
| Тема 2. Основные инструментальные методы экономического анализа | 20 | |
| Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа | 20 | |
| Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов | 22 | |

4.4 Тематический план по заочной форме обучения

Контактная работа обучающихся с преподавателем (занятия семинарского типа)

| Тема | Форма и метод проведения занятия | Трудоемкость, часов |
|--|----------------------------------|---------------------|
| Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа | Семинар | 1 |
| Тема 2. Основные инструментальные методы экономического анализа | Решение задач, семинар-диалог* | 1 |
| Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа | Решение задач, семинар-диалог* | 1 |
| Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов | Решение задач | 1 |

* - учебные занятия, обеспечивающие развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств – 2 часа.

Самостоятельная работа

| Тема | Трудоемкость, часов | Наименование оценочного средства |
|--|---------------------|----------------------------------|
| Тема 1. Теоретические и методологические основы экономического анализа | 20 | коллоквиум |
| Тема 2. Основные инструментальные методы экономического анализа | 25 | |
| Тема 3. Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа | 25 | |
| Тема 4. Моделирование и прогнозирование экономических процессов | 30 | |

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Основными видами учебных занятий по дисциплине «Инструментальные методы экономического анализа» и организационными формами обучения являются: лекция, занятия семинарского типа, консультация, самостоятельная работа обучающегося.

Лекция является одним из важнейших видов учебных занятий и составляет основу теоретической подготовки обучающихся. Ее цель - дать систематизированные основы научных знаний по учебной дисциплине (модулю), акцентировав внимание на наиболее сложных и узловых вопросах темы. Лекция должна стимулировать активную познавательную деятельность студентов, способствовать формированию их творческого мышления. Для чтения отдельных лекций могут приглашаться ведущие ученые из других образовательных, научных учреждений, специалисты из учреждений.

Занятия семинарского типа – вид учебного занятия, на котором обучающиеся под руководством преподавателя выполняют определенные соответственно сформулированные задачи с целью усвоения научно-теоретических положений учебной дисциплины (модуля), приобретения умений и навыков их практического применения, опыта творческой деятельности, овладения современными методами практической работы, в том числе с применением технических средств.

Занятия семинарского типа могут проводиться в форме тренировок, решений практических задач, компьютерных практикумов, групповых проектов, мастер-классов, деловых и ролевых игр и т. п.

Занятия семинарского типа проводятся в аудиториях или в учебных лабораториях, оснащенных необходимыми техническими средствами обучения, вычислительной техникой.

Консультация – вид учебного занятия, на котором обучающийся получает от

преподавателя ответы на конкретные вопросы или объяснения отдельных теоретических положений и их практического использования. Консультации проводятся регулярно и носят как индивидуальный, так и групповой характер. Основная задача группового консультирования – подробное либо углубленное рассмотрение вопросов теоретического курса, освоение которых, как правило, вызывает затруднение у части обучающихся. По желанию обучающихся возможно вынесение на обсуждение дополнительных вопросов, вызывающих у них особый интерес, которые не получили достаточного освещения в лекционном курсе.

Изучение отдельных тем дисциплины внеаудиторно является одним из видов самостоятельной работы и рекомендуется для студентов заочного обучения.

Студенты очного обучения изучают темы по указанию преподавателя либо по собственной инициативе в случаях допущенных ими необоснованных пропусков занятий или в целях более углубленной проработки определённых тем, вызывающих научно-исследовательский интерес обучающегося.

Контроль успеваемости и качества подготовки обучающихся подразделяется на текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества усвоения учебного материала, стимулирования учебной работы обучающихся и совершенствования методики проведения занятий. Он проводится в ходе всех видов учебных занятий в форме, предусмотренной тематическим планом с использованием тестовых заданий.

Промежуточная аттестация успеваемости и качества подготовки обучающихся предназначена для определения степени достижения учебных целей по дисциплине и проводится в форме зачета с оценкой.

Обучающиеся готовятся к промежуточной аттестации самостоятельно. Подготовка заключается в изучении программного материала дисциплины с использованием личных записей, сделанных в рабочих тетрадях, и рекомендованной в процессе изучения дисциплины литературы.

6. Оценочные материалы по дисциплине

Оценочные материалы по дисциплине представлены в виде фонда оценочных средств в приложении А к рабочей программе дисциплины.

7. Учебно-методическое и материально-техническое обеспечение дисциплины

7.1 Электронные образовательные ресурсы (ЭОР)

Учебно-методическое обеспечение по дисциплине*:

| № п/п | Автор, название, место издания, издательство, год издания, количество страниц | Ссылка на ЭОР в ЭБС Академии |
|-------|--|---|
| 1 | Инструментальные методы экономического анализа: методические рекомендации по организации самостоятельной работы студентов / Е.В. Трофименкова. Смоленск: ФГБОУ ВО Смоленская ГСХА, 2025. 46 с. | https://sgsha.ru/files/biblioteka/%D0%9C%D0%B5%D1%82%D0%BE%D0%B4.%D1%80%D0%B5%D0%BA%D0%BE%D0%BC.%D0%98%D0%BD%D1%81%D1%82%D1%80%D1%83%D0%BC%D0%B5%D0%BD%D1%82%D0%B0%D0%BB%D1%8C%D0%BD%D1%8B%D0%B5%20%D0%BC%D0%B5%D1%82%D0%BE%D0%B4%D1%8B%20%D1%8D%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D0%BE%D0%BC%D0%B8%D1%87%D0%B5%D1%81%D0%BA%D0%BE%D0%B3%D0%BE%20%D0%B0%D0%BD%D0%B0%D0%BB%D0%B8%D0%B7%D0%B0.pdf |

Электронные учебные издания в электронно-библиотечных системах (ЭБС):

| № п/п | Автор, название, место издания, год издания, количество страниц | Ссылка на учебное издание в ЭБС |
|----------------------------------|--|---|
| <i>Основная литература</i> | | |
| 1 | Ханмагомедов С.Г., Джамалдиева М.М., Алиева О.Ю. Аналитическое обеспечение финансовой деятельности. [Электронный ресурс] Электрон. дан. ФГБОУ ВПО «ДагГАУ», 2014. 356 с. | http://ebs.rgazu.ru/?q=node/3423 |
| 2 | Финансовый анализ (продвинутый уровень): учебное пособие / под редакцией И. В. Сименко. Донецк: ДонНУЭТ имени Туган-Барановского, 2020. 397 с. Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. | https://e.lanbook.com/book/202709 |
| <i>Дополнительная литература</i> | | |
| 1 | Защук М. С. Современный стратегический анализ: учебное пособие / М. С. Защук, Д. А. Забарина. Донецк: ДонНУЭТ имени Туган-Барановского, 2022. 194 с. Текст: электронный // Лань : электронно-библиотечная система. | https://e.lanbook.com/book/338909 |
| 2 | Болодурина И. П. Управление программными проектами: учебное пособие / И. П. Болодурина, П. А. Болдырев, Р. Р. Рахматуллин. Оренбург: ОГУ, 2024. 136 с. Текст: электронный // Лань : электронно-библиотечная система. | https://e.lanbook.com/book/502549 |
| 3 | Щурин К.В. Планирование и обработка результатов эксперимента: учебное пособие / К. В. Щурин, О. А. Копылов, И. Г. Панин. Королёв: МГОТУ, 2019. 196 с. Текст: электронный // Лань : электронно-библиотечная система. | https://e.lanbook.com/book/140930 |

7.2 Современные профессиональные базы данных

«Гарант-аналитик» <http://www.garant.ru/>

«КонсультантПлюс» <http://www.consultant.ru/>

7.3. Информационные справочные системы

Информационные системы Минсельхоза России <http://opendata.mcх.ru/opendata/>

Федеральная служба государственной статистики <https://www.rosstat.gov.ru/>

Центральный банк Российской Федерации <https://cbr.ru/>

Информационная система Минэкономразвития России <https://www.economy.gov.ru/>

7.4 Состав оборудования, технических средств обучения, лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства

| Наименование учебных аудиторий для проведения учебных занятий и помещений для самостоятельной работы | Перечень оборудования (в т.ч. виртуальные аналоги) и технических средств обучения | Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства |
|---|--|--|
| Учебная аудитория 414 для проведения занятий лекционного типа в учебном корпусе № 1, расположенном по адресу: 214000, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Большая Советская, д. 10/2 | Количество посадочных мест - 120 - стол преподавателя - 2 шт. - стул преподавателя - 2 шт. - аудиторная доска – 1 шт. - трибуна – 1 шт. - оборудование: аудиосистема акустическая (оборудование звукоусиления), блок управления для | 1.Операционная система Windows 7, Windows 10 для образовательных организаций (Подписка AzureDevToolsforTeaching по программе MicrosoftImaginePremium в рамках соглашения №1204024138 от 01.02.2021) 2. Офисное ПО из состава пакета MicrosoftOffice 2003, 2007, 2010, 2013, 2016, |

| | | |
|--|---|---|
| | экранов, мультимедиа-проектор Plus U-7, настенно-потолочный экран с электропроводом Da-LiteCosmopolitan – 1 шт., ноутбук ASUS U53J с выходом в сеть «Интернет». | 2022 Pro и Std Корпоративная лицензия OLP (договор с ООО «Ритейл-сервис» №ГРС-000545 от 26.11.2014) 3. Антивирусное программное обеспечение KasperskyEndpointSecurity 1 yearEducationalRenewalLicense (Сублицензионный договор №ПО-56/20 от 18.05.2020) |
| Учебная аудитория 206 для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации в учебном корпусе № 1, расположенном по адресу: 214000, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Большая Советская, д. 10/2 | Количество посадочных мест - 29 - стол преподавателя - 1 шт. - стул преподавателя - 1 шт. - магнитно-маркерная доска – 1 шт. - трибуна – 1 шт. - оборудование: компьютер в сборе с выходом в сеть «Интернет» с обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации – 8 шт. - стенды обучающие – 8 шт. - технические средства обучения: пакет офисных приложений Microsoft «OfficeStandart 2013 Russian OLP NL AcademicEdition». | 1.Операционная система Windows 7, Windows 10 для образовательных организаций (Подписка AzureDevToolsforTeaching по программе MicrosoftImaginePremium в рамках соглашения №1204024138 от 01.02.2021) 2. Офисное ПО из состава пакета MicrosoftOffice 2003, 2007, 2010, 2013, 2016, 2022 Pro и Std Корпоративная лицензия OLP (договор с ООО «Ритейл-сервис» №ГРС-000545 от 26.11.2014) 3. Антивирусное программное обеспечение KasperskyEndpointSecurity 1 yearEducationalRenewalLicense (Сублицензионный договор №ПО-56/20 от 18.05.2020) |
| Учебная аудитория 203 - помещение для самостоятельной работы в учебном корпусе № 1, расположенном по адресу: 214000, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Большая Советская, д.10/2 | Количество посадочных мест - 18 - стол преподавателя - 1 шт. - стул преподавателя - 1 шт. - магнитно-маркерная доска – 1 шт. - оборудование: проектор InFocus, экран настенный – 1 шт. Компьютер в сборе с выходом в сеть «Интернет» с обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации – 19 шт. - технические средства обучения: пакет офисных приложений Microsoft «OfficeStandart 2013 Russian OLP NL AcademicEdition». | 1.Операционная система Windows 7, Windows 10 для образовательных организаций (Подписка AzureDevToolsforTeaching по программе MicrosoftImaginePremium в рамках соглашения №1204024138 от 01.02.2021) 2. Офисное ПО из состава пакета MicrosoftOffice 2003, 2007, 2010, 2013, 2016, 2022 Pro и Std Корпоративная лицензия OLP (договор с ООО «Ритейл-сервис» №ГРС-000545 от 26.11.2014) 3. Антивирусное программное обеспечение KasperskyEndpointSecurity 1 yearEducationalRenewalLicense (Сублицензионный договор №ПО-56/20 от 18.05.2020) |

**Министерство сельского хозяйства Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Смоленская государственная сельскохозяйственная академия»**

**Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и
промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине
«Инструментальные методы экономического анализа»**

Направление подготовки **38.04.08 Финансы и кредит**

Направленность (профиль) программы **Финансовая аналитика и мониторинг**

Квалификация **магистр**

Форма обучения **очная, заочная**

Смоленск 2025

1.Описание показателей и критериев оценивания планируемых результатов обучения по учебной дисциплине

| Индикаторы достижения компетенций | Уровень освоения | Планируемые результаты обучения | Наименование оценочного средства |
|---|--|---|---|
| ИД- 1 ПК-4 Проводит разработку методологии и стандартизацию процесса финансового консультирования и финансового планирования | Пороговый (удовлетворительно) | <p>Знает:</p> <ul style="list-style-type: none"> - инструментальные методы экономического анализа для обработки экономических данных; - методы проведения технико-экономических расчетов; - стандарты и нормативные требования, регулирующие процессы финансового консультирования и планирования; - инструменты и программное обеспечение для моделирования финансовых процессов и анализа данных; - основы методологии разработки и стандартизации бизнес-процессов и аналитических процедур. <p>Умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - разрабатывать методологические подходы к финансовому консультированию с учетом специфики клиентов и рыночной ситуации; - применять инструментальные методы экономического анализа для формирования финансовых рекомендаций и стратегий; - стандартизировать процессы финансового консультирования и планирования, обеспечивая их прозрачность, воспроизводимость и качество; - анализировать и интерпретировать финансовые показатели, используя информационные технологии и аналитические модели. <p>Владеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - современными программными средствами для финансового анализа; - навыками разработки регламентов и стандартов в области финансового консультирования; - методами системной автоматизации и оптимизации процессов анализа и планирования. | <p>Коллоквиум</p> <p>Тестирование</p> <p>Выполнение практического задания</p> |

| | | | |
|--|---------------------------------|--|---|
| | Продвинутый (хорошо) | <p>Твердо знает:</p> <ul style="list-style-type: none"> - инструментальные методы экономического анализа для обработки экономических данных; - методы проведения технико-экономических расчетов; - стандарты и нормативные требования, регулирующие процессы финансового консультирования и планирования; - инструменты и программное обеспечение для моделирования финансовых процессов и анализа данных; - основы методологии разработки и стандартизации бизнес-процессов и аналитических процедур. <p>Уверенно умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - разрабатывать методологические подходы к финансовому консультированию с учетом специфики клиентов и рыночной ситуации; - применять инструментальные методы экономического анализа для формирования финансовых рекомендаций и стратегий; - стандартизировать процессы финансового консультирования и планирования, обеспечивая их прозрачность, воспроизводимость и качество; - анализировать и интерпретировать финансовые показатели, используя информационные технологии и аналитические модели. <p>Уверенно владеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - современными программными средствами для финансового анализа; - навыками разработки регламентов и стандартов в области финансового консультирования; - методами системной автоматизации и оптимизации процессов анализа и планирования. | <p>Коллоквиум</p> <p>Тестирование</p> <p>Выполнение практического задания</p> |
| | Высокий (отлично) | <p>Сформировавшееся систематическое знание:</p> <ul style="list-style-type: none"> - об инструментальных методах экономического анализа для обработки экономических данных; - о методах проведения технико- | <p>Коллоквиум</p> <p>Тестирование</p> <p>Выполнение практического</p> |

| | | | |
|--|--|--|---------|
| | | <p>экономических расчетов;</p> <ul style="list-style-type: none"> - о стандартах и нормативных требованиях, регулирующих процессы финансового консультирования и планирования; - об инструментах и программном обеспечении для моделирования финансовых процессов и анализа данных; - об основах методологии разработки и стандартизации бизнес-процессов и аналитических процедур. <p>Сформировавшиеся систематическое умение:</p> <ul style="list-style-type: none"> - разрабатывать методологические подходы к финансовому консультированию с учетом специфики клиентов и рыночной ситуации; - применять инструментальные методы экономического анализа для формирования финансовых рекомендаций и стратегий; - стандартизировать процессы финансового консультирования и планирования, обеспечивая их прозрачность, воспроизводимость и качество; - анализировать и интерпретировать финансовые показатели, используя информационные технологии и аналитические модели. <p>Сформировавшееся систематическое владение:</p> <ul style="list-style-type: none"> - современными программными средствами для финансового анализа; - навыками разработки регламентов и стандартов в области финансового консультирования; - методами системной автоматизации и оптимизации процессов анализа и планирования. | задания |
|--|--|--|---------|

2. Описание шкал оценивания

2.1 Шкала оценивания на этапе текущего контроля

| Форма текущего контроля | Отсутствие усвоения (ниже порогового)* | Пороговый (удовлетворительно) | Продвинутый (хорошо) | Высокий (отлично) |
|-------------------------|--|--|--|--|
| Коллоквиум | у студента имеются отдельные представления об изученном материале, но все же большая часть материала не усвоена. | обнаруживает усвоение основного материала, но испытывает затруднение при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных и уточняющих вопросов преподавателя; предпочитает отвечать на вопросы, воспроизводящего характера и испытывает затруднение при ответах на видоизмененные вопросы | знает изученный материал; отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя; умеет применять полученные знания на практике. | обнаруживает усвоение всего объема материала; выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется при ответах на видоизмененные вопросы; свободно применяет полученные знания на практике |

* Студенты, показавшие уровень усвоения ниже порогового, не допускаются к промежуточной аттестации по данной дисциплине.

2.2 Шкала оценивания на этапе промежуточной аттестации

| Форма промежуточной аттестации | Отсутствие усвоения (ниже порогового) | Пороговый (удовлетворительно) | Продвинутый (хорошо) | Высокий (отлично) |
|--|--|---|--|--|
| Выполнение итогового теста (из 15 возможных вопросов варианта) и решение практического задания | имеет только отдельные представления об изучаемом материале, правильных ответов на предложенный тест менее 8, практическое задание решено не правильно или не решено | испытывает затруднения при самостоятельном воспроизведении материала, практическое задание решено с ошибками, ответов на предложенный тест 9-11 | умеет применять полученные знания на практике, в ответах и при решении практического задания не допускает серьезных ошибок, ответов на предложенный тест 12-13 | свободно применяет знания на практике, в ответах и при решении практического задания не допускает ошибок, ответов на предложенный тест 14-15 |

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

**КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ КОЛОКВИУМА
по дисциплине «Инструментальные методы экономического анализа»
для текущего контроля**

Коллоквиум проводится после проведения ряда аудиторных занятий и включает проверку усвоения материала как лекционного, так и практического по отдельным темам. Семинары проводятся в интерактивной форме. Проверка знаний проводится в форме индивидуального опроса с обсуждением. Остальные студенты дополняют и уточняют рассматриваемый вопрос. Преподаватель подводит итог.

Примерный список вопросов

Тема 1 Теоретические и методологические основы экономического анализа

1. Какие основные задачи и функции выполняет экономический анализ в современном бизнесе?
2. Какова роль методологии в стандартизации процесса экономического анализа?
3. Какие теоретические подходы лежат в основе экономического анализа?
4. Как формируются критерии оценки финансового состояния организации при экономическом анализе?
5. В чем заключается специфика применения методологии финансового консультирования в экономическом анализе?
6. Как стандартизация процесса экономического анализа влияет на качество принимаемых управленческих решений?
7. Какие ключевые показатели используются для оценки эффективности хозяйственной деятельности?
8. Как связаны понятия экономического анализа и финансового планирования?
9. Какая роль отражения временного фактора в экономическом анализе?
10. Какие принципы и этапы включают методологию экономического анализа?

Тема 2 Основные инструментальные методы экономического анализа

1. Какие основные аналитические методы применяют в экономическом анализе?
2. Как стандартизировать процесс выбора методов для анализа финансового состояния?
3. В чем особенности применения горизонтального и вертикального анализа?
4. Как использовать коэффициентный анализ для оценки платежеспособности организации?
5. Какие методы анализа денежного потока наиболее эффективны для финансового консультирования?
6. Как показатели рентабельности помогают в финансовом планировании?
7. Как методология финансового консультирования интегрируется в инструментальные методы анализа?
8. Какие вычислительные инструменты используют для автоматизации методов анализа?
9. Какие критерии выбираются для оценки результативности применяемых методов?
10. Как стандартизировать процесс формирования отчетности на основе инструментальных методов?

Тема 3 Развитие инструментальных методов и моделей экономического анализа

1. Какие современные инструменты и модели экономики получили развитие в последние годы?
2. Как внедрение новых методологических подходов влияет на процесс финансового консультирования?
3. В чем преимущества применения эконометрических моделей для анализа финансовых данных?
4. Какие тенденции наблюдаются в стандартизации методов экономического анализа?
5. Как изменение нормативных требований влияет на развитие инструментов анализа?
6. Какая роль информационных технологий и больших данных в развитии моделей экономического анализа?
7. Как разрабатывается методология оценки рисков в новых моделях анализа?
8. Какие стандарты применяются для унификации процесса экономического анализа?
9. Как взаимодействуют финансовое планирование и экономический анализ с использованием новых моделей?
10. Какие примеры интеграции финансового консультирования и моделирования можно привести?

Тема 4 Моделирование и прогнозирование экономических процессов

1. Какие основные этапы включает разработка методологии моделирования экономических процессов?
2. Как стандартизация процесса финансового планирования влияет на качество прогнозирования?
3. Какие методы прогнозирования наиболее применимы для анализа экономических процессов?
4. В чем особенности использования моделирования для управленческих решений в финансовом консультировании?
5. Как обеспечить достоверность и обоснованность прогнозов?
6. Какие инструменты применяются для анализа чувствительности и оценки рисков в моделях?
7. Как связаны методология финансового консультирования и процессы прогнозирования?
8. Какие стандарты и методы используются для тестирования моделей экономических процессов?
9. Как интегрировать результаты моделирования в стратегическое и оперативное финансовое планирование?
10. Какие современные технологии и подходы делают моделирование более точным и надёжным?

КОМПЛЕКТ ПРИМЕРНЫХ ЗАДАНИЙ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ (ЗАЧЕТ С ОЦЕНКОЙ) по дисциплине

«Инструментальные методы экономического анализа»

Зачет по дисциплине проводится в виде итогового теста и решения практического задания. Тесты по дисциплине содержат основные вопросы по всем темам, включенным в рабочую программу дисциплины. Для выполнения заданий отводится 90 минут.

Примерные задания итогового теста

1. Что из перечисленного является основным объектом экономического анализа?
 - а) Технологический процесс
 - б) Финансовые потоки
 - в) Производство и распределение благ
 - г) Управленческая структура

2. Какой метод в экономическом анализе относится к теоретическому уровню?
- а) Сравнительный анализ
 - б) Анализ тенденций
 - в) Абстрагирование
 - г) Экономическое моделирование
3. Основная цель экономического анализа –
- а) Оценка состояния экономики
 - б) Прогнозирование изменений
 - в) Обоснование управленческих решений
 - г) Отчетность перед акционерами
4. Методологическая база экономического анализа включает в себя
- а) Законы экономики и принципы статистики
 - б) Технические спецификации
 - в) Политику компании
 - г) Стратегический маркетинг
5. Какой из методов используется для определения влияния факторов на результативный показатель?
- а) Абстрактный
 - б) Аналитический факторный анализ
 - в) Экспертный
 - г) Трендовый
6. Метод сравнения используется для
- а) Оценки динамики объектов по времени
 - б) Прогнозирования
 - в) Моделирования экономических процессов
 - г) Расчета финансовых коэффициентов
7. Что позволяет построение цепных индексов в исследовании экономических явлений?
- а) Учесть абсолютные изменения
 - б) Оценить изменение по сопоставимым периодам
 - в) Определить структурные сдвиги
 - г) Прогнозировать изменения
8. Экспертный метод применяется при
- а) Наличии четких данных
 - б) Неполной информации и необходимости субъективной оценки
 - в) Статистических расчетах
 - г) Вычислительных процессах
9. Развитие моделей экономического анализа включает
- а) Внедрение ИИ и машинного обучения
 - б) Уменьшение числа факторов
 - в) Использование только классических методов
 - г) Отказ от количественного анализа
10. Одним из современных направлений в экономическом анализе является
- а) Качественные методы анализа

- б) Автоматизация и цифровизация аналитических процессов
- в) Отказ от факторного анализа
- г) Упрощение бизнес-процессов

11. Для повышения точности модели экономического анализа необходимо

- а) Исключать малозначимые факторы
- б) Включать дополнительные релевантные факторы
- в) Использовать только линейные модели
- г) Применять только исторические данные

12. Стандартизация процесса финансового консультирования способствует

- а) Повышению качества услуг и снижению ошибок
- б) Замедлению принятия решений
- в) Уменьшению прозрачности работы
- г) Увеличению расходов предприятия

13. Прогнозирование экономических процессов базируется на

- а) Только структурном анализе
- б) Анализе прошлых тенденций и моделях
- в) Случайных факторах
- г) Интуиции экспертов

14. Какой метод применяется для моделирования зависимости между экономическими переменными?

- а) Корреляционный анализ
- б) Регрессионный анализ
- в) Метод сравнений
- г) Индексный расчет

15. Основная проблема при построении прогнозов –

- а) Избыточность данных
- б) Неопределенность и изменчивость внешних факторов
- в) Простота моделей
- г) Отсутствие данных

16. Какое программное обеспечение чаще всего применяется для моделирования и прогнозирования в экономике?

- а) Текстовые редакторы
- б) Специализированные аналитические пакеты (Excel, SPSS, R)
- в) CAD-системы
- г) Офисные планировщики

17. Модель сценарного анализа позволяет

- а) Рассмотреть различные возможные варианты развития событий
- б) Предсказать точное будущее
- в) Исключить все риски
- г) Игнорировать внешние факторы

18. Какой метод моделирования используется для прогнозирования развития сложных систем с учетом вероятностных событий?

- а) Детерминированный
- б) Стохастический

- в) Экспертный
- г) Трендовый

19. Применение стандартизированных моделей в финансовом консультировании позволяет

- а) Ускорить процесс принятия решений и повысить надежность рекомендаций
- б) Избавиться от необходимости оценки клиента
- в) Отказаться от учета индивидуальных особенностей клиента
- г) Сделать консультации более дорогими

20. Как называется основной этап анализа в экономическом исследовании? _____

21. Какой метод используется для количественного измерения финансовых показателей? _____

22. Какой процесс помогает предсказать будущие экономические показатели? _____

23. Метод анализа чувствительности позволяет

- а) Определить влияние изменяющихся факторов на результат модели
- б) Упростить модель
- в) Игнорировать риски
- г) Рассчитать налоговые ставки

24. Соотнесите методы экономического анализа с их назначением:

| Методы | Назначение |
|-------------------------|---|
| а) Факторный анализ | 1) Построение абстрактных моделей для прогнозирования |
| б) Экспертный метод | 2) Принятие решений при неполной информации |
| в) Сравнительный анализ | 3) Сопоставление данных за разные периоды или объекты |
| г) Моделирование | 4) Оценка влияния отдельных факторов на результат |

25. Соотнесите этапы финансового консультирования со стандартами методологии процесса:

| Этапы финансового консультирования | Стандарты методологии |
|---|---|
| а) Сбор информации | 1) Определение целей клиента и базовых данных |
| б) Анализ финансового состояния клиента | 2) Регулярное обновление и адаптация плана с учетом изменений |
| в) Разработка финансового плана | 3) Создание стандартизированной документации и рекомендаций |
| г) Мониторинг и корректировка плана | 4) Применение унифицированных методов анализа |

Примерные варианты практического задания

Задача 1.

Выручка от продаж составила соответственно 9750 и 11280 тыс. руб., материальные расходы составили соответственно 5050 и 6300 тыс. руб., ФОТ с отчислениями, соответственно, 2100 и 2300 тыс. руб., прочие расходы, связанные с управлением производством и сбытом продукции 1450 и 2040 тыс. руб.

Проанализировать динамику изменения долей материальных затрат и затрат по управлению производством в общих затратах предприятия

Задача 2.

Имеются следующие данные по предприятию:

| Вид продукции | Себестоимость единицы продукции, руб. | | Выработано продукции, тыс. руб. | |
|---------------|---------------------------------------|----------|---------------------------------|----------|
| | Базисный | Отчетный | Базисный | Отчетный |
| А | 77,30 | 72,10 | 125,00 | 130,20 |
| Б | 51,10 | 50,30 | 96,10 | 100,50 |
| В | 40,50 | 39,20 | 120,20 | 125,30 |

На основании вышеприведенных данных необходимо определить: индивидуальные индексы себестоимости и физического объема продукции; общий индекс себестоимости; абсолютную экономию от снижения себестоимости. Результаты расчетов показать в таблице и сделать экономические выводы.

Задача 3.

По приведенным далее исходным данным определить показатели эффективности использования основных средств на предприятиях А и Б. Определить на каком предприятии основные средства использовались более эффективно в отношении каждого показателя эффективности.

| Показатель | Предприятие А | Предприятие Б |
|--|---------------|---------------|
| 1. Выручка-нетто от продаж, тыс. руб. | 1200000 | 2000000 |
| 2. Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного года, тыс. руб. | 520000 | 682000 |
| 3. Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного года, тыс. руб. | 450000 | 783000 |
| 4. Среднесписочная численность работников за отчетный год, чел. | 320 | 440 |
| 5. Прибыль от продаж, тыс. руб. | 540000 | 620000 |

Задача 4.

Приняты по акту выполненные строительно-монтажные работы по договору подряда. Сметная стоимость работ по возведению здания составляет 5 876 400 руб., в том числе НДС - 20%. Здание введено в эксплуатацию и учтено в составе основных средств. Начислена государственная пошлина в сумме 800 руб. за регистрацию прав на здание. Государственная пошлина оплачена с расчетного счета организации. В течение года начислена амортизация по зданию в сумме 25 000 руб.

Определите, в какой сумме и по какой статье бухгалтерского баланса следует отразить здание на отчетную дату.

Задача 5.

Определить на основании нижеперечисленных данных степень равномерности поставок, используя для расчетов коэффициент ритмичности и коэффициент вариации. Результаты расчетов показать в таблице и сделать экономические выводы.

| Месяцы | План поставки (тыс. руб.) | Фактически поставлено (тыс.руб.) |
|----------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| Январь | 720 | 730 |
| Февраль | 760 | 750 |
| Март | 810 | 800 |
| Апрель | 860 | 860 |
| Май | 910 | 900 |
| Июнь | 960 | 980 |
| Итого за 1 полугодие | | |

Задача 6.

Рассчитать, как изменится прибыль при изменении таких факторов, как объем реализации, цена единицы продукции, себестоимость. Построить модель результативного показателя (смешанная). Решить методом абсолютных разниц. Построить таблицу обобщающих показателей. Сделать вывод

| Показатель | Обозн. | План | Факт | Изменения | |
|--|----------|------|------|-----------|---|
| | | | | +/- | % |
| Объем реализации продукции, тыс. руб. | <i>a</i> | 3100 | 3300 | | |
| Цена единицы продукции, руб. | <i>b</i> | 280 | 260 | | |
| Себестоимость единицы продукции, руб. | <i>c</i> | 105 | 110 | | |
| Прибыль от реализации продукции, тыс. руб. | <i>x</i> | | | | |