



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Пензенский государственный университет»  
(ФГБОУ ВО «ПГУ»)

---



УТВЕРЖДАЮ  
Ректор ПГУ

 А.Д.Гуляков

14 февраля 2020 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

дисциплины

**«Экономический анализ»**

---

дополнительной профессиональной программы  
профессиональной переподготовки  
Президентской программы подготовки управленческих кадров  
для народного хозяйства Российской Федерации

**«Маркетинг» тип В**

---

Пенза  
2020

## 1. Общая характеристика дисциплины «Экономический анализ»

### 1.1. Цель и задачи дисциплины

Цель дисциплины – формирование у слушателей целостной системы знаний о содержании экономического анализа, навыков применения методов исследования хозяйственной деятельности организации, а так же умений использования результатов экономического анализа в принятии управленческих решений.

Задачи курса:

- ознакомить слушателей с основными задачами, этапами и направлениями проведения экономического анализа, а так же его местом в системе планирования и управления компанией,

- обучить навыкам использования конкретных методов анализа финансово-хозяйственной деятельности, способам организации и информационного обеспечения анализа;

- раскрыть способы обобщения результатов анализа, использования его результатов для обоснования управленческих решений и формирования рекомендаций по повышению эффективности деятельности компании.

Курс «Экономический анализ» ориентирован на развитие следующих компетенций слушателя:

ПКЗ - Способность проводить экономический анализ, интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений.

### 1.2. Связь с другими дисциплинами

Дисциплина относится к разделу 2 «Профессиональное ядро», к блоку дисциплин, обеспечивающих экономическую и организационно-управленческую подготовку слушателя.

Курс «Экономический анализ» основан на изучении таких дисциплин, как: «Основы экономики фирмы», «Экономика фирмы», «Маркетинг».

Курс «Экономический анализ» способствует изучению таких дисциплин и курсов как: «Финансовый менеджмент», «Бизнес-планирование», «Современные практики управления предприятием (мини-стажировки)», «Подготовка и защита ВКР».

### 1.3. Трудоемкость изучения курса

Количество часов							
Всего	Аудиторных	В том числе		Самостоятельная работа	В том числе		Активные методы обучения
		Очные	Дистанционные		Электронное обучение	Прочая самостоятельная работа	
20	16	16		4		4	6

Форма итогового контроля: экзамен.

### 1.4. Форма обучения и форма организации образовательного процесса

Форма обучения: очно-заочная.

Программа реализуется в смешанной форме интерактивных лекций, дискуссионного семинара и разбора практических кейсов.

Активные методы обучения предусматривают решение деловой ситуации (кейса).

## 2. Формализованные (планируемые) результаты освоения дисциплины

Слушатель в результате освоения дисциплины должен обладать следующими компетенциями:

Коды компетенции	Наименование компетенции	Образовательный результат
ПКЗ	Способность проводить экономический анализ, интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений.	Уметь анализировать финансовую отчетность организации и использовать приемы финансового анализа при принятии управленческих решений.

## 3. Содержание программы дисциплины

### 3.1. Перечень тем и их трудоемкость

№ п/п	Наименование тем дисциплины	ОТ, час	Аудиторные/ дистанционные занятия, час.				СРС, час.	
			Лк	ПЗ		из них Акт	Эл	Пр
				См	Дист			
1	Тема 1. Содержание и методы экономического анализа	4	2	1				1
2	Тема 2. Информационная база экономического анализа и система показателей деятельности	4	2	1				1
3	Тема 3. Введение в управленческий анализ	6	2	2		2		2
4	Тема 4. Введение в финансовый анализ	6	2	4		4		
<b>ИТОГО</b>		<b>20</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
По плану		20	16		0	6	0	4
<b>Форма контроля</b>		<b>экзамен</b>						

Пояснения к сокращениям и формы проведения занятий:

**ОТ** – общая трудоемкость,

**Лк** – интерактивные лекционные занятия в традиционной форме с использованием мультимедийных презентаций, а также в форме проблемных дискуссий,

**ПЗ** – практические занятия,

**См** – практические занятия в синхронной форме в виде разбора практических ситуаций и решения задач,

**Дист** – практические занятия в дистанционной форме,

**Акт** – активные методы обучения (решение деловой ситуации – кейса),

**СРС** – самостоятельная работа слушателя,

**Эл** – самостоятельная работа в электронной форме асинхронно,

**Пр** – прочая самостоятельная работа слушателей (самостоятельное изучение литературы, рабочих тетрадей, подготовка к промежуточному и итоговому тестированию и пр.)

### 3.2. Содержание программы дисциплины

№ п/п	Наименование тем дисциплины	Содержание
1	Тема 1. Содержание и методы экономического анализа	Основные задачи, виды и направления экономического анализа. Управленческий и финансовый анализ и последовательность их проведения. Качественные и количественные методы экономического анализа.
	Практическое занятие	Дискуссии по темам проектных заданий
	Самостоятельная работа слушателя	Изучение учебно-методических источников и электронных ресурсов (согласно перечню основной и дополнительной рекомендуемой литературы)
2	Тема 2. Информационная база экономического анализа и система показателей деятельности	Информационная база экономического анализа. Внешние и внутренние источники анализа. Принципы разработки аналитических индикаторов / показателей деятельности. Построение системы показателей эффективности управления предприятием.
	Практическое занятие	Дискуссии по темам проектных заданий
	Самостоятельная работа слушателя	Изучение учебно-методических источников и электронных ресурсов (согласно перечню основной и дополнительной рекомендуемой литературы)
3	Тема 3. Введение в управленческий анализ	Анализ рынка и рыночной стратегии компании. Анализ производства и продаж. Анализ себестоимости и затрат. Стратегический анализ затрат. Функционально-стоимостный анализ и управление целевыми издержками. Операционный анализ прибыли и затрат и оценка безубыточности.
	Практическое занятие	Решение практических задач и деловых ситуаций
	Самостоятельная работа слушателя	Изучение учебно-методических источников и электронных ресурсов (согласно перечню основной и дополнительной рекомендуемой литературы)
4	Тема 4. Введение в финансовый анализ	Анализ финансовых результатов и доходности компании. Формирование и расчет системы показателей прибыли и рентабельности. Анализ финансового состояния и деловой активности компании. Оценка эффективности формирования и использования оборотных средств. Использование результатов финансового анализа для формирования финансовой политики.
	Практическое занятие	Решение практических задач и деловых ситуаций
	Самостоятельная работа слушателя	Изучение учебно-методических источников и электронных ресурсов (согласно перечню основной и дополнительной рекомендуемой литературы)
Используемые образовательные технологии		Лекции - с использованием мультимедийных технологий в формате файлов презентаций; Дискуссии по темам проектных заданий при проведении лекционных и практических занятий; Практические занятия - решение профессиональных задач и метод кейсов (решение деловой ситуации), с представлением результатов решения кейса в виде отчета; Участие в разработке и реализации проектов оценки компании во внеаудиторной деятельности по индивидуальному проектному заданию.

### 3.3. Описание системы контроля и примеры форм контроля результатов обучения

Для прохождения промежуточной аттестации по курсу слушатель должен представить отчет о решении кейса. Решение деловой ситуации (кейса) «Экономический

анализ предприятия» предполагает оценку текущего состояния, результатов работы и перспектив развития конкретного предприятия, на котором работает слушатель, а так же обоснование мер по улучшению результатов деятельности и повышению эффективности его работы.

Экзамен проводится в форме компьютерного тестирования (по вариантам).

#### 4. Условия реализации программы

##### 4.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Очные занятия проводятся в аудиториях кафедры «Экономика и финансы» (9 уч. корпус), оборудованных компьютерной и проекционной техникой. Очные и дистанционные занятия могут проводиться на базе регионального ресурсного центра, также располагающего аудиториями, оборудованными компьютерной и проекционной техникой.

Для электронного обучения и обучения с использованием дистанционных образовательных технологий, а также самостоятельной работы с учебными материалами, в Электронной информационно-образовательной среде ПГУ (ЭИОС ПГУ – <https://lk.pnzgu.ru>) создается электронный курс по программе, слушатели регистрируются в ЭИОС ПГУ и им выдаются персональные логины и пароли.

##### 4.2. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Перечень основной и дополнительной рекомендуемой литературы:

№ п/п	Автор, название, место издания, издательство, год издания учебной и учебно-методической литературы	Количество экземпляров
Основная литература		
1	Вахрушина М.А. Управленческий анализ. – М.: Омега-Л, 2014.	10
2	Ефимова, О. В. Финансовый анализ: современный инструментарий для принятия экономических решений [Текст] : учебник / О. В. Ефимова. - 5-е изд., испр. . - М. : Омега-Л, 2014. - 348 с. : ил. - (Высшее финансовое образование).	10
3	Ковалев, В. В. Анализ баланса, или как понимать баланс [Текст] : научное издание / В.В Ковалев, В. В. Ковалев. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2014. - 784 с. : ил. – ISBN 978-5-392-11229-6	10
4	Ковалев, Валерий Викторович. Корпоративные финансы и учет: понятия, алгоритмы, показатели [Текст]: учебное пособие / В. В. Ковалев, В. В. Ковалев. - 2-е изд. перераб. и доп. - М. : Проспект, 2013. - 880 с.	15
5	Похвалов А.С. Методы экономического анализа. Методические указания. - Пенза: Изд-во ПГУ. - 2014.	50
6	Похвалов А.С. Оценка финансового состояния организации. Учебно-методическое пособие. - Пенза: Изд-во ПГУ. - 2016.	50
Дополнительная литература		
1	Жиляков, Д. И. Финансово-экономический анализ (предприятие, банк, страховая компания) [Текст] : учебное пособие / Д. И. Жиляков, В. Г. Зарецкая. - М. : КНОРУС, 2012. - 368 с.	10
2	Ковалев, Валерий Викторович. Финансовый менеджмент [Текст] : конспект лекций с задачами и тестами / В. В. Ковалев, В. В. Ковалев. - М. : Проспект, 2014. - 504 с. : ил	20
3	Ковалев, Валерий Викторович. Управление денежными потоками, прибылью и рентабельностью : учебно-практическое пособие / В. В. Ковалев. - М. : Проспект : Велби, 2007. - 336 с.	15
4	Корпоративный финансовый менеджмент. Финансовый менеджмент как сфера прикладного использования корпоративных финансов [Текст] : учеб.- практич. пособие / М. А. Лимитовский [и др.]. - М. : Юрайт, 2014. - 990 с. : ил. - (Прогрессивный учебник).	1
5	Шимко, Пётр Дмитриевич. Международный финансовый менеджмент [Текст] : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / П. Д. Шимко ; Санкт-Петербургский гос. экономический ун-т. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Юрайт,	5

	2014. - 494 с. : ил. - (Бакалавр и магистр. Академический курс).	
6	Ковалёв, Валерий Викторович. Финансы организаций (предприятий) [Текст] : учебник / В. В. Ковалёв, В. В. Ковалёв. - М. : Проспект, 2014. - 352 с.	20
7	Клишевич, Наталья Боненовна. Финансы организаций: менеджмент и анализ [Текст] : учебное пособие / Н. Б. Клишевич. - М. : КНОРУС, 2012. - 304 с.	10

**Электронно-библиотечные системы:**

№ п/п	Наименование и краткая характеристика электронных изданий и информационных баз данных
1	Экономический анализ: Учебное пособие / О.А. Александров, Ю.Н.Егоров. - М.: ИНФРА-М, 2018. - 288с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). <a href="http://znanium.com/bookread2.php?book=203453">http://znanium.com/bookread2.php?book=203453</a>
2	Экономический анализ: Учебное пособие / В.В. Панков, Н.А. Казакова. - М.: Магистр: ИНФРА-М, 2011. - 624 с.: 60x90 1/16. (переплет) <a href="http://znanium.com/bookread2.php?book=238158">http://znanium.com/bookread2.php?book=238158</a>
3	Румянцева, Е. Е. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Е. Е. Румянцева. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 360 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00237-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/433328">https://urait.ru/bcode/433328</a>
4	Финансовый менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 456 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-4395-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/444149">https://urait.ru/bcode/444149</a>

**Программное обеспечение и Интернет-ресурсы:**

1. ПК MS Excel, MS Office, Power Point

**Методические и учебные материалы по курсу (в ЭИОС):**

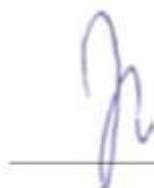
- раздаточный материал, презентация по курсу.

**5. Разработчик программы**

к.э.н., доцент каф. «ЭиФ» ПГУ

СОГЛАСОВАНО:

Директор МРЦПКиДО

 А.С. Похвалов

 В.В. Сазонов