

Министерство сельского хозяйства РФ  
ФГБОУ ВПО «Кубанский государственный аграрный университет»

Кафедра экономического анализа

# УЧЕТНО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ИНСТРУМЕНТАРИЙ В НАУЧНЫХ ИССЛЕДОВАНИЯХ

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

для семинарских занятий



Краснодар

2015

**УДК**  
**ББК**

**Рецензент:**

— доктор экономических наук, профессор  
(Кубанский государственный аграрный университет)

«Учетно-аналитический инструментарий в научных исследованиях» Методические указания для семинарских занятий. Краснодар.  
. – Краснодар: КубГАУ, 2015. –        с.

Методические указания к семинарским занятиям по дисциплине «Учетно-аналитический инструментарий в научных исследованиях» предназначены для систематизации и обобщения знаний о возможностях современных методов научного познания сформировать у обучающихся навыки научного мышления, обеспечить владение инструментарием сбора, обработки и анализа данных научных исследований.

Печатается по решению методической комиссии  
учётно-финансового факультета

Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2015 г.

**УДК**  
**ББК**

©  
© ФГБОУ ВПО «Кубанский  
государственный аграрный  
университет», 2015

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение

Занятие 1. Методологические подходы в научных исследованиях

Занятие 2. Понятие о логике исследования

Занятие 3. Методы научного исследования

Занятие 4. Компьютерное моделирование как метод научного познания.

Занятие 5. Применение компьютерных средств представления, классификации и анализа данных. Часть 1.

Занятие 6. Применение компьютерных средств представления, классификации и анализа данных. Часть 2.

Занятие 8. Применение программного обеспечения экономического анализа в научных исследованиях при проведении финансового анализа и при планировании

Занятие 8. Применение программного обеспечения экономического анализа в научных исследованиях при проведении управленческого анализа

Занятие 9. Применение программного обеспечения экономического анализа в научных исследованиях при выполнении задач оптимизации

Занятие 10. Применение программного обеспечения экономического анализа при проведении инвестиционного анализа

Список рекомендуемых источников

## **Введение**

Целью изучения дисциплины «Учетно-аналитический инструментарий в научных исследованиях» является формирование у аспирантов теоретических и практических навыков в области анализа и оценки экономической эффективности инвестиционных проектов. Для достижения обозначенной цели необходима реализация следующих задач: ознакомление аспирантов с теоретическими основами инвестиционного анализа в современной России; освоение методов анализа экономической эффективности инвестиций; формирование практических рекомендаций по обеспечению процесса принятия инвестиционных решений; изучение особенностей учета риска и неопределенности, инфляции в инвестиционном проекте.

Методологической базой изучения данной дисциплины являются теоретические и практические разработки российских и зарубежных ученых и экономистов, законодательные и нормативные акты органов государственного управления по регулированию инвестиционной деятельности в Российской Федерации.

Практические занятия являются частью учебного процесса по подготовке квалифицированных специалистов, способствуют развитию и закреплению теоретических знаний аспирантов. Для выполнения практических занятий аспирантам следует изучить теоретическое содержание темы, методику проведения инвестиционного анализа на основе проработки предложенных в методических указаниях задач.

При выполнении практических заданий аспирант должен руководствоваться следующими требованиями: перед решением задач необходимо полностью представить условия задания; решение задач следует сопровождать необходимыми пояснениями; аспирант должен быть готов защитить практические задания по каждой теме, указанной в методических указаниях, рассказать методику решения задач, обосновать сделанные им выводы по результатам проведенного анализа. Без выполнения указанных выше требований аспирант не получает итоговой аттестации и не допускается к сдаче зачета.

## **Занятие 1. Методологические подходы в научных исследованиях**

1. Характеристика методологических подходов, применяемых в научных исследованиях.
2. Философский, общенаучный, конкретно-научный уровни методологии.

### **Тестовые задания:**

1. К эмпирическим методам научного познания относятся:
  - наблюдение;
  - анализ;
  - индукция;
  - эксперимент.
2. К теоретическим методам научного познания относятся:
  - дедукция;
  - моделирование;
  - идеализация;
  - формализация.
3. Уровнями структуры эмпирического знания являются:
  - ощущения;
  - протокольные предложения;
  - представления;
  - факты;
4. Какое из утверждений является верным:
  - научные теории выводятся из эмпирического опыта;
  - научные теории не выводятся из научного опыта.
5. ... - область современного научного знания, изучающая явления самоорганизации (кибернетика, синергетика, диалектика, дианетика, постмодерн)
6. Расположите перечисленные формы научного познания в соответствии с последовательностью, которая имеет место в реальной процессе научного познания:  
Теория, факты, проблема, гипотезы

## **Занятие 2. Понятие о логике исследования**

1. Критерии успешности исследовательского поиска.
2. Мониторинг процесса и результатов исследования.

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Как выстроить план научного исследования?
2. Как соотносятся противоречие объекта исследования и противоречие самого исследования?
3. Почему нельзя рассматривать задачи исследования до гипотезы исследования?
4. Как соотносятся задачи исследования и его структура?
5. Каковы критерии оценки результатов научного исследования?

## **Занятие 3. Методы научного исследования**

1. Методы эмпирического исследования.
2. Статистические методы и средства формализации в исследовании.
3. Методы теоретического исследования.

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Выстройте логику научного аппарата исследования.
2. Раскройте содержание компонентов научного аппарата.
3. На основании выбранной темы разработайте компоненты научного аппарата исследования: проблему, противоречие, актуальность, объект и предмет исследования.
4. Раскройте замысел, структуру и логику проведения научного исследования.
5. Укажите вариативность построения научного исследования.
6. Дайте характеристику основных этапов исследования. Укажите в чем их взаимосвязь и субординация.

## **Занятие 4. Компьютерное моделирование как метод научного познания**

1. Системных подход.
2. Виды компьютерных моделей.
3. Области применения компьютерных моделей.

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Компьютерное моделирование как метод научного познания
2. Классификация моделей
3. Этапы компьютерного моделирования

## **Занятие 5. Применение компьютерных средств представления, классификации и анализа данных. Часть 1**

1. Применения программного продукта Microsoft Excel Statistica для группировки и математических расчетов при проведении научных исследований.
2. Применения программного продукта Statistica для группировки и математических расчетов при проведении научных исследований.

### **Задания:**

**Задание 1.** Компания планирует 1 июля 2013 г. приобрести новое оборудование стоимостью 7000 тыс. руб. и сроком эксплуатации 10 лет. Ожидаемая прибыль: через 1 год – 6 млн. руб., через 2,5 года – 4 млн. руб., через 7 лет – 1,5 млн. руб., через 9 лет – 0,5 млн. руб. Необходимо определить внутреннюю норму рентабельности.

Решить задачу с помощью финансовых функций Microsoft Excel. Описать и объяснить ход решения.

**Задание 2.** Компания планирует приобрести новое оборудование стоимостью 7000 тыс. руб. и сроком эксплуатации 5 лет. Компания будет получать дополнительный денежный приток в размере 2500 тыс. руб. ежегодно. Известно, что на третьем году эксплуатации оборудованию потребуется плановый ремонт стоимостью 300 тыс. руб. Определить внутреннюю норму рентабельности.

Решить задачу с помощью финансовых функций Microsoft Excel. Описать и объяснить ход решения.

**Задание 3.** Компания планирует приобрести новое оборудование стоимостью 7000 тыс. руб. и сроком эксплуатации 5 лет. Компания будет получать дополнительный денежный приток в размере 2500 тыс. руб. ежегодно. Известно, что на третьем году эксплуатации оборудованию потребуется плановый ремонт стоимостью 300 тыс. руб. Необходимо обосновать целесообразность приобретения оборудования (по критерию чистой приведенной стоимости), если стоимость капитала по проекту составляет 20%.

Решить задачу с помощью финансовых функций Microsoft Excel. Описать и объяснить ход решения.

**Задание 4.** Предполагается, что станок будет служить 3 года, принося ежегодный доход в 60 тыс. руб. В качестве альтернативы потенциальный покупатель станка рассматривает вложение денег на депозит под ставку 8% годовых (проценты сложные, начисление 1 раз в год). Определите верхний предел цены для покупателя станка.

Решить задачу с помощью финансовых функций Microsoft Excel. Описать и объяснить ход решения.



## **Занятие 6. Применение программного обеспечения экономического анализа в научных исследования. Часть 2**

1. Применения программного продукта Mathcad для математических расчетов при проведении научных исследований.
2. Применения программного продукта Matlab для математических расчетов при проведении научных исследований.

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Для решения каких задач анализа разработаны специальные программные продукты?
2. Как подразделяются программные продукты для решения задач экономического анализа?
3. Что позволяют делать системы автоматизации финансового анализа?
4. Что является исходной базой для систем автоматизации финансового анализа и как представляется результатная информация?
5. Как подразделяются системы автоматизации финансового анализа и чем они отличаются?
6. Приведите примеры системы автоматизации финансового анализа и дайте их характеристику.
7. Для решения каких задач предназначены средства автоматизации внутреннего анализа хозяйственной деятельности? Как они подразделяются и чем отличаются?
8. Приведите примеры средств автоматизации внутреннего анализа хозяйственной деятельности и дайте их характеристику.
9. Для решения каких задач предназначены системы автоматизации анализа инвестиционных проектов?

## **Занятие 7. Применение программного обеспечения экономического анализа в научных исследованиях при проведении финансового анализа и при планировании**

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Программные продукты для проведения финансового анализа и планирования.
2. Перечислите основные функции, выполняемые программами класса "Финансово-аналитические системы".
3. Какими возможностями должна обладать аналитическая программа для реализации всесторонних потребностей функционирования предприятия?
4. Опишите особенности анализа финансовой устойчивости организации с использованием компьютерных программ.
5. Программные продукты для проведения финансового анализа и планирования.

### **Практическая часть:**

1. Финансовый анализ и планирование в компьютерной программе «ФинЭкАнализ».
2. Финансовый анализ и планирование в компьютерной программе «ИНЭК-Аналитик».
3. Финансовый анализ и планирование в компьютерной программе «Ваш финансовый аналитик»

## **Занятие 8. Применение программного обеспечения экономического анализа в научных исследованиях при проведении управленческого анализа**

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Программные продукты для проведения управленческого анализа.
2. Современное состояние программного обеспечения управленческого и инвестиционного анализа.
3. Какими возможностями должна обладать аналитическая программа для реализации всесторонних потребностей функционирования предприятия?

### **Практическая часть:**

1. Управленческий анализ в компьютерной программе «ФинЭкАнализ».
2. Управленческий анализ в компьютерной программе «ИНЭК-Аналитик».
3. Управленческий анализ в компьютерной программе «Ваш финансовый аналитик»

## **Занятие 9. Применение программного обеспечения экономического анализа в научных исследованиях при решении задач оптимизации**

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Решение задач оптимизации с использованием программных продуктов.
2. Виды и краткая характеристика возможностей программного обеспечения для решения задач оптимизации.

### **Практическая часть:**

1. Решение задач оптимизации в компьютерной программе «ФинЭкАнализ».
2. Решение задач оптимизации в компьютерной программе «ИНЭК-Аналитик».
3. Решение задач оптимизации в компьютерной программе «Ваш финансовый аналитик»

### **Занятие 10. Применение программного обеспечения экономического анализа при проведении инвестиционного анализа**

#### **Вопросы для обсуждения:**

- 1 . Программные продукты для проведения инвестиционного анализа.
2. Опишите особенности анализа инвестиционной привлекательности организации с использованием компьютерных программ.

### **Практическая часть:**

1. Инвестиционный анализ в компьютерной программе «ФинЭкАнализ».
2. Инвестиционный анализ в компьютерной программе «ИНЭК-Аналитик».
3. Инвестиционный анализ в компьютерной программе «Ваш финансовый аналитик»

## **Темы для докладов**

1. Использование компьютерных технологий экономического анализа в функциональных направлениях деятельности фирм.
2. Проблемы внедрения компьютерных технологий экономического анализа.
3. Риски внедрения и использования компьютерных технологий.
4. Использование компьютерных технологий экономического анализа в электронной коммерции.
5. Разработка проектов в области компьютерных технологий экономического анализа.
6. Контроль операционной деятельности в области компьютерных технологий.
7. Анализ финансовой устойчивости организации с использованием компьютерных программ.
8. Анализ оборачиваемости активов и капитала организации с использованием компьютерных программ.
9. Финансовые вычисления с помощью компьютерных программ.
10. Правовые вопросы применения компьютерных технологий экономического анализа.

## **Основная, дополнительная и нормативная литература**

### **Основная литература:**

1. Алиев В.С. Информационные технологии и системы финансового менеджмента: учебное пособие. – М.: ФОРУМ–ИНФРА-М, 2013. - 320 с.
2. Банк В.Р. Информационные системы в экономике : учебник – 2-е издание / В. Р. Банк, В. С. Зверев. – М.: Экономистъ, 2012. - 476 с.
3. Шуремов Е.Л. Информационные технологии финансового планирования и экономического анализа – 4-е издание, Практическое пособие. – М.: ООО «1С-Публишинг», 2013. – 195 с.

4. Экономическая информатика: Введение в экономический анализ информационных систем: Учебник. – М.: ИНФРА-М, 2012. – 958 с.

Дополнительная литература:

1. Автоматизированные информационные технологии в экономике / Под общ. ред. И.Т. Трубилина, — М.: Финансы и статистика, 1999.
2. Алиев В.С. Практикум по бизнес-планированию с использованием программы Project Expert: Учебное пособие. – М.: ФОРУМ–ИНФРА-М, 2007. - 272 с.
3. Амириди Ю.В., Ходжаева И.Г. Методические указания и практические задания по формированию отчетов и оперативному анализу бизнес-данных в системе «Контур Стандарт». – М.: Финансовая академия, 2004.
4. Анализ финансовой отчетности: Учебное пособие. / Под ред. Ефимовой О.В., Ефимовой О. В., Бородина Е. И. –М.: Изд.: ОМЕГА-Л, 2008 г.
5. Анализ финансовой отчетности: Учебник / Под. ред. М.А. Вахрушиной, Н.С. Пласковой. – М.: Вузовский учебник, 2007. – 367 с.
6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учебное пособие.- М.: ФОРУМ: ИНФРА-М, 2008. -192 с.
7. Байкина С. Г., Учет и анализ банкротств. Учебное пособие. - М.: Изд.: ИТК «Дашков и К», 2008 г.
8. Бизнес-анализ информации. Статистические методы: Учебник // В.Л. Аббакумов, Т.А. Лёзина. – М: ЗАО «Издательство «Экономика», 2009. – 374 с.
9. Гейтс Б. Бизнес со скоростью мысли. – М.: Изд-во «ЭКСМО-Пресс», 2000. – 480 с.: ил.
10. Зикратов И.А., Петров В.Ю. Информационные технологии в управлении: Учебное пособие. – СПб: СПбГУ ИТМО, 2010
11. Информационные системы в экономике. Практикум/ под ред. проф. Акинина П.В. – М.: Кнорус, 2008. – 254 с.
12. Ковалев В.В., Ковалев Вит. В. Финансовый менеджмент: Конспект лекций с задачами и тестами: учебное пособие. – М.: проспект, 2010. – 504 с.
13. Мельников П.П. Компьютерные технологии в экономической науке и практике / Практикум: Учебное пособие для студентов магистратуры, обучающихся по направлению 080100.68 «Экономика». – М.: Финансовая академия при Правительстве РФ, 2007.
14. Федорова Г. В. Учет и анализ банкротств. Учеб. пособие, 2-изд – М.: Изд.: ОМЕГА-Л, 2008 г.
15. Четыркин Е.М. Финансовая математика: Учебник. – 5-е изд., испр. – М.: Дело, 2005 г.
16. Шеремет А.Д. Теория экономического анализа: Учебник. – 3-е изд., доп. – М.: ИНФРА-М, 2011. - 352 с.

17. Экономическая информатика: Учебник / Под ред. В.П.Косарева. – М.: Финансы и статистика, 2004. – 592 с.
18. Информационные технологии экономического анализа / Г.Н. Соколова – М.: Экзамен, 2002 г. – 320 с.

Информационно-телекоммуникационные ресурсы сети «Интернет»:

1. Образовательный портал КубГАУ [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://edu.kubsau.local>
2. Фирма «1С» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.1c.ru](http://www.1c.ru)
3. Компания «Intersoft Lab» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.iso.ru](http://www.iso.ru)
4. Компания «Эксперт-Системс» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.expert-systems.com](http://www.expert-systems.com)
5. Группа компаний «BaseGroup Labs» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.basegroup.ru](http://www.basegroup.ru)
6. Группа компаний «ИНЭК» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.inek.ru](http://www.inek.ru)
7. Южная аналитическая компания [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://1fin.ru/?id=101>
8. Audit-IT [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.audit-it.ru/>
9. Корпоративный менеджмент[Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.cfin.ru/>
10. Информационно-технический центр «Фрегат» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.frigat.ru](http://www.frigat.ru)
11. Фирма «Банковские информационные системы» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.bis.ru](http://www.bis.ru)
12. Компания «Инверсия» [Электронный ресурс]: Режим доступа: [www.inversion.ru](http://www.inversion.ru)

#### **Тематика вопросов, выносимых на зачет:**

- 1 Развитие инструментальных методов анализа, оценки и прогнозирования
- 2 Сущность сравнения как наиболее распространенного приема оценки, его значение в экономическом анализе. Виды сравнений
- 3 Обоснование и количественная оценка зависимости результативных показателей от факторных показателей. Методы моделирования экономических показателей
- 4 Взаимосвязь различных методов исследования, используемых в экономическом анализе.
- 5 Роль эвристических методов анализа в рыночной экономике и направления их развития

- 6 Временной и пространственный аспект экономического анализа. Предварительный, прогнозный, трендовый, оперативный, итоговый анализ
- 7 Типология видов экономического анализа
- 8 Обобщение результатов анализа, их интерпретация и выявление неиспользованных возможностей по оптимизации расходования собственных источников финансирования
- 9 Комплексные методы учета влияния изменения цен на финансовую отчетность. Слабые и сильные стороны методов
- 10 Оценка возможности использования финансовых коэффициентов для бизнес-планирования и прогнозирования развития производства
- 11 Экспресс-анализ финансовом отчетности, этапы углубленного финансового анализа. Центры ответственности в управленческом анализе
- 12 Оценка финансовой устойчивости с позиции краткосрочной перспективы
- 13 Влияние на оборачиваемость ресурсов соотношения производственного и коммерческого циклов
- 14 Анализ финансовой устойчивости в долгосрочной перспективе
- 15 Анализ влияния изменения цен на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 16 Система коэффициентов, используемых при анализе финансовой отчетности
- 17 Отчетность по сегментам и ее анализ
- 18 Инвестиционный анализ и оценка эффективности инвестиций
- 19 Анализ и прогнозирование финансового состояния организации
- 20 Анализ консолидированной и подготовка публичной отчетности
- 21 Место программного обеспечения по экономическому анализу в общей системе средств автоматизации управления деятельностью хозяйствующего субъекта.
- 22 Эволюция научных концепций по проблемам механизации и автоматизации информационного обеспечения экономического анализа.
- 23 Назначение, структура, содержание и методы организации компьютерных систем экономического анализа, их взаимодействие с другими информационными системами.
- 24 Классификация современных компьютерных программ финансового анализа.
- 25 Современное состояние программного обеспечения управленческого и инвестиционного анализа.
- 26 Особенности использования компьютерных технологий экономического анализа в функциональных направлениях деятельности фирм.
- 27 Проблемы внедрения компьютерных технологий экономического анализа.
- 28 Факторы, влияющие на эффективность применения информационных технологий экономического анализа.



- 29 Подходы, заложенные в основу создания компьютерных программ экономического анализа.
- 30 Программные продукты для проведения финансового анализа и планирования.
- 31 Программные продукты для проведения управленческого анализа.
- 32 Программные продукты для проведения инвестиционного анализа.
- 33 Решение задач оптимизации с использованием программных продуктов.

## **Глоссарий**

**Анализ документов** – метод исследования, при котором источником информации служат текстовые сообщения, содержащиеся в любых документах: протоколах, докладах, резолюциях и решениях, публикациях газет, журналов, в письмах, художественных произведениях, иллюстрациях.

**Анкетирование** – вопросно-ответная форма организации текста.

**Анкетные вопросы** – все адресованные респондентам речевые сообщения в вопросительной, утвердительной и (или) отрицательной формулировках, а также предлагаемые варианты ответов.

**Абстрагирование** – мыслительная операция (процесс), состоящая в способности отвлекаться от конкретных фактов, ситуаций, некоторых характеристик (свойств, отношений) изучаемых предметов и одновременно выделять, вычленять интересующие свойства и отношения. Студент пользуется изолирующим абстрагированием (анализ и синтез) и обобщающим абстрагированием (категориальный синтез, обобщение, выработка заключения и получение выводов). Роль абстрагирования в выполнении исследовательских работ растёт от курса к курсу, значимость этого процесса также зависит от степени теоретичности проблемы (темы).

**Автор** – создатель книги, статьи, тезисов и т. д. как письменного продукта, описывающего какую-либо деятельность. Это, как правило, учёный-теоретик, или экспериментатор, или практик, описывающий свой опыт.

**Автореферат** – предельно сжатое изложение текста своей собственной работы, представленной к защите. Для студента – это текст выступления (доклада) на защите курсовой или дипломной работы. В автореферате студент проводит самоанализ работы, кратко описывает научный аппарат, пути решения поставленной проблемы и полученный результат. Автореферат (доклад) для защиты курсовой работы делается, как правило, объёмом не более трёх страниц, для дипломной – не более шести.

**Актуальность темы исследования** – это свойство информации, которую студент собирается изложить в своём исследовании, быть значимой и востребованной в каких-либо сферах деятельности в настоящее время. Определить актуальность темы исследования – значит показать соответствие темы общественным потребностям, изложенным в государственных документах; раскрыть состояние её практического воплощения; определить заинтересованность науки в её разработке. С раскрытия актуальности темы начинается Введение к тематическому реферату, курсовой и дипломной работам.

**Анализ** – мыслительная операция, состоящая в разложении, расчленении предмета познания на составные части и рассмотрение их как самостоятельных. Это также метод познания при изучении теоретических и эмпирических источников исследования. Как мыслительная операция анализ выступает начальным этапом познания проблемы. Как метод познания – это сложное действие, сочетающееся с другими, поэтому выделяют виды анализа: системный, структурный, критический, проблемный, сравнительный и др.

**Аналогия** – метод построения и получения теоретического знания, состоящий в установлении некоторого сходства между известным объектом познания или описания и новым и построении нового на основе этого сходства, т. е. по образцу.

**Анкетирование** – метод и действие по сбору эмпирической информации посредством опросного листа с серией определённых вопросов. Полученный путём анкетирования материал затем должен подвергаться статистической и качественной обработке, а также теоретической интерпретации.

**Аннотация** – это краткое библиографическое описание книги или статьи, сделанное в виде краткого изложения их особенностей, к которым относятся содержание, научный жанр, целевое и читательское назначение, сведения об авторе. Аннотации помещаются в книгах, брошюрах, перед статьями в журналах и газетах. Они служат основанием ускоренного выбора источника для специального чтения.

**База исследования** – это учреждение, группа людей, которые включены в данное исследование и составляют источник исследовательского (эмпирического) материала.

**Биографический метод** – один из методов исследования, предназначенный для изучения личности и её жизнедеятельности. Он предполагает восстановление биографии индивида по дневникам, переписке, документам, его собственным высказываниям (воспоминаниям), аудиовизуальным материалам, высказываниям знающих его людей. Возможно использование автобиографии (личного жизнеописания) и анамнеза как ответов на поставленные вопросы по истории развития личности.

**«Бритва Оккама»** – методологический принцип, согласно которому в научных текстах запрещается использовать те термины-понятия, которые не ясны самому пишущему, а также не являются очевидными и понятными возможному читателю, в которых нет крайней необходимости при описании предмета исследования. Этот принцип назван в честь английского учёного У. Оккама, ещё в Средние века выдвинувшего требование простоты письменных текстов, по возможности наименьшего использования независимых теорий и идей для объяснения явлений действительности. Считается, что этот принцип оберегает от излишеств, повышает надёжность исследования.

**Валидность метода исследования** – соответствие метода цели его использования: выявлять именно то, что необходимо исследователю. Метод исследования выбирается в соответствии с конкретной исследовательской целью и задачами, поставленными перед определённым этапом работы.

**Верификация** – подтверждение научной теории всем множествам эмпирических фактов, которые к ней относятся.

**Вероятностное знание** – предположительное знание, требующее эмпирического подтверждения, обращения к фактам.

**Виды исследования** – различают три вида студенческих исследований: теоретические, эмпирические и смешанные. В свою очередь, в каждом из перечисленных видов есть свои виды. Виды теоретических работ – это исторические и методологические исследования; виды эмпирических исследований – экспериментальные и опытно-практические (обобщение опыта работы). Смешанный тип исследований включает в себя самые разнообразные сочетания видов исследований: историко-методологический, теоретико-экспериментальный и др. Студенту следует определить, какой вид исследования он проводит, поскольку от этого зависит разработка научного аппарата исследования и интерпретация фактов.

**Выбор методов исследования** студент совершает дважды. Во-первых, при изучении литературы. В зависимости от проблемы, цели и задач исследования, а также гипотезы он отбирает методы различного анализа научных текстов, обобщения, схематизации и т. д. Во-вторых, при изучении практики отбираются другие методы: наблюдение, эксперимент, опрос и др. От правильности выбора методов исследования зависит результат всего исследования.

**Выбор темы исследования** – совершается на основе и с учётом личных познавательных и исследовательских возможностей исполнителя, с учётом актуальности темы, т. е. её востребованности в науке и практике, а также – личных интересов студента. Как правило, список примерных тем даёт кафедра. Студент сам выбирает тему из предложенного списка или предлагает свою для утверждения её на кафедре и назначения руководителя.

**Выводы** – новые суждения, получаемые на материале исследования. Это умозаключение из теоретического и эмпирического материала как из исходных посылок. Разработка вывода является мыслительной операцией получения логическим путём нового знания, не содержащегося непосредственно в изложенной теории или описанной практике. Выводы – результат сопоставлений, обобщений, дополнений посредством индукции, дедукции или аналогии. Выводы непременно должны "выводиться" из наличного и описанного материала и не выходить за его пределы. Выводами заканчивается реферат, каждая глава в курсовой и дипломной работах. Выводам по главе в дипломной работе предшествуют выводы в конце каждого параграфа.

**Генетический метод** – метод исследования явлений, фактов, поведения и личностных качеств людей, состоящий в отслеживании динамики их развития с момента возникновения (зарождения). С помощью этого метода изучается происхождение явлений и качеств, выявляются причины их изменений. Генетический метод позволяет устанавливать этапы (стадии) развития, выявлять тенденции преобразования.

**Герменевтический анализ** – метод интерпретации (толкования) речевых и письменных текстов, выявления в них скрытых, неявных смыслов и значений, завуалированной информации.

**Гипотеза** – исследовательская операция, составная часть научного аппарата исследования, заключающая в себе предположение о возможных результатах действия того или иного фактора или условиях достижения целей. Гипотеза разрабатывается только на основе цели и предмета исследования. Она используется, чтобы объяснить пути и средства разрешения противоречий. Гипотеза нуждается в доказательстве, чему и посвящается всё исследование. На основе гипотезы разрабатываются задачи исследования.

**Глоссарий** – толкование непонятных, редко употребляемых или малознакомых слов и выражений, т. е. словарь с элементами справочной информации о включённых в него словах и словосочетаниях. Студент может составить глоссарий к тексту работы, если тема его исследования новая и раскрывается на базе мало понятных, редко употребляемых слов и выражений или содержит новые научные понятия. Такой глоссарий помещается в "Приложении".

**Дедуктивный метод** – метод познания, состоящий в поиске сначала общей идеи, теории и затем – в добывании фактов для их доказательства или иллюстрации. Это метод перехода в процессе познания от общего к частному и единичному. При этом полагается, что используемые общие суждения, идеи или теории верны. Студент часто прибегает к этому методу, например, при построении всего текста реферата, курсовой и дипломной работ. Он сначала описывает общие вопросы теории, затем переходит к эмпирике. Этот метод

применяется также при системном анализе, классификации, систематизации, обобщении, моделировании явлений и процессов.

**Дефиниция** – смысловое определение понятия, установление специфики его употребления в тексте. Одно понятие может иметь разные дефиниции, разные функции, выполняемые в теории и практике. Используя понятие, мы всегда имеем в виду его конкретную функцию (смысл). Студент должен дать дефиниции тех понятий, которыми он оперирует, т. е. определить смыслы, вкладываемые в них.

**Диалектический метод** – это метод научно обоснованного и логически верного доказательства истины. При этом учитываются всесторонние связи исследуемого явления с внешней средой.

**Динамический анализ** – составная часть диалектического метода, состоящая в выявлении причин тех или иных явлений и предсказаний ближайшего будущего в их развитии. Это анализ целого с позиций составных частей и, наоборот, составных частей с позиций целого. Динамический анализ используется при определении тенденций развития явлений и при прогнозировании событий (например, при разработке концепций, перспективных планов и т. д.).

**Дихотомическое мышление** – мышление, разделяющее явления и их качественные характеристики по противоположным признакам, схватывающее противоположные свойства и состояния. При этом человек мыслит крайними категориями, слабо или вовсе не учитывая промежуточные и переходные состояния. Дихотомическое мышление нередко проявляет себя при оценке социальной деятельности (опыта).

**Задачи исследования** – это составные части цели исследования. Для определения задач проводится декомпозиция цели: из неё выделяются те действия, которые надо совершить, чтобы её достичь. Задача не может повторять цель и быть шире её. В идеале сумма задач, их решение приводит исследователя к достижению поставленной цели. Задачи следует формулировать после разработки гипотезы, поскольку только гипотеза определяет, по какому пути идёт исследователь, стремясь достичь поставленной цели.

**Заключение** – завершающая часть исследования, в которой делаются выводы по итогам проведённого исследования. Здесь показывается, что поставленная цель достигнута, а гипотеза доказана. Заключение строится, как правило, дедуктивным способом: сначала раскрываются общие, а затем частные идеи, демонстрирующие достижение цели и правомерность гипотезы. Оно пишется в форме резюме, вывода или собственно заключения, объединяющего и то, и другое.

**Замысел** – задуманный и мысленно составленный план действий или план предстоящей исследовательской работы. Замыслом будет проект реферата, курсовой и дипломной работ в виде разработанного научного аппарата.

**Знание** - понимание, сохранение в памяти и умение воспроизводить основные факты науки и вытекающие из них теоретические обобщения (правила, законы, выводы и т.д.).

**Индуктивный метод** – метод исследования, познания, связанный с обобщением результатов наблюдения и экспериментов.

**Инновация** – конечный результат инновационной деятельности, получивший воплощение в виде нового или усовершенствованного процесса, используемого в практической деятельности, либо нового подхода к оказанию социальных услуг.

**Исследование** – вид познавательной деятельности, состоящий в целенаправленном изучении малоизвестных и неизвестных фактов и явлений, получении новой информации о чём-либо. Приобщение студента к проведению исследований способствует общему и профессиональному развитию будущего специалиста, а также накоплению новых научных знаний.

**Историко-генетический метод** – метод раскрытия фактов, свойств, функций, процессов с учётом их изменения в ходе исторического развития. Применяется в ходе подготовки параграфов и глав исследования, посвящённых историческим аспектам. Относится к группе теоретических методов.

**Исторический метод** – метод исследования, с помощью которого выявляются и систематизируются факты (свойства и идеи), случившиеся в разное историческое время. Этим методом исследуются условия и границы распространения явлений и идей, их историческое значение в преобразовании социальной действительности. Относится к группе исторических методов.

**Качественный анализ** – метод интерпретации эмпирических данных, в том числе отдельных фактов, событий, статистики, состоящий в словесном описании причин, характера протекания, установлении зависимостей с другими фактами и последствий.

**Классификация методов исследования** – это разделение методов исследования по источникам познания. В реферативных, курсовых и дипломных работах используют, как правило, разделение методов на три группы: теоретические, т. е. методы изучения теории в её различных видах и формах; эмпирические, т. е. методы изучения практики, и методы анализа материала, полученного в ходе теоретического и эмпирического познания, - количественные (статистические) и качественные (содержательно-смысловые).

**Количественный анализ** – это метод выражения фактов, событий, признаков в числовых характеристиках. С его помощью определяются проценты присутствия или отсутствия чего-либо, индексы, ранги и др. Количественные данные могут оформляться в виде различных графиков.

**Компиляция** – несамостоятельность при выполнении реферата, курсовой или дипломной работы, списывание либо с научных источников, либо с чьей-то ранее выполненной работы.

**Компетентность** – уровень квалификации и профессионализма. Она определяется мобильностью сознания, способностью к постоянному обновлению знаний, широтой кругозора, умением самостоятельно применять методы исследований, выбирать оптимальные варианты решения проблемы и честным отношением к делу. Эти качества можно определить при анализе и рецензировании исследовательских работ студента. Оценивание диплома, курсовой или реферата – это оценивание уровня компетентности будущего специалиста решать те или иные вопросы профессиональной деятельности.

**Компетенция** - способность успешно действовать на основе практического опыта, умения и знаний при решении задач профессионального рода деятельности

**Конкретизация** – это метод доказательства какой-либо теоретической посылки, идеи, положения, состоящий в их подтверждении примером из практики, из опыта, данными проведенного эксперимента.

**Корреляционный анализ** – метод установления взаимосвязей, взаимовлияний и взаимозависимостей независимых и зависимых переменных в эксперименте. С его помощью устанавливается, как изменение одних показателей влечёт за собой изменение других.

**Лабораторный эксперимент** – исследование какого-либо явления в искусственно созданных специальных условиях. В социальной работе проводится крайне редко.

**Математические методы исследования** – это методы обработки эмпирических данных, определяющие количество каких-либо свойств у объекта изучения или количество их повторения в ходе изучения. К ним относятся методы числового выражения наличия качества (математический расчет), его процентное соотношение с целостным явлением или другими качествами, вычисление среднеарифметической величины, определение дисперсии (отклонения от среднего) и коэффициента достоверности и др.

**Метод (в исследовании)** – основной способ сбора, обработки или анализа данных; правила и процедуры, с помощью которых устанавливается связь между фактами, гипотезами и теориями.

**Методика** – организационный документ, основанный на совокупности методов, связанных общностью решаемой задачи. Методика выполняет функцию методической инструкции.

**Методические рекомендации** – систематизированный перечень действий, выполнение которых, по мнению автора и составителя, ведёт к достижению поставленной цели. Этот перечень излагается как правила, нормы, мероприятия, условия, влияющие факторы, требования, советы и т. д.

**Методологическая культура исследования** – это осознанное и грамотное отношение к существованию определённой методологии выполнения работы. Это также грамотное построение самой методологической основы, что предполагает её целостность, непротиворечивость, соответствие уровню развития науки, в рамках которой проводится исследование, и практики.

**Методология исследования** – наиболее широкое и общее знание о смыслах, направлениях и способах деятельности. К такому знанию при выполнении реферата, курсовой и дипломной работ относятся мировоззренческие основы, общие законы и принципы данной науки и методы исследования. Каждая научная, в т. ч. и учебно-исследовательская, работа выполняется в рамках определённой методологии.

**Методы обработки эмпирических данных** – методы их количественного и качественного описания. Количественное описание осуществляется с помощью математических методов и методов графического предъявления эмпирического материала, качественное – как интерпретация фактов и использование различных видов анализа.

**Монография** – научная публикация в виде книги, излагающая исследование одной темы и её теоретическое описание. Это, как правило, сложная и актуальная тема, изученная глубоко и всесторонне, с учётом последних научных достижений. Среди научных публикаций именно монографии относятся к числу наиболее важных и серьёзных работ.

**Навык** – составной элемент умения, как автоматизированное действие, доведенное до высокой степени совершенства.

**Наблюдение** – это эмпирический метод исследования, состоящий в преднамеренно организованном восприятии изучаемого объекта. При этом исследователь не вмешивается в естественный процесс деятельности (жизнедеятельности) объекта, но может участвовать в нём согласно своей роли. Различают прямое и косвенное (скрытое), сплошное и выборочное, простое и включённое, т. е. предполагающее соучастие в событиях, наблюдение. Используемое в научных целях, оно должно быть планируемым, систематичным и контролируемым. Применяется в эксперименте и обобщении опыта работы.



**Научная новизна учебного исследования** – определение вклада исследовательской деятельности студента (аспиранта) в науку. Рефлектируя над качеством проведённого исследования, проводя сравнительный анализ своих данных с известными в науке, студент определяет ту часть, которая дополняет, уточняет или изменяет ранее имеющиеся научные данные. Определение научной новизны своей работы является самооценкой исследования и описывается во Введении или Заключение.

**Научный аппарат исследования** – это перечень последовательных действий, определяющих границы, направление и характер исследования. К числу таковых принадлежат определение актуальности темы, выявление противоречия, определение проблемы, формулировка цели, определение объекта и предмета исследования, разработка гипотезы, выработка задач, определение этапов, подбор методов и базы исследования, определение его методологической и теоретической основы. Процесс выработки этих действий называется проектированием исследования.

**Научный руководитель** – представитель кафедры, имеющий научную степень и опыт проведения исследований в данной области. Назначается для оказания помощи студенту, который выполняет самостоятельную работу (реферат, курсовая или дипломная). В функции научного руководителя входит оказание помощи в проектировании исследования, контроль над его ходом, качеством описания и др.

**Обобщение** – мыслительная операция, переход от мысли об индивидуальном к мысли об общем; от мысли об общем к мысли о более общем; от ряда фактов, ситуаций, событий к их отождествлению в каких-то свойствах с последующим образованием множеств, соответствующих этим свойствам. Используется при написании выводов по параграфам и главам и в Заключение. Обобщение существует и как самостоятельная исследовательская деятельность: например, обобщение опыта работы. В этом случае обобщение может стать и целью, и методом, и объектом исследования. Такое обобщение делается с использованием многих других методов.

**Основная образовательная программа (ООП)** – комплект нормативных документов, определяющих цели, ожидаемые результаты, содержание, условия и технологии реализации процесса обучения, воспитания и качества подготовки обучающихся.

**Оппонент** – лицо, критически оценивающее результаты исследовательской деятельности. Это специалист – теоретик или практик, разбирающийся в проблеме исследования. Официальное оппонирование как рецензирование введено для дипломных работ. Неофициальное оппонирование возможно при защите курсовых работ, где оппонентами становятся студенты.

**Опрос** – метод сбора первичной информации, основанный на устном или письменном обращении к определённой группе людей с вопросами, содержание которых представляет проблему исследования на эмпирическом уровне. Основные разновидности опроса: анкетирование (заочный опрос) и интервьюирование (очный опрос). В зависимости от источника информации различают опросы массовые и специализированные. Если основным источником информации – представители различных категорий трудящихся, чья профессиональная деятельность не связана непосредственно с предметом анализа – это массовый опрос. При специализированном опросе основным источником – компетентные люди, профессиональная деятельность которых имеет тесную связь с предметом изучения. Часто такой вид опроса имеет характер экспертного опроса.

**Оригинальность исследования** – это качество, характеризующее самобытность, неповторимость, своеобразие, нестандартность исследования.

**Отзыв** – форма оценивания стиля и характера исследовательской деятельности студента, его отношения к работе, организационной культуре. Отзыв даётся научным руководителем.

**Парадигма** – (от греческого слова *paradeigma* – пример, образец) научно обоснованные суждения, положения, идеи, получившие всеобщее признание и ставшие основой организации практики и проведения исследований; модель постановки и решения проблемы.

**Понятийно-терминологический аппарат исследования** – совокупность научно обоснованных терминов-понятий, используемых студентом в своём исследовании и при его описании в реферате, курсовой и дипломной работах. Понятия подразделяются по категориям: ключевые, т. е. понятия, выражающие основное содержание текста, и вспомогательные, которыми описываются отдельные качества и признаки ключевых понятий.

**Практическая значимость исследования** – определение востребованности результатов исследования.

**Предзащита** – процедура предварительного просмотра и оценивания состояния дипломной работы, её готовности к защите перед аттестационной комиссией. Проводится, как правило, за месяц до защиты, с расчётом времени на исправление недостатков и недоработок. Для её проведения создаётся специальная комиссия, которая принимает решение о допуске квалификационной работы к защите.

**Предмет исследования** – это "слабая" часть противоречия, вынесенная как проблема и составляющая цель исследования. Это то, что конкретно исследуется и преобразуется в исследовании. Это наиболее существенные свой-

ства и отношения объекта исследования, познание которых особенно важно для решения проблемы исследования.

**Проблема исследования** – различие между существующим, чаще всего нежелательным состоянием объекта или явления и желательным положением дел, выраженное научным языком. Это часть аппарата исследования, разрабатываемая на основе актуальности темы и выявленного противоречия. Проблема – это вопрос о том, как надо изменить "слабое" звено в противоречии и снять его.

**Проблемный анализ** – вид анализа теоретического или эмпирического материала с позиций вклада в решение какой-либо проблемы или позиций спорности, неочевидности авторских доказательств и выводов.

**Противоречие исследования** – несоответствие развития составных частей какой-либо системы, процесса или ситуации, ведущее к нарушению их целостного и успешного развития. Это нарушенная связь между явлениями, компонентами, состояниями, свойствами. Из установленного противоречия вытекает проблема исследования.

**Результаты обучения** – освоенные компетенции (знания по конкретным дисциплинам, и умение применять их в профессиональной деятельности и повседневной жизни, использовать в дальнейшем обучении).

**Резюме** – форма выводов или заключения, состоящая в последовательном и кратком перечне основных положений главы или всей работы.

**Репрезентативность** – возможность применения результатов эмпирического исследования, проведенного на малых группах, в сходных группах большей численности. Это допустимость распространения выводов небольшого исследования на другие явления такого же класса. Чем выше репрезентативность, тем ценнее исследование.

**Рефлексия** – это самоанализ, самопознание, самооценивание. Рефлексия как метод познания необходима при выполнении самостоятельной исследовательской деятельности.

**Рецензия** – краткий критический анализ и оценка реферата, курсовой и дипломной работ, даваемые оппонентами.

**Системный анализ** – метод обработки содержания изучаемого научного текста как некой целостности, состоящей из частей, и связей между ними. Этот анализ предполагает выделение анализируемых частей, установление связей и зависимостей между ними, поиск связей целого с внешними условиями жизнедеятельности и оценивание факторов, наиболее влияющих на развитие целого.

**Список литературы** – обязательная часть тематического реферата, курсовой и дипломной работ, представляющая собой перечень литературы, изученной и использованной студентом при выполнении исследования. Располагается, как правило, после Заключения, но перед Приложением. В перечень включаются не только цитируемые источники, но и те, которые имеют прямое отношение к теме, прочитанные или повлиявшие на постановку и решение определённых задач.

**Сравнительный анализ** – метод сопоставления двух и более явлений, идей, положений, т. е. нахождение в них общего и различного.

**Ссылка** – указание на источник высказываемого положения, цитирования, на анализируемый текст, а также на графические материалы, помещённые в тексте, и приложения, его иллюстрирующие или дополняющие. В первом случае это делается в прямых или квадратных скобках с указанием номера этого текста в Списке литературы и страниц, во втором - в круглых скобках указывается номер таблицы, графика или приложения.

**Статья (научная)** – научное произведение небольшого объёма (до 8-10 страниц машинописного текста).

**Стратегия исследования** – проектирование основного направления исследования, определение цели как его конечного результата. Стратегия разрабатывается посредством определения актуальности темы, поиска в ней противоречия, формулировки проблемы исследования и выработки цели исследования. Стратегия исследования является частью научного аппарата исследования.

**Структурный анализ** – это выделение в предмете исследования отдельных групп явлений, сходных по каким-либо признакам, т. е. проводится структуризация предмета изучения.

**Тезаурус** – особый тип словаря, в котором термины-понятия располагаются в строгой взаимозависимости и соотношении : начиная с наиболее значимого и широкого по смыслу и заканчивая частным. Составление тезауруса желательно для упорядочивания понятийно-терминологического аппарата исследования, очищения его от лишних терминов, правильного использования в тексте.

**Тезисы** – краткое изложение какого-либо исследования, выводы, выражающие основной смысл исследования. Это свёрнутое изложение содержания. Они используются как источник информации.

**Теоретические методы исследования** – методы изучения теоретических работ научного содержания.

**Теоретическое исследование** – это тип исследования, состоящего в выработке теоретических проблем и получении теоретического вывода.

**Термин-понятие** – это слово или словосочетание, получившее научный статус в какой-либо науке или теории и обладающее определённым объёмом смыслов и значений. Отдельный термин может иметь несколько дефиниций, т. е. выражать несколько смыслов и значений, термин-понятие позволяет выделить и закрепить только один смысл и одно значение.

**Умение** – это владение способами (приемами, действиями) применения усваиваемых знаний на практике.

**Факт науки** – ситуация, событие, связь, проблема, процесс, система и многое другое, что реально существует и может стать предметом исследования. Это те эмпирические данные, которые используются для получения теоретического вывода.

**Фактор** – обстоятельства, ситуации, выступающие движущей силой (стимулом) развития каких-либо явлений. Это те элементы действительности, которые влияют на конечный результат, эффективность того или иного действия. Это условия или причины изменения предмета исследования.

**Факторный анализ** – процедура выявления факторов, определяющих появление тех или иных показателей, качеств, свойств, состояний предмета или объекта исследования.

**Федеральные государственные образовательные стандарты высшего профессионального образования (ФГОС ВПО)** – документ, который определяет обязательные минимально допустимые требования к организации образовательного процесса и результатам образовательной деятельности, которые позволяют выпускнику высшего учебного заведения успешно выполнять свои профессиональные функции.

**Феноменологический анализ** – анализ любого явления, ставшего реальностью и вошедшего в систему человеческой жизнедеятельности. Включает в себя всесторонний и многоаспектный анализ явления и отражающих его понятий.

**Цель исследования** – это краткое словесно-логическое представление об ожидаемых результатах исследования. Входит в научный аппарат исследования: формулируется на основе анализа актуальности темы исследования, выявленного противоречия и поставленной проблемы.

**Цитата** – дословная выдержка из какого-либо авторского текста с указанием источника и цитируемой страницы.

**Эклектика** – соединение разнородных, внутренне не связанных и, возможно, несовместимых взглядов, идей, концепций в едином тексте на основе одной темы исследования. Так, исследователь методологически может опираться на принципы и подходы, взаимно исключающие друг друга; а в "теоретическом параграфе" – собрать фрагменты разнородного материала, которые не дают целостного и последовательного описания, "не работают" на поставленную задачу.

**Эксперимент** – метод исследования практики и получения эмпирического материала с целью, доказать некую теоретическую идею (гипотезу). Результаты естественного эксперимента почти всегда оставляют простор для альтернативных интерпретаций. В социальной сфере эксперимент – социальная программа, социальный проект – имеет ряд специфических характеристик, является методом преобразования социальной практики.

**Эмпирическое исследование** – исследование, посвящённое изучению социальной практики; сбор первичных данных, проведённый по определённой программе с использованием правил научного вывода, предоставляющий репрезентативную информацию. Как правило, материалы эмпирических исследований в тематическом реферате, курсовой и дипломной работах описываются в специальных разделах. Основные виды учебного эмпирического исследования: изучение и описание социального эксперимента, инновационного опыта социальной работы.