

ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Руководитель направления

| | |
|--|---|
| ЮУрГУ | Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета |
| СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП | |
| Кому выдан: Карпушкина А. В. Пользователь: karpushkinaav Дата подписания: 02.11.2023 | |

А. В. Карпушкина

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.Ф.12 Финансовый анализ

для направления 38.03.01 Экономика

уровень Бакалавриат

форма обучения очно-заочная

кафедра-разработчик Современные образовательные технологии

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

Зав.кафедрой разработчика,
к.техн.н., доц.

А. В. Прохоров

| | |
|--|---|
| ЮУрГУ | Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета |
| СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП | |
| Кому выдан: Прохоров А. В. Пользователь: prokhorovav Дата подписания: 02.11.2023 | |

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

И. В. Максакова

| | |
|--|---|
| ЮУрГУ | Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета |
| СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП | |
| Кому выдан: Максакова И. В. Пользователь: maksakovav Дата подписания: 31.10.2023 | |

Челябинск

1. Цели и задачи дисциплины

Раскрыть теорию, то есть концепцию и методику финансового анализа, его общие и частные цели, задачи и содержание; определить, роль финансового анализа в системе управления экономикой организации; научить аналитически оценивать информационные потоки и финансовую отчетность организации; раскрыть методику и выработать навыки факторного анализа и объективной оценки финансовой устойчивости, финансовых результатов, издержек, объема производства, продаж и эффективности деятельности в целом; выработать умение определять внутренние резервы повышения финансовой устойчивости, эффективности всей финансово-хозяйственной деятельности организации.

Краткое содержание дисциплины

Теория финансового анализа. Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности организации. Показатели финансовых результатов: состав, формирование, взаимосвязь и методика их анализа. Система показателей рентабельности и анализ их динамики. Анализ устойчивости экономического роста. Анализ финансового состояния организации. Система критериев для оценки потенциального банкротства. Интегральная оценка финансового состояния и пути его улучшения.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

| Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции) | Планируемые результаты обучения по дисциплине |
|--|---|
| ПК-6 Способен анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для целей бюджетирования и управления денежными потоками | Знает: - основные показатели финансового анализа деятельности организации, методы и методики проведения финансового анализа и анализа денежных потоков Умеет: - планировать, организовывать и проводить финансовый анализ экономического субъекта Имеет практический опыт: - проведения финансового анализа, интерпретации его результатов с целью управления деятельностью предприятия |

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

| Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана | Перечень последующих дисциплин, видов работ |
|---|---|
| Нет | Не предусмотрены |

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

Нет

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч., 38,25 ч. контактной работы с применением дистанционных образовательных технологий

| Вид учебной работы | Всего часов | Распределение по семестрам в часах | |
|--|-------------|------------------------------------|--|
| | | Номер семестра | |
| | | 6 | |
| Общая трудоёмкость дисциплины | 108 | 108 | |
| <i>Аудиторные занятия:</i> | 32 | 32 | |
| Лекции (Л) | 16 | 16 | |
| Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ) | 16 | 16 | |
| Лабораторные работы (ЛР) | 0 | 0 | |
| <i>Самостоятельная работа (CPC)</i> | 69,75 | 69,75 | |
| Самостоятельное изучение разделов дисциплины и подготовка к выполнению заданий | 29,75 | 29.75 | |
| Выполнение заданий ЭУК в "Электронном ЮУрГУ" | 20 | 20 | |
| Подготовка к зачету | 20 | 20 | |
| Консультации и промежуточная аттестация | 6,25 | 6,25 | |
| Вид контроля (зачет, диф.зачет, экзамен) | - | зачет | |

5. Содержание дисциплины

| № раздела | Наименование разделов дисциплины | Объем аудиторных занятий по видам в часах | | | |
|-----------|---|---|---|----|----|
| | | Всего | Л | ПЗ | ЛР |
| 1 | Экономическая сущность и функции финансов | 4 | 2 | 2 | 0 |
| 2 | Анализ расходов, доходов, прибыли организации | 8 | 4 | 4 | 0 |
| 3 | Анализ использования основных и оборотных средств организаций | 8 | 4 | 4 | 0 |
| 4 | Инвестиционная политика организаций | 4 | 2 | 2 | 0 |
| 5 | Финансовый анализ деятельности организаций | 8 | 4 | 4 | 0 |

5.1. Лекции

| № лекции | № раздела | Наименование или краткое содержание лекционного занятия | Кол-во часов |
|----------|-----------|--|--------------|
| 1 | 1 | Экономическая сущность финансов. Место финансов организаций в финансовой системе страны. Принципы организации финансов предприятия | 2 |
| 2 , 3 | 2 | Состав и структура расходов. Планирование затрат. Состав и структура доходов. Планирование доходов от реализации. Прибыль как экономическая категория. Планирование прибыли предприятия. | 4 |
| 4, 5 | 3 | Состав, структура и классификация оборотных средств. Кругооборот оборотных средств. Показатели оборачиваемости. Понятие, структура и классификация основных средств. Учет основных средств. Использование основных средств. Амортизация основных средств | 4 |
| 6 | 4 | Экономическая сущность инвестиций и инвестиционной деятельности | 2 |

| | | | |
|------|---|---|---|
| | | Классификация инвестиций. Инвестиционный проект. Экономическая эффективность инвестиции | |
| 7, 8 | 5 | Сущность финансового анализа. Анализ имущественного положения. Анализ деловой активности. Анализ ликвидности. Анализ финансовой устойчивости Анализ рентабельности Современные методы оценки экономической эффективности | 4 |

5.2. Практические занятия, семинары

| № занятия | № раздела | Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара | Кол-во часов |
|-----------|-----------|---|--------------|
| 1 | 1 | Экономическая сущность и функции финансов | 2 |
| 2, 3 | 2 | Анализ расходов, доходов, прибыли организации | 4 |
| 4, 5 | 3 | Анализ использования основных и оборотных средств организации | 4 |
| 6 | 4 | Инвестиционная политика организации | 2 |
| 7, 8 | 5 | Финансовый анализ деятельности организации | 4 |

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

| Выполнение СРС | | | |
|--|---|---------|--------------|
| Подвид СРС | Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц) / ссылка на ресурс | Семестр | Кол-во часов |
| Самостоятельное изучение разделов дисциплины и подготовка к выполнению заданий | УМЛ: №1 с. 8-152, №2 с. 10-328 | 6 | 29,75 |
| Выполнение заданий ЭУК в "Электронном ЮУрГУ" | https://edu.susu.ru/course/view.php?id=10 | 6 | 20 |
| Подготовка к зачету | ЭУМЛ: №1 с. 8-152, №2 с. 10-328 | 6 | 20 |

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

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

6.1. Контрольные мероприятия (КМ)

| № КМ | Се-местр | Вид контроля | Название контрольного мероприятия | Вес | Макс. балл | Порядок начисления баллов | Учи-тыва-ется в ПА |
|------|----------|------------------|-----------------------------------|------|------------|---|--------------------|
| 1 | 6 | Текущий контроль | Тест 1 | 0,18 | 10 | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для | зачет |

| | | | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------------------|------|-----|---|-------|
| | | | | | | прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов. | |
| 2 | 6 | Текущий контроль | Тест 2 | 0,18 | 10 | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов. | зачет |
| 3 | 6 | Текущий контроль | Тест 3 | 0,18 | 10 | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов. | зачет |
| 4 | 6 | Текущий контроль | Тест 4 | 0,18 | 10 | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов. | зачет |
| 5 | 6 | Текущий контроль | Тест 5 | 0,18 | 10 | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов. | зачет |
| 6 | 6 | Текущий контроль | Практическая работа | 0,1 | 100 | Критерии оценки работы в приложенном файле | зачет |
| 7 | 6 | Промежуточная аттестация | Тест промежуточной аттестации | - | 15 | Промежуточная аттестация проводится на портале «Электронный ЮУрГУ» (https://edu.susu.ru). В назначенное по расписанию время студент проходит видеорегистрацию и аудио-идентификацию и выполняет Экзаменационный тест. Студенту предоставляется 1 попытка с ограничением по времени для прохождения теста. Попытки оцениваются автоматически: максимальный балл за каждый вопрос - 1. Количество вопросов - 15. Метод оценивания — высшая оценка. | зачет |

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

| Вид промежуточной | Процедура проведения | Критерии оценивания |
|-------------------|----------------------|---------------------|
|-------------------|----------------------|---------------------|

| | | |
|------------|--|---|
| аттестации | | |
| экзамен | На экзамене происходит оценивание учебной деятельности обучающихся по дисциплине на основе взвешенной суммы полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и задание промежуточной аттестации | В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения |

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

| Компетенции | Результаты обучения | № КМ | | | | | | |
|-------------|--|------|-----|-----|-----|---|----|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ПК-6 | Знает: - основные показатели финансового анализа деятельности организаций, методы и методики проведения финансового анализа и анализа денежных потоков | ++ | | ++ | | | + | |
| ПК-6 | Умеет: - планировать, организовывать и проводить финансовый анализ экономического субъекта | +++ | +++ | +++ | +++ | | | |
| ПК-6 | Имеет практический опыт: - проведения финансового анализа, интерпретации его результатов с целью управления деятельностью предприятия | | | + | | | ++ | |

Типовые контрольные задания по каждому мероприятию находятся в приложениях.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

Не предусмотрена

б) дополнительная литература:

Не предусмотрена

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

Не предусмотрены

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489494> (дата обращения: 21.01.2022).

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

Электронная учебно-методическая документация

| № | Вид литературы | Наименование ресурса в электронной форме | Библиографическое описание |
|---|---------------------|--|---|
| 1 | Основная литература | Образовательная платформа Юрайт | Кудрявцева, Т. Ю. Финансовый анализ : учебник для вузов / Т. Ю. Кудрявцева, Ю. А. Дуболазова ; под редакцией Т. |

| | | | |
|---|---------------------------|---|--|
| | | | Ю. Кудрявцевой. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 167 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14820-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/481973 (дата обращения: 21.01.2022). |
| 2 | Дополнительная литература | Образовательная платформа Юрайт | Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьев [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/489494 (дата обращения: 21.01.2022). |
| 3 | Основная литература | Электронно-библиотечная система издательства Лань | Бекаева, А. В. Финансовый анализ : учебное пособие / А. В. Бекаева. — Москва : РТУ МИРЭА, 2021. — 103 с. — ISBN 978-5-7339-1396-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/182409 (дата обращения: 03.10.2022). — Режим доступа: для авториз. пользователей. |

Перечень используемого программного обеспечения:

Нет

Перечень используемых профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

Нет

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

| Вид занятий | № ауд. | Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий |
|---------------------------------|---------|--|
| Лекции | 118 (2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно) |
| Практические занятия и семинары | 118 (2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно) |
| Самостоятельная работа студента | 118 (2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно) |