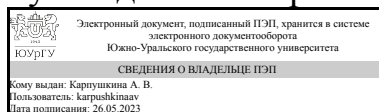


УТВЕРЖДАЮ:
Руководитель направления



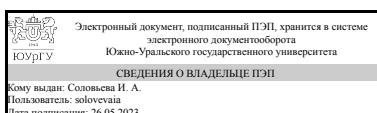
А. В. Карпушкина

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.Ф.12 Финансовый анализ
для направления 38.03.01 Экономика
уровень Бакалавриат
форма обучения очная
кафедра-разработчик Экономика и финансы

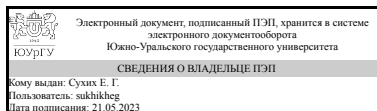
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

Зав.кафедрой разработчика,
Д.Экон.н., доц.



И. А. Соловьева

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



Е. Г. Сухих

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., 54,25 ч. контактной работы

| Вид учебной работы | Всего часов | Распределение по семестрам в часах | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|--|
| | | Номер семестра | |
| | | 6 | |
| Общая трудоёмкость дисциплины | 108 | 108 | |
| <i>Аудиторные занятия:</i> | 48 | 48 | |
| Лекции (Л) | 16 | 16 | |
| Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ) | 32 | 32 | |
| Лабораторные работы (ЛР) | 0 | 0 | |
| <i>Самостоятельная работа (СРС)</i> | 53,75 | 53,75 | |
| Подготовка к зачету | 27 | 27 | |
| Подготовка к написанию тестов | 26,75 | 26,75 | |
| 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 | Теория и методология финансового анализа | 6 | 2 | 4 | 0 |
| 2 | Анализ имущественного и финансового положения компании | 20 | 6 | 14 | 0 |
| 3 | Анализ результативности деятельности предприятия | 22 | 8 | 14 | 0 |

5.1. Лекции

| № лекции | № раздела | Наименование или краткое содержание лекционного занятия | Кол-во часов |
|----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1 | 1 | Понятие и характерные особенности финансового анализа. | 2 |
| 2 | 2 | Абсолютные и относительные показатели деловой активности предприятия | 2 |
| 3 | 2 | Методы анализа деловой активности предприятия | 2 |
| 4 | 2 | Анализ ликвидности и платежеспособности | 2 |
| 5 | 3 | Абсолютные и относительные показатели финансового результата | 2 |
| 6 | 3 | Методы анализа финансового результата предприятия | 2 |
| 7 | 3 | Абсолютные и относительные характеристики финансового состояния предприятия | 2 |
| 8 | 3 | Методы оценки финансового состояния | 2 |

5.2. Практические занятия, семинары

| № | № | Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара | Кол- |
|---|---|---------------------------------------------------------------------|------|
|---|---|---------------------------------------------------------------------|------|

| занятия | раздела | | во часов |
|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1 | 1 | Информационное обеспечение и научный инструментарий финансового анализа. | 2 |
| 2 | 1 | Основные методы финансового анализа. | 2 |
| 3 | 2 | Оборачиваемость активов. Показатели оборачиваемости. | 2 |
| 4 | 2 | Факторный анализ показателей деловой активности | 2 |
| 5 | 2 | Производственный, финансовый и операционные циклы | 2 |
| 6 | 2 | Показатели ликвидности, оценка ликвидности на основе структуры баланса | 2 |
| 7 | 2 | Показатели платежеспособности, оценка платежеспособности на основе структуры баланса | 2 |
| 8 | 2 | Виды анализа ликвидности баланса и платежеспособности | 2 |
| 9 | 2 | Факторный анализ ликвидности и платежеспособности | 2 |
| 10 | 3 | Показатели финансовых результатов. | 2 |
| 11 | 3 | Факторный анализ всех видов прибыли, получаемых предприятием. | 2 |
| 12 | 3 | Система показателей рентабельности и анализ их динамики | 2 |
| 13 | 3 | Факторный анализ всех видов рентабельности | 2 |
| 14 | 3 | Экспресс-анализ финансового состояния. | 2 |
| 15 | 3 | Показатели финансовой устойчивости, определение типа финансовой устойчивости | 2 |
| 16 | 3 | Интегральная оценка финансового состояния и пути его улучшения. | 2 |

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 |
| Подготовка к зачету | ЭУМД, осн. лит. 1,2, доп.4 | 6 | 27 |
| Подготовка к написанию тестов | ЭУМД, осн. лит. 1,2, доп.3 | 6 | 26,75 |

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

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

6.1. Контрольные мероприятия (КМ)

| № КМ | Се-местр | Вид контроля | Название контрольного мероприятия | Вес | Макс. балл | Порядок начисления баллов | Учитывается в ПА |
|------|----------|------------------|-----------------------------------|-----|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1 | 6 | Текущий контроль | Тест 1 | 1 | 20 | Тест состоит из 20 вопросов, позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 40 минут. | зачет |

| | | | | | | | |
|---|---|--------------------------|---------------|---|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| | | | | | | Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. | |
| 2 | 6 | Текущий контроль | Тест 2 | 1 | 20 | Тест состоит из 20 вопросов, позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 40 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. | зачет |
| 3 | 6 | Текущий контроль | Тест 3 | 1 | 20 | Тест состоит из 20 вопросов, позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 40 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. | зачет |
| 4 | 6 | Промежуточная аттестация | Зачетный тест | - | 40 | Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации проводится во время экзамена в форме итогового компьютерного тестирования, с автоматическим выбором вопросов. Итоговое тестирование содержит 40 вопросов, затрагивающих все разделы курса и позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 60 мин. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. | зачет |

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

| Вид промежуточной аттестации | Процедура проведения | Критерии оценивания |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| зачет | <p>При оценивании результатов учебной деятельности обучающегося по дисциплине используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся. Оценка за дисциплину формируется на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля. Зачтено: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 60...100 %.</p> <p>Незачтено: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59 %. Если студент не согласен с оценкой, полученной по результатам текущего контроля, студент проходит мероприятие промежуточной аттестации в виде тестирования. Тестирование проводится в системе edu.susu.ru. Тест содержит 40 вопросов, затрагивающих все разделы курса и позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 60 мин. В этом случае оценка за дисциплину рассчитывается на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и промежуточной аттестации. Фиксация результатов учебной деятельности по дисциплине проводится в день зачета при личном присутствии студента.</p> | В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения |

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

| Компетенции | Результаты обучения | № КМ | | | |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| ПК-6 | Знает: - основные показатели финансового анализа деятельности организации, 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. Методические указания по направлению 38.03.01 Экономика (Бакалавр)

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. Финансовый анализ. Методические указания по направлению 38.03.01 Экономика (Бакалавр)

Электронная учебно-методическая документация

| № | Вид литературы | Наименование ресурса в электронной форме | Библиографическое описание |
|---|---------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Основная литература | Образовательная платформа Юрайт | Казакова, Н. А. Финансовый анализ в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 297 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08792-5. https://urait.ru/bcode/494713 |
| 2 | Основная литература | Образовательная платформа Юрайт | Казакова, Н. А. Финансовый анализ в 2 ч. Часть 2 : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 209 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08793-2. https://urait.ru/bcode/494714 |
| 3 | Дополнительная | Образовательная | Бабайцев, В. А. Математические методы финансового |

| | | | |
|---|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | литература | платформа Юрайт | анализа : учебное пособие для вузов / В. А. Бабайцев, В. Б. Гисин. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 215 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08074-2. https://urait.ru/bcode/493837 |
| 4 | Дополнительная литература | Образовательная платформа Юрайт | 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. https://urait.ru/bcode/489494 |

Перечень используемого программного обеспечения:

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

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 | 502 (1) | ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета, проектор |
| Практические занятия и семинары | 501 (1) | ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета |
| Зачет, диф. зачет | 501 (1) | ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета |
| Самостоятельная работа студента | 501 (1) | ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета |