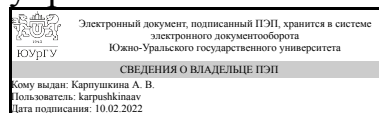


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Директор института  
Высшая школа экономики и  
управления



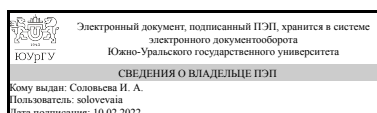
А. В. Карпушкина

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

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

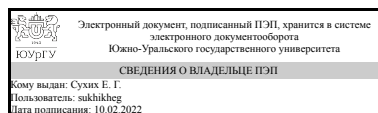
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

Зав.кафедрой разработчика,  
Д.ЭКОН.Н., доц.



И. А. Соловьева

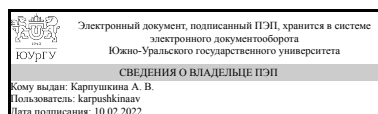
Разработчик программы,  
к.ЭКОН.Н., доц., доцент



Е. Г. Сухих

СОГЛАСОВАНО

Руководитель направления  
Д.ЭКОН.Н., доц.



А. В. Карпушкина

## 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	
с применением дистанционных образовательных технологий	0		
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

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-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. Текущий контроль успеваемости, промежуточная аттестация

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	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	На зачете происходит оценивание учебной деятельности обучающихся по дисциплине на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и промежуточной аттестации. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Зачет проставляется в ведомость, зачетную книжку и, в конечном итоге, в приложение к диплому	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

## 6.3. Оценочные материалы

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	+	++

Фонды оценочных средств по каждому контрольному 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. <a href="https://urait.ru/bcode/494713">https://urait.ru/bcode/494713</a>
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. <a href="https://urait.ru/bcode/494714">https://urait.ru/bcode/494714</a>
3	Дополнительная литература	Образовательная платформа Юрайт	Бабайцев, В. А. Математические методы финансового 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. <a href="https://urait.ru/bcode/493837">https://urait.ru/bcode/493837</a>
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

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:

1. ООО "ГарантУралСервис"-Гарант(бессрочно)

## 8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Самостоятельная работа студента	501 (1)	ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета
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
Лекции	502 (1)	ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета, проектор