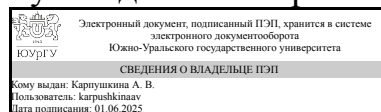


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Руководитель направления



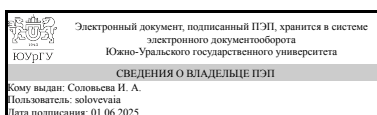
А. В. Карпушкина

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

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

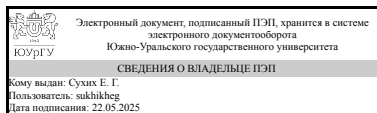
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

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

Теоретические основы финансового анализа. Методика финансового анализа финансового состояния организации. Анализ имущественного состояния организации и структуры источников финансирования. Анализ финансового состояния компании. Анализ финансовых результатов деятельности организации и деловой активности.

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
Аудиторные занятия:	48	48
Лекции (Л)	16	16
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	32	32
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
Самостоятельная работа (СРС)	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 положения компании и его источников	8	4	4	0
3	Анализ финансового состояния компании	18	6	12	0
4	Анализ финансовых результатов деятельности	16	4	12	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Теория и методология финансового анализа	2
2.3	2	Анализ имущественного положения компании и его источников	4
4	3	Анализ ликвидности и платежеспособности	2
5	3	Анализ финансовой устойчивости	2
6	3	Анализ деловой активности и финансовый цикл	2
7	4	Анализ показателей прибыли	2
8	4	Анализ показателей рентабельности	2

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	1	Научный инструментарий финансового анализа.	2
2	1	Источники данных для проведения финансового анализа	2

3	2	Анализ имущественного положения компании	2
4	2	Анализ источников средств компании	2
5	3	Показатели ликвидности, оценка ликвидности на основе структуры баланса	2
6	3	Показатели платежеспособности, оценка платежеспособности на основе структуры баланса	2
7	3	Факторный анализ ликвидности и платежеспособности	2
8,9	3	Показатели финансовой устойчивости, определение типа финансовой устойчивости	4
10	3	Контрольная работа по разделу 3	2
11	4	Анализ финансовых результатов деятельности компании.	2
12	4	Факторный анализ всех видов прибыли, получаемых предприятием.	2
13	4	Система показателей рентабельности и анализ их динамики	2
14,15	4	Факторный анализ показателей рентабельности	4
16	4	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	20	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
2	6	Текущий контроль	Тест 2	20	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.	
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	Текущий контроль	Кейс -задание (в трех частях)	40	40	Кейс -задание Часть 1 Вертикально-горизонтальный анализ отчетности компании – максимальный балл - 10 Часть 2 Анализ ликвидности и финансовой устойчивости компании. – максимальный балл – 15. Часть 3 Анализ деловой активности бизнеса (расчет коэффициентов оборачиваемости, анализ прибыли и рентабельности. – максимальный балл – 15.	зачет
5	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	При оценивании результатов учебной деятельности обучающегося по дисциплине используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (Положение о БРС утверждено приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179, в редакции приказа ректора от 10.03.2022 г. № 25-13/09). Процедура прохождения промежуточной аттестации осуществляется согласно Положению о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации (приказ ректора от 27.02.2024 № 33-13/09). Оценка за дисциплину формируется на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля следующим образом: •Зачтено: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 60...100 %. •Незачтено: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59 %. Если студент согласен с оценкой, полученной по	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

	результатам текущего контроля, то он может в день, предшествующий промежуточной аттестации дать свое согласие в личном кабинете. В случае явки студента на промежуточную аттестацию, давшего свое согласие на автомат в личном кабинете, студент имеет право пройти мероприятия текущего контроля по дисциплине на промежуточной аттестации для улучшения своего рейтинга в день ее проведения. Снижение оценки в этом случае запрещено. Если студент не дал согласия в личном кабинете, то он может согласиться с оценкой лично на промежуточной аттестации в день ее проведения. Если студент не согласен с оценкой, то он имеет право пройти контрольно-рейтинговые мероприятия на промежуточной аттестации для улучшения своего рейтинга в день ее проведения. Фиксация результатов учебной деятельности по дисциплине проводится в день промежуточной аттестации на основе согласия студента, данного им в личном кабинете. При отсутствии согласия в журнале дисциплины фиксация результатов происходит при личном присутствии студента. Если студент не дал согласие в личном кабинете и не явился на промежуточную аттестацию – ему выставляется «неявка».	
--	---	--

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

Компетенции	Результаты обучения	№ КМ				
		1	2	3	4	5
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 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. 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
Самостоятельная работа студента	501 (1)	ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета
Лекции	502	ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную

	(1)	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	501 (1)	ПК, подключенные к сети Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета