

ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Руководитель направления



Т. И. Гусева

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

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

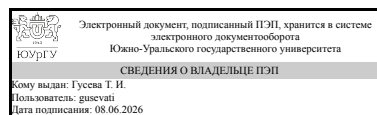
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

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



Т. И. Гусева

Разработчик программы,
к.экон.н., доц., заведующий
кафедрой



Т. И. Гусева

1. Цели и задачи дисциплины

Цель курса – формирование экономического мышления, освоение теоретических и методологических основ финансового анализа, изучение методов и приемов, используемых при факторном анализе, и определение резервов повышения эффективности использования всех ресурсов.

Краткое содержание дисциплины

Научные основы финансового анализа. Место финансового анализа в системе экономических наук. Виды финансового анализа. Методология и методика финансового анализа деятельности предприятия. Информационное обеспечение финансового анализа. Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения интенсивности и эффективности производства. Методика и особенности финансового анализа в коммерческих структурах. История и перспективы развития финансового анализа.

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
1.Ф.09 Управленческий учет	1.Ф.14 Оценка стоимости бизнеса, ФД.02 Антикризисное управление

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

Дисциплина	Требования
1.Ф.09 Управленческий учет	Знает: основные понятия и принципы ведения управленческого учета, в том числе виды классификации затрат и методы калькуляции себестоимости Умеет: подготовить исходную информацию и использовать методы бюджетирования для проведения экономического анализа и разработки планов финансово-

	экономического развития в соответствии с принятыми в организации стандартами Имеет практический опыт: совершенствования учетной документации организации, моделирования и интерпретации финансово-экономических расчетов для принятия управленческих решений в организации
--	--

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 решению задач, тестированию, зачету	30	30
Решение домашних задач для закрепления аудиторного материала	16	16
Освоение теоретического материала, отведенного на самостоятельное изучение	7,75	7.75
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	Научные основы финансового анализа. Место финансового анализа в системе экономических наук. Виды финансового анализа. Информационное обеспечение финансового анализа. История и перспективы развития финансового анализа	8	4	4	0
2	Методология и методика финансового анализа деятельности предприятия	14	4	10	0
3	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения интенсивности и эффективности производства.	14	4	10	0
4	Методика и особенности финансового анализа в коммерческих структурах	12	4	8	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Научные основы финансового анализа. Место финансового анализа в системе экономических наук. Виды финансового анализа. Информационное обеспечение финансового анализа. История и перспективы развития финансового анализа	4
2	2	Методология и методика финансового анализа деятельности предприятия	4
3	3	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения интенсивности и эффективности производства.	4
4	4	Методика и особенности финансового анализа в коммерческих структурах	4

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1, 2	1	Научные основы финансового анализа. Место финансового анализа в системе экономических наук. Виды финансового анализа. Информационное обеспечение финансового анализа. История и перспективы развития финансового анализа	4
3, 4	2	Методология финансового анализа деятельности предприятия	4
5, 6, 7	2	Методика финансового анализа деятельности предприятия	6
8, 9, 10	3	Система комплексного экономического анализа эффективности производства.	6
11, 12	3	Поиск резервов повышения интенсивности и эффективности производства	4
13	4	Методика финансового анализа в коммерческих структурах	2
14, 15, 16	4	Особенности финансового анализа в коммерческих структурах	6

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 решению задач, тестированию, зачету	Вишнякова, О. М. Финансово-экономическая эффективность в системе управления предприятием : анализ и оценка [Текст] : монография / О. М. Вишнякова, Н. В. Некрасова, Д. А. Селиверстов ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Златоуст. фил., Фак. экономики ; ЮУрГУ. - Челябинск : Издат. центр ЮУрГУ, 2010. - 338 с. Ковалев, В. В. Финансовый анализ : методы и процедуры [Текст] / В. В. Ковалев. - М. : Финансы и статистика, 2005. - 559 с. : ил. Жилияков, Д.И. Финансово-экономический анализ	6	30

	(предприятие, банк, страховая компания). [Электронный ресурс] / Д.И. Жилияков, В.Г. Зарецкая. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2012. — 368 с. http://e.lanbook.com/book/53586 Маркарьян, Э.А. Финансовый анализ (для бакалавров). [Электронный ресурс] / Э.А. Маркарьян, Г.П. Герасименко, С.Э. Маркарьян. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2014. — 192 с. http://e.lanbook.com/book/53588 Турманидзе, Т.У. Финансовый анализ хозяйственной деятельности предприятия. [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М. : Финансы и статистика, 2008. — 224 с. http://e.lanbook.com/book/5371 Савиных, А.Н. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия (для бакалавров и магистров). [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2015. — 300 с. http://e.lanbook.com/book/53364 Бекренева, В.А. Финансовая устойчивость организации. Проблемы анализа и диагностики: Научное издание. [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М. : Дашков и К, 2012. — 60 с. http://e.lanbook.com/book/44090		
Решение домашних задач для закрепления аудиторного материала	Вишнякова, О. М. Финансово-экономическая эффективность в системе управления предприятием : анализ и оценка [Текст] : монография / О. М. Вишнякова, Н. В. Некрасова, Д. А. Селиверстов ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Златоуст. фил., Фак. экономики ; ЮУрГУ. - Челябинск : Издат. центр ЮУрГУ, 2010. - 338 с. Ковалев, В. В. Финансовый анализ : методы и процедуры [Текст] / В. В. Ковалев. - М. : Финансы и статистика, 2005. - 559 с. : ил. Жилияков, Д.И. Финансово-экономический анализ (предприятие, банк, страховая компания). [Электронный ресурс] / Д.И. Жилияков, В.Г. Зарецкая. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2012. — 368 с. http://e.lanbook.com/book/53586 Маркарьян, Э.А. Финансовый анализ (для бакалавров). [Электронный ресурс] / Э.А. Маркарьян, Г.П. Герасименко, С.Э. Маркарьян. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2014. — 192 с. http://e.lanbook.com/book/53588	6	16
Освоение теоретического материала, отведенного на самостоятельное изучение	Ковалев, В. В. Финансовый анализ : методы и процедуры [Текст] / В. В. Ковалев. - М. : Финансы и статистика,	6	7,75

	2005. - 559 с. : ил. Жилияков, Д.И. Финансово-экономический анализ (предприятие, банк, страховая компания). [Электронный ресурс] / Д.И. Жилияков, В.Г. Зарецкая. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2012. — 368 с. http://e.lanbook.com/book/53586 Маркарьян, Э.А. Финансовый анализ (для бакалавров). [Электронный ресурс] / Э.А. Маркарьян, Г.П. Герасименко, С.Э. Маркарьян. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2014. — 192 с. http://e.lanbook.com/book/53588		
--	---	--	--

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	Тестирование	1	1	1 - выставляется студенту, ответившему правильно на 70% и более вопросов тестового задания 0 - выставляется студенту, ответившему не правильно более чем на 30% вопроса тестового задания	зачет
2	6	Текущий контроль	Решение задач.	1	1	1 - правильное решение поставленной задачи 0 - неправильное решение поставленной задачи	зачет
3	6	Промежуточная аттестация	Зачет	-	1	Выставляется по текущей успеваемости	зачет

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

Не предусмотрены

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

Компетенции	Результаты обучения	№ КМ		
		1	2	3
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:

1. Вишнякова, О. М. Финансово-экономическая эффективность в системе управления предприятием : анализ и оценка [Текст] : монография / О. М. Вишнякова, Н. В. Некрасова, Д. А. Селиверстов ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Златоуст. фил., Фак. экономики ; ЮУрГУ. - Челябинск : Издат. центр ЮУрГУ, 2010. - 338 с.
2. Гусева, Т. И. Экономический анализ [Текст] : учеб. пособие к курсовой работе по направлениям 38.03.01 "Экономика" и 38.03.02 "Менеджмент" / Т. И. Гусева; Юж.-Урал. гос. ун-т, Златоуст. фил., Каф. Экономика и права; ЮУрГУ. – Челябинск : Издательский центр ЮУрГУ, 2017. – 53 с.
3. Кириллов, В. Е. Анализ финансовой отчетности [Текст] : учеб. пособие по направлению 38.03.02 "Экономика" / В. Е. Кириллов ; под ред. Е. Н. Зайцевой ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Златоуст. фил., Фак. сервиса, экономики и права ; ЮУрГУ. – Челябинск : Издат. центр ЮУрГУ, 2015. – 91 с.

б) дополнительная литература:

1. Вишнякова, О. М. Финансово-экономическая эффективность в системе управления предприятием : анализ и оценка [Текст] : монография / О. М. Вишнякова, Н. В. Некрасова, Д. А. Селиверстов ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Златоуст. фил., Фак. экономики ; ЮУрГУ. - Челябинск : Издат. центр ЮУрГУ, 2010. - 338 с.
2. Ковалев, В. В. Финансовый анализ : методы и процедуры [Текст] / В. В. Ковалев. - М. : Финансы и статистика, 2005. - 559 с. : ил.
3. Шеремет, А. Д. Финансовый анализ в коммерческом банке [Текст] / А. Д. Шеремет, Г. Н. Щербакова. - М. : Финансы и статистика, 2001. - 255 с. : ил.

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

1. Журнал "Экономический анализ: теория и практика"
2. Журнал "Экономист"
3. Вестник Южно-Уральского государственного университета. Серия : Экономика и менеджмент [Электронный ресурс] : науч. журн. / Юж.-Урал. гос. ун-т. – Электрон. журн. – Челябинск, 2007 – . – Режим доступа : <http://vestnik.susu.ru/em>. – Загл. с экрана.
4. Аудитор [Текст] : науч.-практ. ежемес. журн. / ООО «Науч.-издат. центр ИНФРА-М». – М. : Науч.-издат. центр ИНФ

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Кириллов, В. Е. Бухгалтерский учет, анализ и аудит [Текст] : метод. указания к произв. практике для 3-4 курсов по специальности 080109 / В. Е. Кириллов; Юж.-Урал. гос. ун-т, Златоуст фил., Фак. Экономики. – Челябинск : Издат. центр ЮУрГУ, 2012. – 43 с.

2. Гусева, Т.И. Техничко-экономический анализ деятельности предприятия. Учебное пособие к выполнению курсовой работы / Под ред. Кириллова В.Е. – Челябинск: Изд. ЮУрГУ, 2003.

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

Электронная учебно-методическая документация

Нет

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Office(бессрочно)
2. 1С-1С: Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях(бессрочно)

Перечень используемых профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

1. -База данных rolpred (обзор СМИ)(бессрочно)
2. -Консультант Плюс(31.07.2017)
3. -База данных ВИНТИ РАН(бессрочно)
4. ООО "ГарантУралСервис"-Гарант(31.12.2022)

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Практические занятия и семинары	218 (2)	ПК 8 шт
Лекции	201 (3)	Основное оборудование, оснащенное программным обеспечением для проведения лекционных занятий