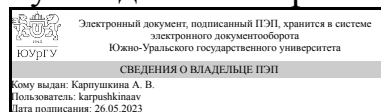


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Руководитель направления



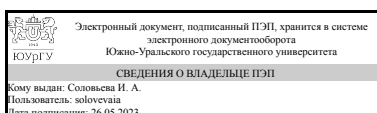
А. В. Карпушкина

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

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

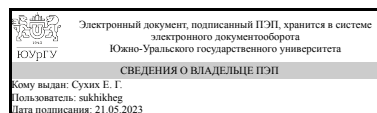
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

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<br>Умеет: - планировать, организовывать и проводить финансовый анализ экономического субъекта<br>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

| Вид учебной работы                                                         | Всего часов | Распределение по семестрам в часах |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                            |             | Номер семестра                     |
|                                                                            |             | 6                                  |
| Общая трудоёмкость дисциплины                                              | 108         | 108                                |
| Аудиторные занятия:                                                        | 32          | 32                                 |
| Лекции (Л)                                                                 | 16          | 16                                 |
| Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ) | 16          | 16                                 |
| Лабораторные работы (ЛР)                                                   | 0           | 0                                  |
| Самостоятельная работа (СРС)                                               | 69,75       | 69,75                              |
| Подготовка к зачету                                                        | 36          | 36                                 |
| Подготовка к написанию тестов                                              | 33,75       | 33,75                              |
| 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               | 4                                         | 2 | 2  | 0  |
| 2         | Анализ имущественного и финансового положения компании | 12                                        | 6 | 6  | 0  |
| 3         | Анализ результативности деятельности предприятия       | 16                                        | 8 | 8  | 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 финансового анализа. Основные методы финансового анализа                                           | 2        |
| 2       | 2       | Показатели оборачиваемости, производственный, операционный и финансовый циклы                                                 | 2        |
| 3       | 2       | Факторный анализ показателей деловой активности                                                                               | 2        |
| 4       | 2       | Показатели ликвидности, оценка ликвидности на основе структуры баланса. Виды анализа ликвидности баланса и платежеспособности | 2        |
| 5       | 3       | Показатели финансовых результатов.                                                                                            | 2        |
| 6       | 3       | Факторный анализ всех видов прибыли, получаемых предприятием.                                                                 | 2        |
| 7       | 3       | Система показателей рентабельности и анализ их динамики, факторный анализ всех видов рентабельности                           | 2        |
| 8       | 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       | 36           |
| Подготовка к написанию тестов | ЭУМД, осн. лит. 1,2, доп.3                                                 | 6       | 33,75        |

## 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. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. | зачет            |
| 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                                                               | зачет            |

|   |   |                          |               |   |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |
|---|---|--------------------------|---------------|---|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|   |   |                          |               |   |    | 1 баллу.<br>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.<br>Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу.<br>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.<br>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 %. 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. <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 образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. <a href="https://urait.ru/bcode/489494">https://urait.ru/bcode/489494</a> |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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