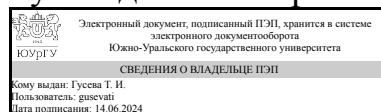


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Руководитель направления



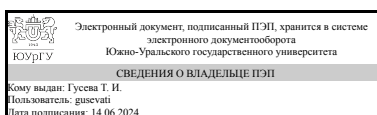
Т. И. Гусева

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

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

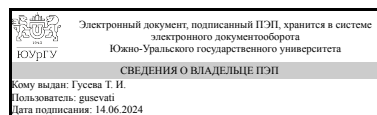
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

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; основные методы и модели финансового управления; законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском и официальном статистическом учете, аудиторской деятельности, законодательство Российской Федерации в сфере деятельности экономического субъекта; международные стандарты финансовой отчетности (в зависимости от сферы деятельности экономического субъекта), методику финансового анализа Умеет: планировать, организовывать и проводить финансовый анализ экономического субъекта; определять общую потребность экономического субъекта в финансовых ресурсах, планировать структуру источников финансирования, анализировать денежные потоки предприятия; определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; проверять качество аналитической информации, полученной в процессе проведения финансового анализа, и выполнять процедуры по ее обобщению; применять методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности; устанавливать причинно-следственные связи изменений, произошедших за отчетный период; оценивать

	потенциальные риски; формулировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа 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
Производственная практика (технологическая, проектно-технологическая) (6 семестр)	Не предусмотрены

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

Дисциплина	Требования
Производственная практика (технологическая, проектно-технологическая) (6 семестр)	Знает: основные приемы и нормы социального взаимодействия; основные понятия и методы межличностной и групповой коммуникации в деловом взаимодействии, способы контроля, оценки, коррекции физического развития и физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности, экономические критерии (показатели), используемые управленцами при принятии решений, основные приемы эффективного управления собственным временем; основные методики самоконтроля, саморазвития и самообразования на протяжении всей жизни; , основные виды опасных и вредных производственных факторов, их действие на организм человека и меры защиты от них, основные виды чрезвычайных ситуаций военного, природного и техногенного характера; методы обеспечения защиты населения в чрезвычайных ситуациях, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядок постановки и организации бухгалтерского учета на предприятии, основные формы бухгалтерской отчетности; взаимосвязанные и взаимообусловленные методы изучения и научного исследования определенных экономических явлений, процессов, действий, результатов, современные автоматизированные системы сбора и обработки экономической информации, которые применяются для проведения расчетов экономических показателей организации, виды хозяйственных и финансово-экономических

планов организаций; методики составления финансово-экономических планов организаций, финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств Умеет: устанавливать и поддерживать контакты, обеспечивающие успешную работу в коллективе; применять основные методы и нормы социального взаимодействия для реализации своей роли и взаимодействия внутри команды, использовать средства и методы физического воспитания для профессионально-личностного развития, физической подготовленности и самосовершенствования, формирования здорового образа и стиля жизни, рассчитывать экономические показатели, которые учитываются при принятии управленческих решений в современных организациях; принимать и обосновывать экономические решения касательно экономических проблем предприятия; рассчитывать экономические показатели, которые учитываются при принятии управленческих решений в современных организациях; принимать и обосновывать экономические решения касательно экономических проблем предприятия., эффективно планировать и контролировать собственное время; использовать методы саморегуляции, саморазвития и самообучения, осуществлять выбор средств и способов защиты человека от опасных и вредных производственных факторов, выявлять долгосрочные стратегические цели бизнеса через комбинирование неизменных параметров инвестиционного проекта; систематизировать на бухгалтерских счетах отдельные факты хозяйственной деятельности, анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятия для принятия управленческих решений; выявлять закономерности и тенденции развития экономических процессов, установления и оценки основных факторов, положительно или отрицательно влияющих на показатели эффективности деятельности, применять автоматизированные системы сбора и обработки экономической информации для проведения расчетов экономических показателей организации, составлять финансово-экономические планы организаций; применять методики составления финансово-экономических планов организаций, анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в сфере

	государственного контроля; решать типичные задачи, связанные с финансовым планированием и финансовым контролем. Имеет практический опыт: владения основными методами и нормами социального взаимодействия для реализации своей роли и взаимодействия внутри команды, укрепления индивидуального здоровья, физического самосовершенствования, приобщения к ценностям физической культуры личности для успешной социально- культурной и профессиональной деятельности, разработки управленческих рекомендаций для решения экономических проблем предприятия; владеет способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий, например, при анализе действующих организационных структур., управления собственным временем; приобретения, использования и обновления социокультурных и профессиональных знаний, умений и навыков; применения методик саморазвития и самообразования в течение всей жизни, оказания первой помощи, подготовки документов по проекту, подтверждающих документов, обеспечения по проекту, оценки эффективности каждой стратегии и выбора стратегии, максимально совпадающей с долгосрочными стратегическими целями бизнеса в показателях повышенной приоритетности, использования автоматизированных систем сбора и обработки экономической информации для проведения расчетов экономических показателей организации в процессе прохождения практики, построения экономических моделей, анализа результатов экономической модели, обработки финансовой информации с использованием программных средств, отражения фактов хозяйственной жизни организации на счетах бухгалтерского учета. , практический опыт: количественной и качественной оценки аудита эффективности бюджетных средств; владения навыками работы с нормативно -правовой документацией и отчетами Счетной палаты РФ
--	--

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
		7
Общая трудоёмкость дисциплины	108	108
<i>Аудиторные занятия:</i>	32	32
Лекции (Л)	16	16
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	16	16
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	69,75	69,75
Решение домашних задач для закрепления аудиторного материала	22	22
Подготовка к решению задач, тестированию, зачету	30	30
Освоение теоретического материала, отведенного на самостоятельное изучение	17,75	17.75
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	6	4	2	0
2	Методология и методика финансового анализа деятельности предприятия	10	4	6	0
3	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения интенсивности и эффективности производства.	8	4	4	0
4	Методика и особенности финансового анализа в коммерческих структурах	8	4	4	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	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	2
2, 3, 4	2	Методология и методика финансового анализа деятельности предприятия	6
5, 6	3	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения интенсивности и эффективности производства.	4
7, 8	4	Методика и особенности финансового анализа в коммерческих структурах	4

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
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. Жиликов, Д.И. Финансово-экономический анализ (предприятие, банк, страховая компания). [Электронный ресурс] / Д.И. Жиликов, 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	7	22
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.	7	30

	- 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 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		
Освоение теоретического материала, отведенного на самостоятельное изучение	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	7	17,75

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	7	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	7	Текущий контроль	Решение задач.	1	1	1 - правильное решение поставленной задачи 0 - неправильное решение поставленной задачи	зачет
3	7	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; основные методы и модели финансового управления; законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском и официальном статистическом учете, аудиторской деятельности, законодательство Российской Федерации в сфере деятельности экономического субъекта; международные стандарты финансовой отчетности (в зависимости от сферы деятельности экономического субъекта), методику финансового анализа	+	+	+
ПК-6	Умеет: планировать, организовывать и проводить финансовый анализ экономического субъекта; определять общую потребность экономического субъекта в финансовых ресурсах, планировать структуру источников финансирования, анализировать денежные потоки предприятия; определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; проверять качество аналитической информации, полученной в процессе проведения финансового анализа, и выполнять процедуры по ее обобщению; применять методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности; устанавливать причинно-следственные связи изменений, произошедших за отчетный период; оценивать потенциальные риски; формулировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа 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:

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

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
---	----------------	--	----------------------------

1	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	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
2	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	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
3	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Жиляков, Д.И. Финансово-экономический анализ (предприятие, банк, страховая компания). [Электронный ресурс] / Д.И. Жиляков, В.Г. Зарецкая. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2012. — 368 с. http://e.lanbook.com/book/53586
4	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	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
5	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	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

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. ООО "ГарантУралСервис"-Гарант(31.12.2022)
3. -Консультант Плюс(31.07.2017)
4. -База данных ВИНТИ РАН(бессрочно)

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

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