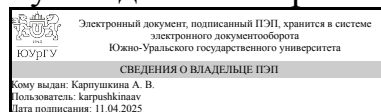


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Руководитель направления



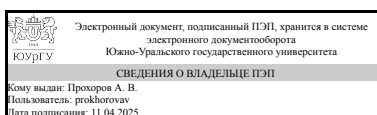
А. В. Карпушкина

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

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

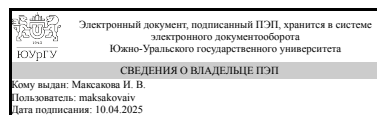
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

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



А. В. Прохоров

Разработчик программы,  
к.техн.н., доц., доцент



И. В. Максакова

## 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 с применением дистанционных образовательных технологий

| 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                              |
| Выполнение заданий ЭУК в "Электронном ЮУрГУ"                                   | 20          | 20                                 |
| Подготовка к зачету                                                            | 20          | 20                                 |
| Самостоятельное изучение разделов дисциплины и подготовка к выполнению заданий | 29,75       | 29.75                              |
| 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         | ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА  | 4                                         | 2 | 2  | 0  |
| 2         | АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОРГАНИЗАЦИИ | 12                                        | 6 | 6  | 0  |
| 3         | АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ  | 16                                        | 8 | 8  | 0  |

##### 5.1. Лекции

| № лекции | № раздела | Наименование или краткое содержание лекционного занятия                                                                                           | Кол-во часов |
|----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1        | 1         | Понятие, цель и задачи финансового анализа. Содержание и последовательность финансового анализа. Основные методические приемы финансового анализа | 2            |
| 2        | 2         | Анализ прибыли до налогообложения, прибыли от продаж и прибыли от прочей деятельности                                                             | 2            |
| 3        | 2         | Анализ чистой прибыли и совокупного финансового результата                                                                                        | 2            |
| 4        | 2         | Выявление резервов повышения финансовых результатов                                                                                               | 2            |
| 5        | 3         | Анализ имущественного положения. Анализ финансовой устойчивости                                                                                   | 2            |
| 6        | 3         | Анализ платежеспособности и ликвидности. Анализ деловой активности                                                                                | 2            |
| 7        | 3         | Рейтинговая оценка финансового состояния. Оценка финансовой                                                                                       | 2            |

|   |   |                                                    |   |
|---|---|----------------------------------------------------|---|
|   |   | несостоятельности                                  |   |
| 8 | 3 | Выявление резервов улучшения финансового состояния | 2 |

## 5.2. Практические занятия, семинары

| № занятия | № раздела | Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара                                                                               | Кол-во часов |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1         | 1         | Понятие, цель и задачи финансового анализа. Содержание и последовательность финансового анализа. Основные методические приемы финансового анализа | 2            |
| 2         | 2         | Анализ прибыли до налогообложения, прибыли от продаж и прибыли от прочей деятельности                                                             | 2            |
| 3         | 2         | Анализ чистой прибыли и совокупного финансового результата                                                                                        | 2            |
| 4         | 2         | Выявление резервов повышения финансовых результатов                                                                                               | 2            |
| 5         | 3         | Анализ имущественного положения. Анализ финансовой устойчивости                                                                                   | 2            |
| 6         | 3         | Анализ платежеспособности и ликвидности. Анализ деловой активности                                                                                | 2            |
| 7         | 3         | Рейтинговая оценка финансового состояния. Оценка финансовой несостоятельности                                                                     | 2            |
| 8         | 3         | Выявление резервов улучшения финансового состояния                                                                                                | 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 |
| Выполнение заданий ЭУК в "Электронном ЮУрГУ"                                   | <a href="https://edu.susu.ru">https://edu.susu.ru</a>                      | 6       | 20           |
| Подготовка к зачету                                                            | ЭУМД: №1 с. 5-79, №2 с. 6-53                                               | 6       | 20           |
| Самостоятельное изучение разделов дисциплины и подготовка к выполнению заданий | ЭУМД: №1 с. 8-152, №2 с. 10-328                                            | 6       | 29,75        |

## 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                        | 0,18 | 10  | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов.                                                                                                                                                                 | зачет |
| 2 | 6 | Текущий контроль         | Тест 2                        | 0,18 | 10  | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов.                                                                                                                                                                 | зачет |
| 3 | 6 | Текущий контроль         | Тест 3                        | 0,18 | 10  | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов.                                                                                                                                                                 | зачет |
| 4 | 6 | Текущий контроль         | Тест 4                        | 0,18 | 10  | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов.                                                                                                                                                                 | зачет |
| 5 | 6 | Текущий контроль         | Тест 5                        | 0,18 | 10  | Тест состоит из 10 вопросов На ответы отводится 10 минут. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллам. Предоставляется две попытки для прохождения теста. Метод оценивания – высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов.                                                                                                                                                                 | зачет |
| 6 | 6 | Текущий контроль         | Практическая работа           | 0,1  | 100 | Критерии оценки работы в приложенном файле                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | зачет |
| 7 | 6 | Промежуточная аттестация | Тест промежуточной аттестации | -    | 15  | Промежуточная аттестация проводится на портале «Электронный ЮУрГУ» ( <a href="https://edu.susu.ru">https://edu.susu.ru</a> ). В назначенное по расписанию время студент проходит видео-и аудио-идентификацию и выполняет Экзаменационный тест. Студенту предоставляется 1 попытка с ограничением по времени для прохождения теста. Попытки оцениваются автоматически: максимальный балл за каждый вопрос - 1. Количество вопросов - 15. Метод оценивания — высшая оценка. | 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 взвешенной суммы полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и задание промежуточной аттестации | В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения |

## 6.3. Паспорт фонда оценочных средств

| Компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                    | № КМ |   |   |    |   |    |   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|----|---|----|---|
|             |                                                                                                                                                        | 1    | 2 | 3 | 4  | 5 | 6  | 7 |
| 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 : 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. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489494> (дата обращения: 21.01.2022).

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

### Электронная учебно-методическая документация

| № | Вид | Наименование | Библиографическое описание |
|---|-----|--------------|----------------------------|
|---|-----|--------------|----------------------------|

|   |                           |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | литературы                | ресурса в электронной форме |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1 | Основная литература       | ЭБС издательства Лань       | Кудинова, М. Г. Финансовый анализ : учебное пособие / М. Г. Кудинова, Н. А. Шевчук, Р. Г. Горносталь. — Барнаул : АГАУ, 2023. — 81 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/331694">https://e.lanbook.com/book/331694</a> (дата обращения: 10.04.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей.          |
| 2 | Дополнительная литература | ЭБС издательства Лань       | Кочелаба, Ж. В. Финансовый анализ : учебное пособие / Ж. В. Кочелаба. — Калининград : БФУ им. И.Канта, 2022. — 72 с. — ISBN 978-5-9971-0705-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/310142">https://e.lanbook.com/book/310142</a> (дата обращения: 10.04.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей. |

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 | 118а (2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно) |
| Практические занятия и семинары | 118а (2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно) |
| Контроль самостоятельной работы | 118а (2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно) |
| Зачет                           | 118а (2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz,                                                                                                                                                                            |

|        |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |             | 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно)                                                                                                                                                                                                 |
| Лекции | 118a<br>(2) | Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт. Microsoft – Windows (бессрочно), Microsoft-Office (бессрочно) |