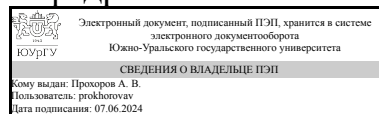


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Заведующий выпускающей  
кафедрой



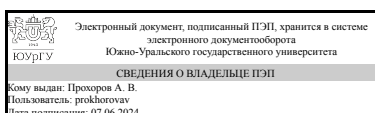
А. В. Прохоров

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.Ф.П0.09 Финансовый анализ  
для направления 38.03.01 Экономика  
уровень Бакалавриат  
профиль подготовки Финансы организации  
форма обучения очно-заочная  
кафедра-разработчик Современные образовательные технологии

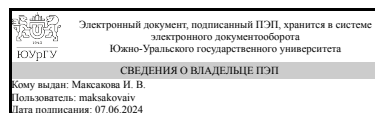
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.08.2020 № 954

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 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
Организация и регулирование аудиторской деятельности, Аудит, Финансовый анализ, Финансовый менеджмент	Не предусмотрены

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

Дисциплина	Требования
Финансовый анализ	<p>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</p>
Организация и регулирование аудиторской деятельности	<p>Знает: - основные принципы аудиторской деятельности- нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности в Российской Федерации- основные процедуры аудиторской проверки- порядок оценки систем внутреннего и внешнего аудит Умеет: - ориентироваться в нормативно-правовом регулировании аудиторской деятельности в Российской Федерации- выполнять работы по проведению аудиторских проверок- выполнять работы по составлению аудиторских заключений Имеет практический опыт: - проведения аудиторской проверки- составления аудиторского заключения</p>
Финансовый менеджмент	<p>Знает: - основные методы и модели финансового управления Умеет: - определять общую потребность экономического субъекта в финансовых ресурсах, планировать структуру источников финансирования, анализировать денежные потоки предприятия Имеет практический опыт: - бюджетирования и анализа денежных потоков экономического субъекта</p>
Аудит	<p>Знает: основные понятия и принципы в аудите, нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности;- методические и организационные подходы в осуществлении аудиторской деятельности;- типовые методики проведения аудита;- действующие нормативно-правовые документы в сфере аудита. Умеет: - выбирать источники аудиторской информации и методы исследования учетной документации;- определять уровень существенности в аудите, оценивать аудиторский риск и влияние искажений на достоверность бухгалтерской отчетности;- рассчитывать экономические и социально- экономические показатели, характеризующие работу предприятия, опираясь на типовые методики проведения аудита и действующие нормативно-правовые документы в сфере аудита и контроллинга; Имеет практический опыт: - применения методики</p>

	проведения аудиторской проверки;- использования навыков систематизации результатов аудиторской проверки;- выработки рекомендаций по устранению недостатков (искажений) в бухгалтерском учете и отчетности;- владения методикой расчета экономических и социально-экономических показателей
--	---

#### 4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч., 58,5 ч. контактной работы с применением дистанционных образовательных технологий

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах	
		Номер семестра	
		7	
Общая трудоёмкость дисциплины	144	144	
<i>Аудиторные занятия:</i>	48	48	
Лекции (Л)	32	32	
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	16	16	
Лабораторные работы (ЛР)	0	0	
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	85,5	85,5	
Подготовка к зачету	20	20	
Самостоятельное изучение разделов дисциплины и подготовка к выполнению заданий	30	30	
Выполнение заданий ЭУК в "Электронном ЮУрГУ"	35,5	35,5	
Консультации и промежуточная аттестация	10,5	10,5	
Вид контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен	

#### 5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Экономическая сущность и функции финансов	6	4	2	0
2	Анализ расходов, доходов, прибыли организации	10	6	4	0
3	Анализ использования основных и оборотных средств организации	12	8	4	0
4	Инвестиционная политика организации	10	8	2	0
5	Финансовый анализ деятельности организации	10	6	4	0

##### 5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Экономическая сущность финансов. Место финансов организации в	2

		финансовой системе страны.	
2	1	Принципы организации финансов предприятия	2
3	2	Состав и структура расходов. Планирование затрат.	2
4	2	Состав и структура доходов. Планирование доходов от реализации	2
5	2	Прибыль как экономическая категория. Планирование прибыли предприятия.	2
6	3	Состав, структура и классификация оборотных средств.	2
7	3	Кругооборот оборотных средств. Показатели оборачиваемости	2
8	3	Понятие, структура и классификация основных средств. Учет основных средств	2
9	3	Использование основных средств. Амортизация основных средств	2
10	4	Экономическая сущность инвестиций и инвестиционной деятельности	2
11	4	Классификация инвестиций.	2
12	4	Инвестиционный проект. Экономическая эффективность инвестиции	2
13	4	Разработка инвестиционной политики организации	2
14	5	Сущность финансового анализа. Анализ имущественного положения.	2
15	5	Анализ деловой активности. Анализ ликвидности. Анализ финансовой устойчивости	2
16	5	Анализ рентабельности Современные методы оценки экономической эффективности	2

## 5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	1	Экономическая сущность и функции финансов	2
2	2	Анализ расходов, доходов,	2
3	2	Анализ прибыли организации	2
4	3	Анализ использования основных средств организации	2
5	3	Анализ использования и оборотных средств организации	2
6	4	Инвестиционная политика организации	2
7	5	Финансовый анализ деятельности организации	2
8	5	Финансовый анализ деятельности организации (продолжение)	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: №1 с. 8-152, №2 с. 10-328	7	20
Самостоятельное изучение разделов дисциплины и подготовка к выполнению заданий	ЭУМД: №1 с. 8-152, №2 с. 10-328	7	30
Выполнение заданий ЭУК в "Электронном ЮУрГУ"	<a href="https://edu.susu.ru">https://edu.susu.ru</a>	7	35,5

## 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	7	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.	экзамен
2	7	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.	экзамен
3	7	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.	экзамен
4	7	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.	экзамен
5	7	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 –	экзамен

						высшая оценка по итогам всех попыток. Тест считается успешно пройденным, если вы дали не менее 60% правильных ответов.	
6	7	Текущий контроль	Практическая работа	0,1	100	Критерии оценки работы в приложенном файле	экзамен
7	7	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.	экзамен

## 6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

Вид промежуточной аттестации	Процедура проведения	Критерии оценивания
экзамен	На экзамене 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 литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Основная литература	Образовательная платформа Юрайт	Кудрявцева, Т. Ю. Финансовый анализ : учебник для вузов / Т. Ю. Кудрявцева, Ю. А. Дуболазова ; под редакцией Т. Ю. Кудрявцевой. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 167 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14820-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/481973">https://urait.ru/bcode/481973</a> (дата обращения: 21.01.2022).
2	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. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/489494">https://urait.ru/bcode/489494</a> (дата обращения: 21.01.2022).
3	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Бекаева, А. В. Финансовый анализ : учебное пособие / А. В. Бекаева. — Москва : РТУ МИРЭА, 2021. — 103 с. — ISBN 978-5-7339-1396-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/182409">https://e.lanbook.com/book/182409</a> (дата обращения: 03.10.2022). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
4	Основная 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, 2024. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/536461">https://urait.ru/bcode/536461</a> (дата обращения: 07.06.2024)

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
Лекции	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)
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)
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)