

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:

ФИО: Клочков Юрий Сергеевич

Должность: и.о. ректора

Дата подписания: 20.05.2024 11:43:04

Уникальный программный ключ:

4e7c4ea90328ec8e65c5d8058549a253baf021f

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ**

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт Сервиса и отраслевого управления

Кафедра маркетинга и муниципального управления

УТВЕРЖДАЮ

Председатель КСН

 М.Л. Белоножко

« 30 » ав 2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины: Основы финансового анализа предприятия

направление подготовки: 27.03.03 Системный анализ и управление

направленность (профиль): Системный анализ и управление социальными и экономическими
процессами

форма обучения: очная

Рабочая программа разработана в соответствии с утвержденным учебным планом от 27.05.2021 г. и требованиями ОПОП по направлению подготовки 27.03.03 Системный анализ и управление, профиль: Системный анализ и управление социальными и экономическими процессами к результатам освоения дисциплины «Основы финансового анализа предприятия».

Рабочая программа рассмотрена
на заседании кафедры Маркетинга и муниципального управления

Протокол № 21 от «30» июня 2021 г.

Заведующий кафедрой



М.Л. Белоножко

Рабочую программу разработал:

А.Л. Скифская, доцент кафедры МиМУ, к.с.н, доцент



1. Цели и задачи изучения дисциплины

Цели дисциплины: на базе анализа современных подходов к теории и практике добиться получения целостного представления об экономическом анализе как важнейшей функции управления организациями, осмысливания и понимания основных методов экономического анализа и применения их в процессе обоснования и принятия управленческих решений при оценке различных направлений производственно-хозяйственной, финансовой и инвестиционной деятельности.

Задачи:

- 1) Сформировать систему знаний:
 - об основных направлениях комплексного экономического анализа;
 - о методах экономического анализа, которые применяются на разных этапах и направлениях анализа;
 - о приемах выявления и оценки резервов производства, направлениях использования результатов комплексного экономического анализа;
- 2) Сформировать систему навыков:
 - выполнения анализа организационно-технического уровня производства и обоснования тенденции его развития;
 - выполнения анализа и оценки производственного потенциала организации и эффективности его использования;
 - выявления резервов повышения эффективности использования трудовых, материальных ресурсов, основных фондов;
 - выполнения анализа себестоимости, оптимизации объемов продаж, прибыли и затрат;
 - оценки финансового состояния организации и тенденций его развития;
 - составления аналитических записок, в которых должны быть представлены выводы и предложения по результатам анализа.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО:

Дисциплина «Основы финансового анализа предприятия» относится к дисциплинам по выбору.

Для полного освоения данной дисциплины студенты должны обладать входными знаниями, умениями и компетенциями, сформированных в разделах учебного плана направления: Общая теория систем, Теория отраслевых рынков.

Знания по дисциплине необходимы студентам данного направления для усвоения знаний по следующим дисциплинам: Технологии бережливого производства.

3. Требования к результатам освоения дисциплины:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Таблица 3.1

1. Код и наименование компетенции	Код и наименование индикаторов достижения компетенций	Результаты обучения по дисциплине (модулю)
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10. З 10.1 Знает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике.	Знает: принципы и основы функционирования экономик, экономических циклов и экономического развития,
	УК-10. У.10.1. Умеет применять методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей.	Умеет: использовать методы экономического анализа, планирования и оценки эффективности информации для обоснования управленческих решений.
	УК-10. В.10.1 Владеет навыками использования финансовых инструментов для	Владеет: методикой и навыками анализа информации, пла-

	управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические финансовые риски.	нирования и для управления личными финансами.
ПКС – 5 Способен к управлению распространением документации	ПКС-5. 3.5.1. Знает инструменты и методы коммуникаций ПКС-5. 3.5.2. Знает каналы коммуникаций	Знает: основы технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации
	ПКС-5. У.5.1. Умеет анализировать входную информацию ПКС-5. У.5.1. Умеет осуществлять коммуникации	Умеет: использовать методы и технологии анализа информации
	ПКС-5. В.5.1. Владеет навыками определения актуальных версий документации для распространения ПКС-5. В.5.2. Владеет навыками оповещения заинтересованных лиц о выпуске новых и обновлении существующих документов	Владеет: навыками оценки, приемами и методами сбора и применения информации в управлении деятельностью компании

1. Объем дисциплины

Общий объем дисциплины составляет 4 зачетных единиц, 144 час.

Таблица 4.1.

Форма обучения	Курс/ семестр	Аудиторные занятия/контактная работа, час.			Самостоятельная работа, час.	Форма промежуточной аттестации
		Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия		
1	2	3	4	5	6	7
очная	4/7	24	12	-	72	Экзамен 36

5. Структура и содержание дисциплины

5.1. Структура дисциплины.

Очная форма обучения (ОФО) – 7 семестр

Таблица 5.1.1

№ п/п	Структура дисциплины		Аудиторные занятия, час.			СРС, час.	Всего, час.	Код ИДК	Оценочные средства
	Номер раздела	Наименование раздела	Л.	Пр.	Лаб.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7 семестр									
1	1	Методы, методика, способы и приемы экономического анализа	6	4		18	28	УК-10. 31 УК-10. У1 УК-10. В1 ПКС-5. 31 ПКС-5. 32 ПКС-5. У1 ПКС-5. У2 ПКС-5. В1 ПКС-5. В2	Практическая работа. Решение расчетно-аналитических задач
2	2	Информационное обеспечение и организация экономического анализа	6	4		18	28	УК-10. 31 УК-10. У1 УК-10. В1 ПКС-5. 31 ПКС-5. У1 ПКС-5. В1	Выполнение практической работы. Решение расчетно-аналитических задач

№ п/п	Структура дисциплины		Аудиторные занятия, час.			СРС, час.	Всего, час.	Код ИДК	Оценочные средства
	Номер раздела	Наименование раздела	Л.	Пр.	Лаб.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7 семестр									
3	3	Виды экономического анализа	6	2		18	26	УК-10. 31 УК-10. У1 УК-10. В1 ПКС-5. 32 ПКС-5. У2 ПКС-5. В2	Выполнение практической работы. Решение расчетно-аналитических задач
4	4	Анализ финансовых результатов и финансового состояния	6	2		18	26	УК-10. 31 УК-10. У1 УК-10. В1 ПКС-5. 31 ПКС-5. 32 ПКС-5. У1 ПКС-5. У2 ПКС-5. В1 ПКС-5. В2	Выполнение практической работы. Решение расчетно-аналитических задач
5	Экзамен						36		
		Итого	24	12	-	72	144		

Заочная форма обучения (ЗФО) не реализуется

5.2. Содержание дисциплины.

5.2.1. Содержание разделов дисциплины (дидактические единицы).

Раздел 1. «Методы, методика, способы и приемы экономического анализа».

Метод экономического анализа и его особенности. Классификация методов экономического анализа. Условия их применения и направления использования. Общенаучные и специальные методы экономического анализа. Содержание методики экономического анализа. Специальные приемы и способы экономического анализа.

Раздел 2. «Информационное обеспечение и организация экономического анализа».

Сущность, содержание и классификация экономической информации. Требования, предъявляемые анализом к информации. Подготовка исходной информации для использования в экономическом анализе. Организация анализа. Формы представления результатов анализа Эффективное распределение и использование бюджетных ресурсов.

Раздел 3. «Виды экономического анализа».

Особенности организации и методики текущего, оперативного и перспективного экономического анализа, анализа деятельности предприятия, внутрихозяйственного и отраслевого экономического анализа, межхозяйственного сравнительного анализа, методики функционально-стоимостного анализа, внутрипроизводственного (управленческого) и внешнего финансового анализа.

Направления экономического анализа: финансово-экономический, социально-экономический, технико-экономический, экономико-экологический, маркетинговый анализ.

Раздел 4. «Анализ финансовых результатов и финансового состояния».

Цели и методы финансового анализа. Финансовая отчетность Общая оценка финансового состояния организации Оценка финансовой устойчивости организации Анализ финансовых результатов и рентабельности организации Анализ деловой активности организации Оценка потенциального банкротства организации

5.2.2. Содержание дисциплины по видам учебных занятий.

Лекционные занятия

Таблица 5.2.1

№ п/п	Номер раздела дисциплины	Объем, час.			Тема лекции
		ОФО	ЗФО	ОЗФО	
1	2	3	4	5	6
3/3 семестр					
1	1	6	-	-	Экономический анализ как общенаучный метод познания. Экономический анализ и обоснование управленческих решений. Методологические принципы экономического анализа и реализация их в анализе различных аспектов финансово-хозяйственной деятельности. Предмет, содержание и задачи экономического анализа. Связь экономического анализа со смежными науками.
2	2	6			Метод экономического анализа и его особенности. Классификация методов экономического анализа. Условия их применения и направления использования. Общенаучные и специальные методы экономического анализа. Содержание методики экономического анализа. Специальные приемы и способы экономического анализа.
3	3	6			Сущность, содержание и классификация экономической информации. Требования, предъявляемые анализом к информации. Подготовка исходной информации для использования в экономическом анализе. Организация анализа. Формы представления результатов анализа.
4	4	6			Особенности организации и методики текущего, оперативного и перспективного экономического анализа, анализа деятельности предприятия, внутрихозяйственного и отраслевого экономического анализа, межхозяйственного сравнительного анализа, методики функционально-стоимостного анализа, внутрипроизводственного (управленческого) и внешнего финансового анализа. Направления экономического анализа: финансово-экономический, социально-экономический, технико-экономический, экономико-экологический, маркетинговый анализ.
Итого:		24	-	-	

Практические занятия

Таблица 5.2.2

№ п/п	Номер раздела дисциплины	Объем, час.			Тема практических занятий
		ОФО	ЗФО	ОЗФО	
1	2	3	4	5	6
3/3 семестр					
1	1	4	-	-	Экономический анализ как общенаучный метод познания. Экономический анализ и обоснование управленческих решений. Методологические принципы экономического анализа и реализация их в анализе различных аспектов финансово-хозяйственной деятельности. Предмет, содержание и задачи экономического анализа. Связь экономического анализа со смежными науками.
2	2	4			Метод экономического анализа и его особенности. Классификация методов экономического анализа. Условия их применения и направления использования. Общенаучные и специальные методы экономического анализа. Содержание методики экономического анализа. Специальные приемы и способы экономического анализа.
3	3	2			Сущность, содержание и классификация экономической информации. Требования, предъявляемые анализом к информации. Подготовка исходной информации для использования в экономическом анализе. Организация анализа. Формы представления результатов анализа.
4	4	2			Особенности организации и методики текущего, оперативного и перспективного экономического анализа, анализа деятельности предприятия, внутрихозяйственного и отраслевого экономического анализа, межхозяйственного сравнительного анализа, методики функционально-стоимостного анализа, внутрипроизводственного (управленческого) и внешнего финансового анализа. Направления экономического анализа: финансово-экономический, социально-экономический, технико-экономический, экономико-экологический, маркетинговый анализ.
Итого:		12	-	-	

Лабораторные работы

Лабораторные работы учебным планом не предусмотрены

Самостоятельная работа студента

Таблица 5.2.3

№	Номер	Объем, час.	Тема	Вид СРС
---	-------	-------------	------	---------

п/п	раздела дисциплины	ОФО	ЗФО	ОЗФО		
1	2	3	4	5	6	7
4/ семестр						
1	1	18	-	-	Факторный анализ бюджетных ресурсов	Сбор информации для решения задач
2	2	18			Показатели эффективности использования бюджетных средств	Подготовка к решению задач
3	3	18			Расчеты доходов и расходов, динамика изменения	Подготовка к практическим занятиям (решение задач)
4	4	18			Подходы к оценке эффективности ресурсного обеспечения деятельности органов власти	Подготовка к практическим занятиям (решение задач)
7	Итого	72	-	-	-	Подготовка к экзамену

5.2.3. Преподавание дисциплины ведется с применением следующих видов образовательных технологий:

- визуализация учебного материала в PowerPoint в диалоговом режиме (лекционные занятия);
- решение задач (практическая работа)
- разбор практических ситуаций (практические занятия).

6. Тематика курсовых работ/проектов

У обучающихся курсовые работы учебным планом не предусмотрены

7. Контрольные работы

У обучающихся контрольные работы учебным планом не предусмотрены.

8. Оценка результатов освоения дисциплины

8.1. Критерии оценивания степени полноты и качества освоения компетенций в соответствии с планируемыми результатами обучения приведены в Приложении 1.

8.2. Рейтинговая система оценивания степени полноты и качества освоения компетенций обучающихся очной формы обучения представлена в таблице 8.1.

Таблица 8.1

№ п/п	Виды мероприятий в рамках текущего контроля	Количество баллов
1	2	3
1 текущая аттестация		
1.1	Подготовка к решению задач	15
1.2	Решение задач по теме	15
	ИТОГО за первую текущую аттестацию	30
2 текущая аттестация		
2.1	Подготовка к решению задач	15

№ п/п	Виды мероприятий в рамках текущего контроля	Количество баллов
1	2	3
2.2	Решение задач по теме	15
	ИТОГО за вторую текущую аттестацию	30
2 текущая аттестация		
2.1	Подготовка к решению задач	20
2.2	Решение задач по теме	20
	ИТОГО за вторую текущую аттестацию	40
	ВСЕГО	100

9. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

9.1. Перечень рекомендуемой литературы представлен в Приложении 2.

9.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

- ЭБС «Издательства Лань»;
- ЭБС «Электронного издательства ЮРАЙТ»;
- Собственная полнотекстовая база (ПБД) БИК ТИУ;
- Научная электронная библиотека «eLIBRARY.RU»;
- ЭБС «IPRbooks»;
- ЭБС «Перспект»;
- ЭБС «Консультант студент»;

9.3. Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в т.ч. отечественного производства:

1. Microsoft Office Professional Plus;
2. Windows 8

10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Помещения для проведения всех видов работы, предусмотренных учебным планом, укомплектованы необходимым оборудованием и техническими средствами обучения.

Таблица 10.1

№ п/п	Перечень оборудования, необходимого для освоения дисциплины	Перечень технических средств обучения, необходимых для освоения дисциплины (демонстрационное оборудование)
1	Персональные компьютеры	Проектор, экран

11. Методические указания по организации СРС

11.1. Методические указания по подготовке к практическим занятиям.

11.2. Методические указания по организации самостоятельной работы.

Планируемые результаты обучения для формирования компетенции и критерии их оценивания

Дисциплина Основы финансового анализа предприятия

Код, направление 27.03.03 Системный анализ и управление

Профиль: Системный анализ и управление социальными и экономическими процессами

Код компетенции	Код и наименование результата обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения			
		1-2	3	4	5
1	2	3	4	5	6
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Знает: Знает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике.	Не знает принципы и основы функционирования экономик, экономических циклов и экономического развития	Демонстрирует знания принципов и основы функционирования экономик, экономических циклов и экономического развития	Демонстрирует достаточные знания по основам организации функционирования экономик, экономических циклов и экономического развития	Демонстрирует исчерпывающие знания по основам функционирования экономик, экономических циклов и экономического развития
	Умеет: Умеет применять методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей.	Не умеет использовать методы экономического анализа, планирования и оценки эффективности информации для обоснования управленческих решений.	Использует методы экономического анализа, планирования и оценки эффективности информации для обоснования управленческих решений.	Использует и интерпретирует методы экономического анализа, планирования и оценки эффективности информации для обоснования управленческих решений.	В совершенстве использует методы экономического анализа, планирования и оценки эффективности информации для обоснования управленческих решений.
ПКС – 5 Способен к управлению пространством документации	Владеет: Владеет навыками использования финансовых инструментов для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические финансовые риски.	Не владеет методикой и навыками анализа информации, планирования и для управления личными финансами	Владеет методикой и навыками анализа информации, планирования и для управления личными финансами	Хорошо владеет методикой и навыками анализа информации, планирования и для управления личными финансами	В совершенстве владеет методикой и методикой и навыками анализа информации, планирования и для управления личными финансами
	Знает: Знает инструменты и методы коммуникаций	Не знает основы технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации	Демонстрирует отдельные знания по основам технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации	Демонстрирует достаточные знания по основам технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации	Демонстрирует исчерпывающие знания по основам технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации
ПКС – 5 Способен к управлению пространством документации	Знает: Знает каналы коммуникаций	Не знает основы технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации	Демонстрирует отдельные знания по основам технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации	Демонстрирует достаточные знания по основам технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации	Демонстрирует исчерпывающие знания по основам технологии, инструменты, каналы передачи и защиты финансовой информации

Код компетенции	Код и наименование результата обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения			
		1-2	3	4	5
1	2	3	4	5	6
	Умеет: Умеет анализировать входную информацию	Не умеет применять методы и технологии анализа информации	Умеет Использовать, применять и адаптировать методы и технологии анализа информации	Достаточно умеет использовать методы и адаптировать методы и технологии анализа информации	В совершенстве умеет использовать методы и адаптировать методы и технологии анализа информации
	Умеет: Умеет осуществлять коммуникации	Не умеет применять методы и технологии анализа информации	Умеет Использовать, применять и адаптировать методы и технологии анализа информации	Достаточно умеет использовать методы и адаптировать методы и технологии анализа информации	В совершенстве умеет использовать методы и адаптировать методы и технологии анализа информации
	Владеет: Владеет навыками определения актуальных версий документации для распространения	Не может использовать приемы и навыки оценки, не использует приемами и методами сбора и применения информации в управлении деятельностью компании	Имеет навыки сбора и применения оценки, пользуется приемами и методами сбора и применения информации в управлении деятельностью компании	Достаточно умеет использовать навыки оценки, пользуется приемами и методами сбора и применения информации в управлении деятельностью компании	В совершенстве умеет использовать методы и навыки сбора и применения информацией о деятельности всех служб субъекта хозяйственной деятельности
	Владеет: Владеет навыками оповещения заинтересованных лиц о выпуске новых и обновлении существующих документов	Не может использовать приемы и навыки оценки, не использует приемами и методами сбора и применения информации в управлении деятельностью компании	Имеет навыки сбора и применения оценки, пользуется приемами и методами сбора и применения информации в управлении деятельностью компании	Достаточно умеет использовать навыки оценки, пользуется приемами и методами сбора и применения информации в управлении деятельностью компании	В совершенстве умеет использовать методы и навыки сбора и применения информацией о деятельности всех служб субъекта хозяйственной деятельности

КАРТА
обеспеченности дисциплины учебной и учебно-методической литературой

Дисциплина Основы финансового анализа предприятия

Код, направление 27.03.03 Системный анализ и управление

Профиль: Системный анализ и управление социальными и экономическими процессами

№ п/п	Название учебного, учебно-методического издания, автор, издательство, вид издания, год издания	Количество экземпляров в БИК	Контингент обучающихся, использующих указанную литературу	Обеспеченность обучающихся литературой, %	Наличие электронного варианта в ЭБС (+/-)
1	2	3	4	5	6
1	<i>Казакова, Н. А.</i> Финансовый анализ в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 297 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08792-5. — URL : https://urait.ru/bcode/475006	ЭР	25	100	ЭБС Юрайт
2	<i>Касьяненко, Т. Г.</i> Анализ и оценка рисков в бизнесе : учебник и практикум для вузов / Т. Г. Касьяненко, Г. А. Маховикова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 381 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00375-8. — URL : https://urait.ru/bcode/468977	ЭР	25	100	ЭБС Юрайт
3	<i>Турчаева, И. Н.</i> Финансовая среда предпринимательства и предпринимательские риски : учебник и практикум для вузов / И. Н. Турчаева, Я. Ю. Таенчук. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 213 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13101-7. — URL : https://urait.ru/bcode/476950	ЭР	25	100	ЭБС Юрайт
4	<i>Казакова, Н. А.</i> Финансовый анализ в 2 ч. Часть 2 : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 209 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08793-2. — URL : https://urait.ru/bcode/475007	ЭР	25	100	ЭБС Юрайт

Заведующий кафедрой МиМУ



М.Л. Белоножко

Директор БИК


 Д.Х. Каюкова