

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Сибирский государственный индустриальный университет»
Кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк

УТВЕРЖДАЮ
Директор института экономики
и менеджмента
_____ В.В. Шипунова
подпись
« ____ » _____ 20 ____ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Методики анализа финансовой отчетности

38.04.01 «Экономика»
(направленность (профиль): «Бизнес-планирование и управление
инвестиционными проектами»)

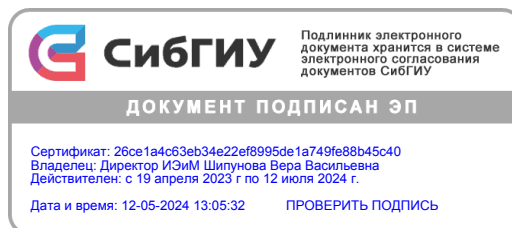
Квалификация выпускника
Магистр

Форма обучения
Очно-заочная форма

Срок обучения: 2 года 3 месяца

Год начала подготовки 2024

Новокузнецк
2024



1 Цели и задачи освоения учебной дисциплины

Целями учебной дисциплины являются:

- формирование у обучающихся знаний, умений и навыков применения методик анализа финансовой отчетности.

Задачами учебной дисциплины являются:

- показать основные достоинства и недостатки финансового анализа;
продемонстрировать возможности применения различных методик анализа финансовой отчетности;
дать представление о дополнительных возможностях анализа финансовой отчетности предприятий и организаций.

2 Место учебной дисциплины в структуре ООП по направлению подготовки (специальности)

Учебная дисциплина относится к учебным дисциплинам обязательной части **Блока 1 «Дисциплины (модули)»** ООП по направлению подготовки (специальности) 38.04.01 «Экономика».

Учебная дисциплина базируется на предварительном усвоении обучающимися учебных дисциплин:

- Фундаментальная экономика: теория и методы.

Учебная дисциплина дополняет знания и умения, получаемые по одновременно изучаемым и последующим учебным дисциплинам:

- Экономическое обоснование управленческих решений;
- Бизнес-аналитика.

3 Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине

Процесс изучения учебной дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– Общепрофессиональные компетенции

| Наименование категории (группы) ОПК | Код и наименование ОПК | Код и наименование индикатора достижения ОПК | Планируемые результаты обучения |
|-------------------------------------|---|--|--|
| | ОПК-2: Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях | ОПК-2.1 Готовит аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономики организации и принятия стратегических решений | – знать: показатели, рассчитываемые по финансовой отчетности и характеризующие экономическую политику организации.. – уметь: рассчитывать с помощью финансовой отчетности и |

| | | | |
|--|---|---|--|
| | | | анализировать показатели, характеризующие экономическую политику организации.. |
| | | ОПК-2.2 Применяет продвинутое методы экономического анализа | – знать: методики анализа финансовой отчетности.. – уметь: анализировать формы финансовой отчетности и другие источники информации.. |
| | | ОПК-2.3 Анализирует и составляет прогноз основных социально-экономических показателей деятельности организации в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях | – знать: основные технико-экономические показатели деятельности организаций.. – уметь: анализировать основные технико-экономические показатели деятельности организаций.. |
| | ОПК-5: Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач. | ОПК-5.1 Использует электронные библиотечные системы для поиска необходимой информации | – знать: электронные библиотечные системы;. – уметь: пользоваться электронными библиотечными системами.. |

– Профессиональные компетенции

| Наименование категории (группы) ПК | Код и наименование ПК | Код и наименование индикатора достижения ПК | Планируемые результаты обучения |
|------------------------------------|---|---|---|
| | ПК-1: Способен готовить экономические обоснования для стратегических, оперативных | ПК-1.1 Анализирует, оценивает источники информации для проведения экономических расчетов и определяет возможности | – знать: методики проведения экономических расчетов.. – уметь: анализировать источники бухгалтерской |

| | | | |
|--|--|---|---------------------------|
| | планов развития организации и управлять их ключевыми экономическими показателями и бизнес-процессами | использования готовых проектов, алгоритмов, пакетов прикладных программ | (финансовой отчетности).. |
|--|--|---|---------------------------|

4 Объем и содержание учебной дисциплины

Учебные занятия по учебной дисциплине проводятся в форме контактной работы и в форме самостоятельной работы обучающихся.

Контактная работа включает в себя занятия лекционного типа (лекции), занятия семинарского типа (семинары, практические занятия, практикумы), промежуточную аттестацию обучающихся и иные формы взаимодействия обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации ООП на иных условиях, в том числе при проведении промежуточной аттестации обучающихся. Контактная работа может проводиться с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.

Объем учебной дисциплины

| Семестр / курс | | ИТОГО | 3 семестр |
|---|------------------------|--------------|--------------------------------|
| Форма промежуточной аттестации | | | экзамен, зачет с оценкой по КР |
| Трудоёмкость | <i>академ. час.</i> | 144 | 144 |
| | <i>зачетных единиц</i> | 4 | 4 |
| Лекции, <i>академ. час.</i> | | 6 | 6 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Лабораторные работы, <i>академ. час.</i> | | 0 | 0 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Практические занятия, <i>академ. час.</i> | | 14 | 14 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Курсовая работа, <i>академ. час.</i> | | 36 | 36 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Консультации, <i>академ. час.</i> | | 0 | 0 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Самостоятельная работа, <i>академ. час.</i> | | 61 | 61 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Контроль, <i>академ. час.</i> | | 27 | 27 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |

Содержание учебной дисциплины

Раздел 1 Методики анализа финансовой отчетности (Методики анализа финансовой отчетности (Методы экономико-логического анализа. Аналитические возможности финансовой отчетности.

Специфические особенности финансового анализа, достоинства, недостатки, проблематика анализа финансовой отчетности. Проблемы традиционного финансового анализа. Бухгалтерская отчетность как информационная основа экономического анализа. Особенности анализа финансовой отчетности предприятий и организаций. Анализ бухгалтерского баланса, его основных статей и расчетных показателей. Анализ отчета о финансовых результатах. Современные методы финансового анализа.).).

5 Перечень тем лекций

| № раздела / темы дисциплины | Темы лекций | Трудоемкость, <i>академ. час</i> | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------|
| | | всего | в форме практической подготовки |
| Раздел 1. | Методики анализа финансовой отчетности. | 2 | |
| Раздел 1. | Методы экономико-логического анализа. | 2 | |
| Раздел 1. | Аналитические возможности финансовой отчетности. | 2 | |
| Итого: | | 6 | 0 |

6 Перечень тем практических занятий (семинаров)

| № раздела / темы дисциплины | Темы практических занятий (семинаров) | Трудоемкость, <i>академ. час</i> | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------|
| | | всего | в форме практической подготовки |
| Раздел 1. | Методики анализа финансовой отчетности. | 2 | |
| Раздел 1. | Особенности анализа финансовой отчетности предприятий и организаций. | 2 | |
| Раздел 1. | Анализ бухгалтерского баланса, его основных статей и расчетных показателей | 6 | |
| Раздел 1. | Анализ отчета о финансовых результатах. | 4 | |
| Итого: | | 14 | 0 |

7 Перечень тем лабораторных работ

| № раздела / темы дисциплины | Темы лабораторных работ | Трудоемкость, <i>академ. час</i> | |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------|
| | | всего | в форме практической |

| | | | |
|---------------|--------------------|----------|-------------------|
| | | | подготовки |
| | <i>Отсутствуют</i> | | |
| Итого: | | 0 | 0 |

8 Перечень тем курсовых работ (проектов)

| № раздела / темы дисциплины | Темы курсовых работ (проектов) | Трудоемкость, <i>академ. час</i> | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------|
| | | всего | в форме практической подготовки |
| Раздел 1. | Тема курсовой работы выбирается обучающимся индивидуально из списка тем в методических указаниях по выполнению курсовой работы по дисциплине | 36 | |
| Итого: | | 36 | 0 |

9 Виды самостоятельной работы

| № раздела / темы дисциплины | Виды самостоятельной работы | Трудоемкость, <i>академ. час</i> | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------|
| | | всего | в форме практической подготовки |
| Раздел 1. | 1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию; 3. Прохождение тестирования. | 61 | |
| <i>Курсовая работа</i> | <i>Выполнение курсовой работы</i> | 36 | 0 |
| <i>Контроль</i> | <i>Подготовка к экзамену</i> | 27 | |
| Итого: | | 124 | 0 |

10 Учебно-методическое и информационное обеспечение учебной дисциплины

а) литература:

1 Рубцов И. В. Анализ финансовой отчетности : учебное пособие / И. В. Рубцов. – Москва : Юнити, 2018 – 127 с. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=473286> (дата обращения: 29.03.2024);

2 Казакова, Н. А. Анализ финансовой отчетности. Консолидированный бизнес : учебник для вузов / Н. А. Казакова. – Москва : Издательство Юрайт, 2024. – 233 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-10602-2. – URL: <https://urait.ru/bcode/541957> (дата обращения: 29.03.2024);

3 Литвиненко, М. И. Консолидированная финансовая отчетность в соответствии с новыми стандартами : учебное пособие для вузов / М. И. Литвиненко. – Москва : Издательство Юрайт, 2023. – 168 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-10750-0. – URL: <https://urait.ru/bcode/514805> (дата обращения: 29.03.2024);

4 Кузьменко О.А. Международные стандарты финансовой отчетности : учебное пособие / О.А. Кузьменко, Т.А. Кольцова ; науч. ред. Д.Ю. Скипин ; Тюменский государственный университет. – 2-е изд., перераб. – Тюмень : Тюменский государственный университет, 2017. – 324 с. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573621> (дата обращения: 29.03.2024);

5 Каморджанова Н.А. Финансовый учет и отчетность (продвинутый уровень) / Каморджанова Н.А., Панков Д.А., Добиа М., Ренкас Ю., Смольникова Ю.Ю., Аксенова Ж.А. - Москва : Проспект, 2017 - 256 с. – URL: <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392253081.html> (дата обращения: 29.03.2024).

б) ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1 Консультант студента : электронно-библиотечная система / ООО «КОНСУЛЬТАНТ СТУДЕНТА». – Москва, [200 –]. – URL: <http://www.studentlibrary.ru>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

2 НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ БИБЛИОТЕКА eLIBRARY.RU : база данных / ООО «НЭБ». – Москва, [200 –]. – URL: <http://elibrary.ru>. – Режим доступа: по подписке;

3 Образовательная платформа ЮРАЙТ / ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ». – Москва, [200 –]. – URL: <https://urait.ru>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

4 Университетская библиотека онлайн : электронно-библиотечная система / ООО «Директ-Медиа». – Москва, [200 –]. – URL: <https://biblioclub.ru>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – URL: <http://www.biblioclub.ru>;

5 Электронная библиотека // Научно-техническая библиотека СибГИУ : сайт. – Новокузнецк, [200 –]. – URL: <http://library.sibsiu.ru/LibrELibraryFullText.asp>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – URL: <https://library.sibsiu.ru/LibrELibraryFullText.asp>;

6 Электронные периодические издания ИВИС : универсальная база данных / ООО «ИВИС». – Москва, [200 –]. – URL: <http://eivis.ru>. – Режим доступа: по подписке;

7 Электронный каталог : сайт / Научно-техническая библиотека СибГИУ. – Новокузнецк, [199 –]. – URL: <http://libr.sibsiu.ru>. – URL: <https://libr.sibsiu.ru>.

в) лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

- 7-Zip;
- Adobe Acrobat Reader;
- Astra Linux Special Edition;
- Kaspersky Endpoint Security;
- Microsoft Office;
- Microsoft Windows;
- OnlyOffice;
- WinRAR;
- Р7-Офис.

г) базы данных и информационно-справочные системы:

1 ГАРАНТ : справочно-правовая система / ООО «Правовой центр «Гарант». – Кемерово, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть Сиб. гос. индустр. ун-та.;

2 КонсультантПлюс : справочно-правовая система / ООО «Информационный центр АНВИК». – Новокузнецк, [199 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть библиотеки Сиб. гос. индустр. ун-та.;

3 Техэксперт : информационно-справочная система / ООО «Группа компаний «Кодекс». – Кемерово, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть Сиб. гос. индустр. ун-та.

11 Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины

Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины включает учебные аудитории, оснащенные оборудованием, компьютерной техникой, и техническими средствами обучения, в том числе:

- учебную аудиторию для проведения занятий лекционного типа, оборудованную учебной доской, экраном и мультимедийным проектором;
- учебную аудиторию для проведения занятий семинарского типа (практических занятий), оснащенную оборудованием, компьютерной техникой, и техническими средствами обучения;
- учебную аудиторию для выполнения курсовых работ;
- учебную аудиторию (помещения) для групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации;
- помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, научно-техническую библиотеку СибГИУ.

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки (специальности) 38.04.01 «Экономика».

Составитель(и):

доцент Гринкевич Ольга Владимировна (кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк).

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и утверждена на заседании кафедры.

Приложение

Аннотация

рабочей программы дисциплины «Методики анализа финансовой отчетности»

по направлению подготовки (специальности)

38.04.01 «Экономика»

(направленность (профиль): «Бизнес-планирование и управление инвестиционными проектами»)

форма обучения – Очно-заочная форма

1 Цели и задачи освоения учебной дисциплины

Целями учебной дисциплины являются:

- формирование у обучающихся знаний, умений и навыков применения методик анализа финансовой отчетности.

Задачами учебной дисциплины являются:

- показать основные достоинства и недостатки финансового анализа;
- продемонстрировать возможности применения различных методик анализа финансовой отчетности;
- дать представление о дополнительных возможностях анализа финансовой отчетности предприятий и организаций.

2 Место учебной дисциплины в структуре ООП по направлению подготовки (специальности)

Учебная дисциплина относится к учебным дисциплинам обязательной части **Блока 1 «Дисциплины (модули)»** ООП по направлению подготовки (специальности) 38.04.01 «Экономика».

Учебная дисциплина базируется на предварительном усвоении обучающимися учебных дисциплин:

- Фундаментальная экономика: теория и методы.

Учебная дисциплина дополняет знания и умения, получаемые по одновременно изучаемым и последующим учебным дисциплинам:

- Экономическое обоснование управленческих решений;
- Бизнес-аналитика.

3 Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине

Процесс изучения учебной дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– Общепрофессиональные компетенции

| Наименование категории (группы) ОПК | Код и наименование ОПК | Код и наименование индикатора достижения ОПК | Планируемые результаты обучения |
|-------------------------------------|------------------------|--|---------------------------------|
| | ОПК-2: Способен | ОПК-2.1 Готовит | – знать: показатели, |

| | | | |
|--|---|---|--|
| | применять продвинутое инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях | аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономики организации и принятия стратегических решений | рассчитываемые по финансовой отчетности и характеризующие экономическую политику организации.. – уметь: рассчитывать с помощью финансовой отчетности и анализировать показатели, характеризующие экономическую политику организации.. |
| | | ОПК-2.2 Применяет продвинутое методы экономического анализа | – знать: методики анализа финансовой отчетности.. – уметь: анализировать формы финансовой отчетности и другие источники информации.. |
| | | ОПК-2.3 Анализирует и составляет прогноз основных социально-экономических показателей деятельности организации в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях | – знать: основные технико-экономические показатели деятельности организаций.. – уметь: анализировать основные технико-экономические показатели деятельности организаций.. |
| | ОПК-5: Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач. | ОПК-5.1 Использует электронные библиотечные системы для поиска необходимой информации | – знать: электронные библиотечные системы;.. – уметь: пользоваться электронными библиотечными системами.. |

– Профессиональные компетенции

| Наименование категории (группы) ПК | Код и наименование ПК | Код и наименование индикатора достижения ПК | Планируемые результаты обучения |
|------------------------------------|--|---|---|
| | ПК-1: Способен готовить экономические обоснования для стратегических, оперативных планов развития организации и управлять их ключевыми экономическими показателями и бизнес-процессами | ПК-1.1 Анализирует, оценивает источники информации для проведения экономических расчетов и определяет возможности использования готовых проектов, алгоритмов, пакетов прикладных программ | – знать: методики проведения экономических расчетов.. – уметь: анализировать источники бухгалтерской (финансовой отчетности).. |

4 Объем учебной дисциплины

| Семестр / курс | | ИТОГО | 3 семестр |
|---|------------------------|--------------|--------------------------------|
| Форма промежуточной аттестации | | | экзамен, зачет с оценкой по КР |
| Трудоёмкость | <i>академ. час.</i> | 144 | 144 |
| | <i>зачетных единиц</i> | 4 | 4 |
| Лекции, <i>академ. час.</i> | | 6 | 6 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Лабораторные работы, <i>академ. час.</i> | | 0 | 0 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Практические занятия, <i>академ. час.</i> | | 14 | 14 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Курсовая работа, <i>академ. час.</i> | | 36 | 36 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Консультации, <i>академ. час.</i> | | 0 | 0 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Самостоятельная работа, <i>академ. час.</i> | | 61 | 61 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |
| Контроль, <i>академ. час.</i> | | 27 | 27 |
| в форме практической подготовки | | 0 | 0 |

5 Краткое содержание учебной дисциплины

В структуре учебной дисциплины выделяются следующие основные разделы (темы):

Раздел 1 Методики анализа финансовой отчетности (Методики анализа финансовой отчетности (Методы экономико-логического анализа. Аналитические возможности финансовой отчетности. Специфические особенности финансового анализа, достоинства, недостатки, проблематика анализа финансовой отчетности. Проблемы традиционного финансового анализа. Бухгалтерская отчетность как информационная основа экономического анализа. Особенности анализа

финансовой отчетности предприятий и организаций. Анализ бухгалтерского баланса, его основных статей и расчетных показателей. Анализ отчета о финансовых результатах. Современные методы финансового анализа.).).

6 Составитель(и):

доцент Гринкевич Ольга Владимировна (кафедра экономики, учета и финансов. АО Кузнецкбизнесбанк).