

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
Проректор по учебной и
воспитательной работе
_____ М.В. Темлянец
подпись
« ____ » _____ 20 ____ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Методики анализа финансовой отчетности

38.04.01 «Экономика»
(направленность (профиль): «Корпоративная экономика и управление
инвестиционными проектами»)

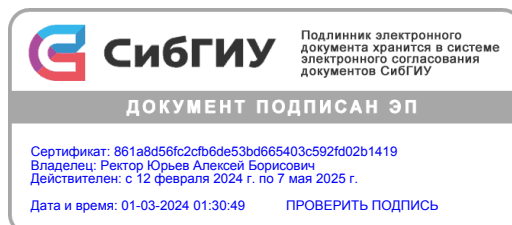
Квалификация выпускника
Магистр

Форма обучения
Очно-заочная форма

Срок обучения: 2 года 3 месяца

Год начала подготовки 2022

Новокузнецк
2022



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 опирается на базовые знания и компетенции, полученные в процессе получения предыдущего образования.

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

- Бизнес-аналитика;
- Фундаментальная экономика: теория и методы;
- Экономическое обоснование управленческих решений.

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

			<p>финансовой отчетности и анализировать показатели, характеризующие экономическую политику организации.</p> <p>– владеть: методиками анализа финансовой отчетности.</p>
		<p>ОПК-2.2 Применяет современные методы экономического анализа и решает задачи оптимизации различных типов</p>	<p>– знать: методики анализа финансовой отчетности.</p> <p>– уметь: анализировать формы финансовой отчетности и другие источники информации.</p> <p>– владеть: основными инструментами анализа финансовой отчетности.</p>
		<p>ОПК-2.3 Анализирует и составляет прогноз основных социально-экономических показателей деятельности организации в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях</p>	<p>– знать: основные технико-экономические показатели деятельности организаций.</p> <p>– уметь: анализировать основные технико-экономические показатели деятельности организаций.</p> <p>– владеть: методами прогнозирования основных технико-экономических</p>

			показателей деятельности организаций в перспективном периоде.
--	--	--	---

4 Объем и содержание учебной дисциплины

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

Контактная работа обучающихся с педагогическим работником включает в себя занятия лекционного типа (лекции), занятия семинарского типа (семинары, практические занятия, практикумы), промежуточную аттестацию обучающихся и иную контактную работу, предусматривающую групповую или индивидуальную работу обучающихся с педагогическим работником. Контактная работа обучающихся с педагогическим работником может быть аудиторной, внеаудиторной, а также проводиться в электронной информационно-образовательной среде.

Объем учебной дисциплины

Семестр / курс		ИТОГО	1 семестр
Форма промежуточной аттестации			зачет, зачет с оценкой по КР
Трудоёмкость	академ. час.	144	144
	зачетных единиц	4	4
Лекции, академ. час.		6	6
в форме практической подготовки		0	0
Лабораторные работы, академ. час.		0	0
в форме практической подготовки		0	0
Практические занятия, академ. час.		8	8
в форме практической подготовки		0	0
Курсовая работа, академ. час.		36	36
в форме практической подготовки		0	0
Консультации, академ. час.		0	0
в форме практической подготовки		0	0
Самостоятельная работа, академ. час.		85	85
в форме практической подготовки		0	0
Контроль, академ. час.		9	9
в форме практической подготовки		0	0

Содержание учебной дисциплины

Раздел 1 Специфические особенности финансового анализа (Достоинства, недостатки, проблематика анализа финансовой отчетности. Проблемы традиционного финансового анализа. Бухгалтерская отчетность как информационная основа экономического анализа. Этапы и стандартные методы финансового анализа);

Раздел 2 Методы экономико-логического анализа (Метод детализации. Метод цепных подстановок. Абсолютные и относительные разницы. Интегральный метод. Точные результаты расчета влияния факторов на ключевые финансовые показатели);

Раздел 3 Особенности анализа финансовой отчетности предприятий и организаций (Методики оценки и прогнозирования финансового состояния предприятия на основе его бухгалтерской (финансовой) отчетности. Структурный и временной анализ отчетности);

Раздел 4 Современные методы финансового анализа (Системное и комплексное исследование финансового состояния хозяйствующего субъекта. Оценка его финансовой устойчивости и эффективности деятельности в условиях неопределенности и риска).

5 Перечень тем лекций

№ раздела / темы дисциплины	Темы лекций	Трудоемкость, <i>академ. час</i>	
		всего	в форме практической подготовки
Раздел 1.	Специфические особенности финансового анализа	1	
Раздел 2.	Методы экономико-логического анализа	2	
Раздел 3.	Особенности анализа финансовой отчетности предприятий и организаций	2	
Раздел 4.	Современные методы финансового анализа	1	
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.	Специфические особенности финансового анализа	2	
Раздел 2.	Методы экономико-логического анализа	2	
Раздел 3.	Особенности анализа финансовой отчетности предприятий и организаций	2	
Раздел 4.	Современные методы финансового анализа	2	

Итого:	8	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; Раздел 2; Раздел 3; Раздел 4.	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.	21	
Раздел 2.	1. Изучение теоретического материала; 2. Подготовка к практическому занятию; 3. Прохождение тестирования.	21	
Раздел 3.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию; 3. Прохождение тестирования.	21	

Раздел 4.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию; 3. Прохождение тестирования.	22	
Курсовая работа	Выполнение курсовой работы	36	0
Контроль	Подготовка к зачёту	9	
Итого:		130	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. : табл. – ISBN 978-5-238-03029-6. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=473286> (дата обращения: 24.03.2022);

2 Казакова, Н. А. Анализ финансовой отчетности. Консолидированный бизнес : учебник для вузов / Н. А. Казакова. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 233 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-10602-2. – URL: <https://urait.ru/bcode/495147> (дата обращения: 24.03.2022);

3 Литвиненко, М. И. Консолидированная финансовая отчетность в соответствии с новыми стандартами : учебное пособие для вузов / М. И. Литвиненко. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 168 с. – (Высшее образование). – ISBN 978-5-534-10750-0. – URL: <https://urait.ru/bcode/492670> (дата обращения: 24.03.2022);

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, 2017. – 324 с. : ил. – ISBN 978-5-400-01337-9. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573621> (дата обращения: 24.03.2022);

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. – ISBN 978-5-392-25308-. – URL: <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392253081.html> (дата обращения: 24.03.2022).

б) ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1 Консультант студента. Электронная библиотека технического ВУЗа : электронно-библиотечная система / ООО «Политехресурс». –

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: <http://www.biblioclub.ru>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

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

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

в) лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

– ABBYY FineReader 11;

– Kaspersky Endpoint Security;

– Microsoft Office 2003;

– Microsoft Office 2007;

– Microsoft Office 2010;

– Microsoft Windows 7;

– Microsoft Windows XP;

– WinRAR 3.6;

– Сервис поиска текстовых заимствований Руконтекст.

г) базы данных и информационно-справочные системы:

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

2 Система ГАРАНТ : электронный периодический справочник / ООО «Правовой центр «Гарант». – Кемерово, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть 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.;

4 Электронный реферативный журнал (ЭлРЖ) : база данных / ВИНТИ РАН. – Москва, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть библиотеки 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);
- 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 А

Аннотация рабочей программы дисциплины «Методики анализа финансовой отчетности»

по направлению подготовки (специальности)

38.04.01 «Экономика»

(направленность (профиль): «Корпоративная экономика 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 опирается на базовые знания и компетенции, полученные в процессе получения предыдущего образования.

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

- Бизнес-аналитика;
- Фундаментальная экономика: теория и методы;
- Экономическое обоснование управленческих решений.

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:

	применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях	аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономики организации и принятия стратегических решений	показатели, рассчитываемые по финансовой отчетности и характеризующие экономическую политику организации. – уметь: рассчитывать с помощью финансовой отчетности и анализировать показатели, характеризующие экономическую политику организации. – владеть: методиками анализа финансовой отчетности.
		ОПК-2.2 Применяет современные методы экономического анализа и решает задачи оптимизации различных типов	– знать: методики анализа финансовой отчетности. – уметь: анализировать формы финансовой отчетности и другие источники информации. – владеть: основными инструментами анализа финансовой отчетности.
		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. – владеть: методами прогнозирования основных технико-экономических показателей деятельности организаций в перспективном периоде.
--	--	--	--

4 Объем учебной дисциплины

Семестр / курс		ИТОГО	1 семестр
Форма промежуточной аттестации			зачет, 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>		8	8
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>		85	85
в форме практической подготовки		0	0
Контроль, <i>академ. час.</i>		9	9
в форме практической подготовки		0	0

5 Краткое содержание учебной дисциплины

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

Раздел 1 Специфические особенности финансового анализа (Достоинства, недостатки, проблематика анализа финансовой отчетности. Проблемы традиционного финансового анализа. Бухгалтерская отчетность как информационная основа экономического анализа. Этапы и стандартные методы финансового анализа);

Раздел 2 Методы экономико-логического анализа (Метод детализации. Метод цепных подстановок. Абсолютные и относительные разницы. Интегральный метод. Точные результаты расчета влияния факторов на ключевые финансовые показатели);

Раздел 3 Особенности анализа финансовой отчетности предприятий и организаций (Методики оценки и прогнозирования финансового состояния предприятия на основе его бухгалтерской (финансовой) отчетности. Структурный и временной анализ отчетности);

Раздел 4 Современные методы финансового анализа (Системное и комплексное исследование финансового состояния хозяйствующего субъекта. Оценка его финансовой устойчивости и эффективности деятельности в условиях неопределенности и риска).

6 Составитель(и):

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