

Документ подписан простой электронной подписью.  
Информация о владельце:

ФИО: Кандрашина Елена Александровна

Должность: Врио ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 22.06.2023 14:33:49

Уникальный программный ключ:

b2fd765521f4c570b8c6e8e502a10b4f1de8ae0d

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации**  
**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение**  
**высшего образования**  
**«Самарский государственный экономический университет»**

**Институт** Институт национальной и мировой экономики

**Кафедра** Учета, анализа и экономической безопасности

**УТВЕРЖДЕНО**

Ученым советом Университета

(протокол № 9 от 30 мая 2023 г.)

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

|  |  |
|--|--|
| <b>Наименование дисциплины</b>                             | Б1.О.24 Основы финансового и экономического анализа                |
| <b>Основная профессиональная образовательная программа</b> | 38.03.01 Экономика программа Ценные бумаги и финансовые технологии |

Квалификация (степень) выпускника бакалавр

Самара 2023

## Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

## 1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Основы финансового и экономического анализа входит в обязательную часть блока Б1. Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Философия, История (история России, всеобщая история), Математические методы в экономике, Общая теория статистики, Социально-экономическая статистика, Основы учета и финансовой отчетности, Предпринимательское дело, Финансовая и налоговая система РФ, Экономическая теория, Экономическая история, Экономика организации

Последующие дисциплины по связям компетенций: Оценка стоимости бизнеса, Управление рисками, Финансовый рынок, Инвестиционный анализ, Бизнес-планирование, Теория отраслевых рынков, Управление изменениями, Корпоративные финансы

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Основы финансового и экономического анализа в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

### Универсальные компетенции (УК):

УК-1 - Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине   |   |  |
|--|---|---|--|
| УК-1   | УК-1.1: Знать:<br>принципы сбора, отбора и обобщения информации, методики системного подхода для решения профессиональных задач | УК-1.2: Уметь:<br>анализировать и систематизировать данные, оценивать эффективность процедур анализа проблем и принятия решений в профессиональной деятельности | УК-1.3: Владеть (иметь навыки):<br>навыками научного поиска и практической работы с информационными источниками; методами принятия решений |

### Общепрофессиональные компетенции (ОПК):

ОПК-2 - Способен осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач;

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине   |   |  |
|--|---|---|--|
| ОПК-2  | ОПК-2.1: Знать:<br>источники экономической информации, библиографические и статистические базы данных; правила сбора и работы с информацией | ОПК-2.2: Уметь:<br>осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач в экономической сфере | ОПК-2.3: Владеть (иметь навыки):<br>навыками сбора, анализа и обработки данных, необходимых для решения профессиональных задач в экономической сфере |

ОПК-3 - Способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на

микро- и макроуровне;

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
| Планируемые результаты обучения по программе | <b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>   |  |   |
| ОПК-3  | ОПК-3.1: Знать:  | ОПК-3.2: Уметь:  | ОПК-3.3: Владеть (иметь навыки):  |
|  | основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях | анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях | навыками анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявления тенденций изменения социально-экономических показателей |

### 3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

#### Очная форма обучения

| Виды учебной работы  | Всего час/ з.е. |
|--|-----------------|
|  | Сем 4           |
| Контактная работа, в том числе:                                  | 74.3/2.06       |
| Занятия лекционного типа   | 36/1            |
| Занятия семинарского типа  | 36/1            |
| Индивидуальная контактная работа (ИКР)                           | 0.3/0.01        |
| Групповая контактная работа (ГКР)                                | 2/0.06          |
| Самостоятельная работа:  | 35.7/0.99       |
| Промежуточная аттестация   | 34/0.94         |
| Вид промежуточной аттестации:                                    |                 |
| Экзамен  | Экз             |
| Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы | 144             |
| Зачетные единицы   | 4               |

### 4. Содержание дисциплины

#### 4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Основы финансового и экономического анализа представлен в таблице.

#### Разделы, темы дисциплины и виды занятий Очная форма обучения

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины                     | Контактная работа |                           |     |     | Самостоятельная работа | Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе |
|-------|--|-------------------|---------------------------|-----|-----|------------------------|--|
|       |  | Лекции            | Занятия семинарского типа | ИКР | ГКР |                        |  |
|       |  |                   | Практич. занятия          |     |     |                        |  |
| 1.    | Теоретические аспекты финансового и экономического анализа | 4                 | 8                         |     |     | 5                      | УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3, ОПК-3.1, ОПК-3.2, ОПК                           |

|    |  |           |           |            |          |             |  |
|----|--|-----------|-----------|------------|----------|-------------|--|
|    |  |           |           |            |          |             | -3.3   |
| 2. | Прикладной финансовый и экономический анализ | 32        | 28        |            |          | 30,7        | УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3, ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3, ОПК-3.1, ОПК-3.2, ОПК-3.3 |
|    |  | 34        |           |            |          |             |  |
|    |  | <b>36</b> | <b>36</b> | <b>0.3</b> | <b>2</b> | <b>35.7</b> |  |

#### 4.2 Содержание разделов и тем

##### 4.2.1 Контактная работа

###### Тематика занятий лекционного типа

| №п/п |  | Вид занятия лекционного типа* | Тематика занятия лекционного типа   |
|------|--|-------------------------------|---|
| 1.   | Теоретические аспекты финансового и экономического анализа | лекция                        | Тема № 1. Финансовый и экономический анализ и их роль в управлении предприятием |
| 2.   | Прикладной финансовый и экономический анализ               | лекция                        | Тема № 2. Анализ и управление объемом производства и продаж                     |
|      |  | лекция                        | Тема № 3. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства  |
|      |  | лекция                        | Тема № 4. Анализ использования производственных ресурсов                        |
|      |  | лекция                        | Тема № 5. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции              |
|      |  | лекция                        | Тема № 6. Комплексная оценка резервов производства                              |
|      |  | лекция                        | Тема № 7. Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа    |
|      |  | лекция                        | Тема № 8. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа    |

\*лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся

### Тематика занятий семинарского типа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины                     | Вид занятия семинарского типа** | Тематика занятия семинарского типа  |
|------|--|---------------------------------|---|
| 1.   | Теоретические аспекты финансового и экономического анализа | практическое занятие            | Тема № 1. Финансовый и экономический анализ и их роль в управлении предприятием |
| 2.   | Прикладной финансовый и экономический анализ               | практическое занятие            | Тема № 2. Анализ и управление объемом производства и продаж                     |
|      |  | практическое занятие            | Тема № 3. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства  |
|      |  | практическое занятие            | Тема № 4. Анализ использования производственных ресурсов                        |
|      |  | практическое занятие            | Тема № 5. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции              |
|      |  | практическое занятие            | Тема № 6. Комплексная оценка резервов производства                              |
|      |  | практическое занятие            | Тема № 7. Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа    |
|      |  | практическое занятие            | Тема № 8. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа    |

\*\* семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия

#### Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств (включая при необходимости проведение интерактивных лекций, групповых дискуссий, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (модулей) в форме курсов, составленных на основе результатов научных исследований, проводимых организацией, в том числе с учетом региональных особенностей профессиональной деятельности выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по основной профессиональной образовательной программе.

#### 4.2.2 Самостоятельная работа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид самостоятельной работы ***     |
|------|--|------------------------------------|
| 1.   | Теоретические аспекты финансового и    | - подготовка доклада с электронной |

|    |  |   |
|----|--|---|
|    | экономического анализа                       | презентацией<br>- подготовка эссе<br>- решение задач                              |
| 2. | Прикладной финансовый и экономический анализ | - решение задач<br>- кейс-задача<br>- терминологический диктант<br>- тестирование |

\*\*\* самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, докладов, выполнение контрольных работ

## 5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

### 5.1 Литература:

#### Основная литература

1. Воронченко, Т. В. Теория бухгалтерского учета : учебник и практикум для вузов / Т. В. Воронченко. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 289 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15748-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/509595>

2. Дмитриева, И. М. Бухгалтерский учет с основами МСФО : учебник и практикум для вузов / И. М. Дмитриева. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 304 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16323-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/530809>

Богатырева, С. Н. Бухгалтерская (финансовая) отчетность : учебник для вузов / С. Н. Богатырева. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 492 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14326-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/519844> "

#### Дополнительная литература

1. Экономический анализ в схемах и таблицах [Электронный ресурс] : учебник / М. В. Мельник [и др.]. - 2-е изд., перераб. и доп. - Самара : Самар. гос. экон. ун-т, 2018. - 432 с. - (Учет и анализ - наглядно и просто). - ISBN 978-5-94622-817-6. <http://lib1.sseu.ru/MegaPro/Web>

2. Корнеева Т.А. Развитие методики функционально-стоимостного анализа учетно-аналитического обеспечения управления организацией [Электронный ресурс] : монография / О. Н. Кузьмина, Г. А. Шатунова. - Самара : Самар. гос. экон. ун-т., 2014. - ISBN 978-5-94822-516-8. <http://lib1.sseu.ru/MegaPro/Web>

3. Шадрина, Г. В. Экономический анализ : учебник для вузов / Г. В. Шадрина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 461 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14381-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477503>

4. Румянцева, Е. Е. Экономический анализ : учебник и практикум для вузов / Е. Е. Румянцева. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 381 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12670-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469478>

#### Литература для самостоятельного изучения

1. Экономический анализ в схемах и таблицах [Текст]: учебник/ М.В.Мельник [и др.].- 2-е изд., перераб. и доп. – Самара: Изд-во Самар.гос.экон.ун-та, 2018.-432с.

### 5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Microsoft Windows 10 Education / Microsoft Windows 7 / Windows Vista Business
2. Microsoft Office 2016 Professional Plus (Word, Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, Publisher) / Microsoft Office 2007 (Word, Excel, Access, PowerPoint)

### 5.3 Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития Российской Федерации в сети Интернет» (Портал «Официальная Россия» - <http://www.gov.ru/>)

2. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации» (Официальный сайт Министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/>)

3. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>)

#### 5.4. Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. справочно-правовая система «ГАРАНТ-Максимум»

#### 5.5. Специальные помещения

|   |   |
|---|---|
| Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа                         | Комплекты ученической мебели<br>Мультимедийный проектор<br>Доска<br>Экран   |
| Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа) | Комплекты ученической мебели<br>Мультимедийный проектор<br>Доска<br>Экран<br>Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций                     | Комплекты ученической мебели<br>Мультимедийный проектор<br>Доска<br>Экран<br>Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации                | Комплекты ученической мебели<br>Мультимедийный проектор<br>Доска<br>Экран<br>Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Помещения для самостоятельной работы  | Комплекты ученической мебели<br>Мультимедийный проектор<br>Доска<br>Экран<br>Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования              | Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования   |