

Подписано электронной подписью:  
Вержицкий Данил Григорьевич  
Должность: Директор КГПИ ФГБОУ ВО «КемГУ»  
МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ~~ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ~~ ~~РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ~~  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кемеровский государственный университет»  
Кузбасский гуманитарно-педагогический институт  
федерального государственного бюджетного образовательного учреждения  
высшего образования  
«Кемеровский государственный университет»  
Факультет информатики, математики и экономики

УТВЕРЖДАЮ:

Декан факультета информатики,  
математики и экономики

\_\_\_\_\_ А.В. Фомина  
«10» февраля 2022 г.

## **Рабочая программа дисциплины**

### **Б1.В.ДВ.02.01 Финансовый анализ**

Направление

**38.04.05 Бизнес-информатика**

Направленность (профиль) подготовки

«Руководитель IT проектов»

Программа магистратуры

Квалификация выпускника

магистр

Форма обучения

Очная, заочная

год набора 2021

Новокузнецк 2022

## Оглавление

1 Цель дисциплины.....	3
1.1 Формируемые компетенции .....	3
1.2 Индикаторы достижения компетенций .....	3
1.3 Знания, умения, навыки (ЗУВ) по дисциплине.....	3
2 Объём и трудоёмкость дисциплины по видам учебных занятий. Формы промежуточной аттестации.....	4
3. Учебно-тематический план и содержание дисциплины. ....	4
3.1 Учебно-тематический план.....	4
3.2. Содержание занятий по видам учебной работы .....	5
4 Порядок оценивания успеваемости и сформированности компетенций обучающегося в текущей и промежуточной аттестации. ....	6
5 Материально-техническое, программное и учебно-методическое обеспечение дисциплины. ..	8
5.1 Учебная литература .....	8
5.2 Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины. ....	8
5.3 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы. ....	9
6 Иные сведения и (или) материалы. ....	9
6.1. Примерные вопросы и задания / задачи для промежуточной аттестации .....	9

## 1 Цель дисциплины.

В результате освоения данной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы компетенции основной профессиональной образовательной программы бакалавриата (далее - ОПОП): ПК-1.

Содержание компетенций как планируемых результатов обучения по дисциплине см. таблицы 1.1, 1.2 и 1.3.

### 1.1 Формируемые компетенции

Таблица 1.1 - Формируемые дисциплиной компетенции

Наименование вида компетенции	Наименование категории (группы) компетенций	Код и название компетенции
Профессиональная	Не предусмотрено ФГОС	ПК-1 Способен разрабатывать планы управления проектом и частные планы

### 1.2 Индикаторы достижения компетенций

Таблица 1.2 – Индикаторы достижения компетенций, формируемые дисциплиной

Код и название компетенции	Индикаторы достижения компетенции по ОПОП	Дисциплины и практики, формирующие компетенцию ОПОП
ПК-1 Способен разрабатывать планы управления проектом и частные планы	ПК-1.1 Разрабатывает и обосновывает варианты решения профессиональных задач с учётом заданных критериев и ограничений с использованием теоретических методов и современного программного инструментария	Б1.В.01 Бизнес-планирование ИТ-проектов Б1.В.02 Управление рисками проектов Б1.В.03 Управление качеством программного обеспечения Б1.В.04 Договорное право Б1.В.05 Управление организационными системами Б1.В.ДВ.01.01 Управление жизненным циклом информационных систем Б1.В.ДВ.01.02 Управление внедрением информационных систем Б1.В.ДВ.02.01 Управленческий анализ <b>Б1.В.ДВ.02.02 Финансовый анализ</b> Б2.О.02(П) Производственная практика. Проектно-технологическая практика ФТД.01 Гибкие методологии управления проектами ФТД.02 Управление закупками и поставками

### 1.3 Знания, умения, навыки (ЗУВ) по дисциплине

Таблица 1.3 – Знания, умения, навыки, формируемые дисциплиной

Код и название компетенции	Индикаторы достижения компетенции, закрепленные за дисциплиной	Знания, умения, навыки (ЗУВ), формируемые дисциплиной
----------------------------	--	---

Код и название компетенции	Индикаторы достижения компетенции, закрепленные за дисциплиной	Знания, умения, навыки (ЗУВ), формируемые дисциплиной
ПК-1 Способен разрабатывать планы управления проектом и частные планы	ПК-1.1 Разрабатывает и обосновывает варианты решения профессиональных задач с учётом заданных критериев и ограничений с использованием теоретических методов и современного программного инструментария	<b>Знать:</b> - принципы финансового анализа; - этапы финансового анализа. <b>Уметь:</b> - организовывать финансовый анализ; - анализировать интеллектуальный капитал. <b>Владеть:</b> - навыками проведения финансового анализа.

## 2 Объём и трудоёмкость дисциплины по видам учебных занятий. Формы промежуточной аттестации.

Таблица 2 – Объем и трудоёмкость дисциплины по видам учебных занятий

Общая трудоёмкость и виды учебной работы по дисциплине, проводимые в разных формах	Объём часов по формам обучения		
	ОФО	ОЗФО	ЗФО
1 Общая трудоёмкость дисциплины	<b>144</b>		<b>144</b>
2 Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) (всего)	36		16
Аудиторная работа (всего):	36		16
в том числе:			
лекции	12		6
практические занятия, семинары	24		10
практикумы			
лабораторные работы			
в интерактивной форме			
в электронной форме			
Внеаудиторная работа (всего):			
в том числе, индивидуальная работа обучающихся с преподавателем			
подготовка курсовой работы /контактная работа <sup>1</sup>			
групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие групповую или индивидуальную работу обучающихся с преподавателем			
творческая работа (эссе)			
3 Самостоятельная работа обучающихся (всего)	72		119
4 Промежуточная аттестация обучающегося – экзамен	36		9

## 3. Учебно-тематический план и содержание дисциплины.

### 3.1 Учебно-тематический план

Таблица 3.1 - Учебно-тематический план

№ п/п	Разделы и темы дисциплины	Общая	Трудоёмкость занятий (час.)	Формы текущего
-------	---------------------------	-------	-----------------------------	----------------

<sup>1</sup> Часы, выделенные в УП на курсовое проектирование в контактной форме (3 часа)

	по занятиям	трудоёмкость (всего час.)	ОФО			СРС	контроля и промежуточной аттестации успеваемости
			Аудиторн. занятия				
			лекц.	практ.	лаб.		
1	Организация финансового анализа	36	4	8		24	Устный опрос, решение учебных задач
2	Анализ и обоснование решений стратегического характера	36	4	8		24	Устный опрос, решение учебных задач
3	Стоимостная модель в финансовом анализе	36	4	8		24	Устный опрос, решение учебных задач
	Промежуточная аттестация	36					Экзамен
	<b>Всего:</b>	<b>144</b>	<b>12</b>	<b>24</b>		<b>72</b>	

Таблица 3.2 - Учебно-тематический план

№ п/п	Разделы и темы дисциплины по занятиям	Общая трудоёмкость (всего час.)	Трудоёмкость занятий (час.)			СРС	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации успеваемости
			ЗФО				
			лекц.	практ.	лаб.		
1	Организация финансового анализа	44	2	2		40	Устный опрос, решение учебных задач
2	Анализ и обоснование решений стратегического характера	46	2	4		40	Устный опрос, решение учебных задач
3	Стоимостная модель в финансовом анализе	45	2	4		39	Устный опрос, решение учебных задач
	Промежуточная аттестация	9					Экзамен
	<b>Всего:</b>	<b>144</b>	<b>6</b>	<b>10</b>		<b>119</b>	

### 3.2. Содержание занятий по видам учебной работы

Таблица 3.2 – Содержание дисциплины

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание занятия
<i>Содержание лекционного курса</i>		
1.	Организация финансового анализа	Финансовый анализ в системе управления предприятием. Принципы финансового анализа деятельности предприятия. Информационное обеспечение финансового анализа. Методическая основа финансового анализа. Этапы анализа финансового состояния предприятия. Влияние глобальных тенденций на задачи финансового анализа.
2.	Анализ и обоснование решений стратегического характера	Анализ и оценка показателей динамичности развития бизнеса. Оценка показателей и факторов финансовой эффективности бизнеса. Комплексная оценка влияния внутренних и внешних факторов на результативность бизнеса. Анализ устойчивости экономического роста. Анализ рисков развития бизнеса.
3.	Стоимостная модель в финансовом анализе	Содержание стоимостной аналитической модели. Виды стоимости, применяемые в финансовом анализе. Методы оценки бизнеса, применяемые в оценочной деятельности. Виды стоимостных моделей. Стоимостная трактовка привлеченного капитала, прибыли и денежного потока. Управление производственным и финансовым циклом на основе стоимостного подхода. Анализ интеллектуального капитала и его влияние на стоимость компании.

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание занятия
<i>Содержание практических занятий</i>		
1.	Организация финансового анализа	Информационное обеспечение финансового анализа. Методическая основа финансового анализа. Этапы анализа финансового состояния предприятия.
2.	Анализ и обоснование решений стратегического характера	Анализ и оценка показателей динамичности развития бизнеса. Оценка показателей и факторов финансовой эффективности бизнеса. Комплексная оценка влияния внутренних и внешних факторов на результативность бизнеса. Анализ устойчивости экономического роста. Анализ рисков развития бизнеса
3.	Стоимостная модель в финансовом анализе	Методы оценки бизнеса, применяемые в оценочной деятельности. Виды стоимостных моделей. Стоимостная трактовка привлеченного капитала, прибыли и денежного потока. Управление производственным и финансовым циклом на основе стоимостного подхода. Анализ интеллектуального капитала и его влияние на стоимость компании

#### 4 Порядок оценивания успеваемости и сформированности компетенций обучающегося в текущей и промежуточной аттестации.

Для положительной оценки по результатам освоения дисциплины обучающемуся необходимо выполнить все установленные виды учебной работы. Оценка результатов работы обучающегося в баллах (по видам) приведена в таблице 4.

Таблица 4.1 - Балльно-рейтинговая оценка результатов учебной работы обучающихся по видам (БРС)

Учебная работа (виды)	Сумма баллов	Виды и результаты учебной работы	Оценка в аттестации	Баллы (18 недель)
<b>Текущая учебная работа ОФО</b>				
Текущая учебная работа в семестре (посещение занятий по расписанию и выполнение заданий)	<b>60</b> (100% /баллов приведенной шкалы)	Лекционные занятия (6 занятий)	<b>2 балла</b> – посещение 1 лекционного занятия	0 - 12
		Практические занятия (12 занятий)	<b>3 балла</b> – посещение 1 занятия и выполнение задания на 51-85% <b>4 балла</b> – посещение 1 занятия и выполнение задания на 85.1-100%	0 - 48
<b>Итого по текущей работе в семестре</b>				0-60
<b>Промежуточная аттестация</b>				
Промежуточная аттестация (экзамен)	<b>40</b> (100% /баллов приведенной шкалы)	Вопрос 1.	<b>10 баллов</b> (пороговое значение) <b>20 баллов</b> (максимальное значение)	10 - 20
		Решение задачи 1.	<b>10 баллов</b> (пороговое значение) <b>20 баллов</b> (максимальное значение)	10 - 20
<b>Итого по промежуточной аттестации (экзамен)</b>				20-40
<b>Суммарная оценка по дисциплине:</b> Сумма баллов текущей и промежуточной аттестации 51 – 100 баллов.				
Учебная работа (виды)	Сумма баллов	Виды и результаты учебной работы	Оценка в аттестации	Баллы (18 недель)
<b>Текущая учебная работа ЗФО</b>				
Текущая учебная работа в	<b>60</b> (100%)	Лекционные занятия (3 занятия)	<b>5 баллов</b> – посещение 1 лекционного занятия	0 - 15

Учебная работа (виды)	Сумма баллов	Виды и результаты учебной работы	Оценка в аттестации	Баллы (18 недель)
<b>Текущая учебная работа ОФО</b>				
семестре (посещение занятий по расписанию и выполнение заданий)	/баллов приведенной шкалы)	Практические занятия (5 занятий)	<b>7 баллов</b> – посещение 1 занятия и выполнение задания на 51-85% <b>9 баллов</b> – посещение 1 занятия и выполнение задания на 85.1-100%	0 - 45
<b>Итого по текущей работе в семестре</b>				0-60
<b>Промежуточная аттестация</b>				
Промежуточная аттестация (экзамен)	40 (100% /баллов приведенной шкалы)	Вопрос 1.	<b>10 баллов</b> (пороговое значение) <b>20 баллов</b> (максимальное значение)	10 - 20
		Решение задачи 1.	<b>10 баллов</b> (пороговое значение) <b>20 баллов</b> (максимальное значение)	10 - 20
<b>Итого по промежуточной аттестации (экзамен)</b>				20-40
<b>Суммарная оценка по дисциплине:</b> Сумма баллов текущей и промежуточной аттестации 51 – 100 баллов.				

Итоговая оценка выставляется в ведомость согласно следующему правилу (таблица 4.2):

Таблица 4.2. Оценка уровня сформированности компетенций в промежуточной аттестации

Критерии оценивания компетенции	Уровень сформированности компетенции	Итоговая оценка	Оценка по 100-балльной шкале
Обучающийся не владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, демонстрирует отрывочные знания, не способен решать практические профессиональные задачи, допускает множественные существенные ошибки в ответах, не умеет интерпретировать результаты и делать выводы.	недопустимый	неудовлетворительно	Менее 51 балла
Обучающийся владеет частично теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, фрагментарно способен решать практические профессиональные задачи, допускает несколько существенных ошибок решениях, может частично интерпретировать полученные результаты, допускает ошибки в выводах.	пороговый	удовлетворительно	51-65
Обучающийся владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал, способен решать практические профессиональные задачи, но допускает отдельные несущественные ошибки в интерпретации результатов и выводах.	повышенный	хорошо	66-85
Обучающийся в полной мере владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал, способен иллюстрировать ответ	продвинутый	отлично	86-100

Критерии оценивания компетенции	Уровень сформированности компетенции	Итоговая оценка	Оценка по 100-балльной шкале
примерами, фактами, данными научных исследований, применять теоретические знания для решения практических профессиональных задач. Правильно интерпретирует полученные результаты и делает обоснованные выводы.			

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

### 5.1 Учебная литература

#### Основная учебная литература

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, 2021. – 337 с. – ISBN 978-5-534-00627-8. – URL: <https://urait.ru/bcode/468910>. (дата обращения: 23.06.2021). – Текст: электронный.

#### Дополнительная литература

1. Бабайцев, В. А. Математические методы финансового анализа : учебное пособие для вузов / В. А. Бабайцев, В. Б. Гисин. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 215 с. – ISBN 978-5-534-08074-2. – URL: <https://urait.ru/bcode/474015>. (дата обращения: 23.06.2021). – Текст: электронный.

2. Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 351 с. – ISBN 978-5-534-03375-5. – URL: <https://urait.ru/bcode/468899>. (дата обращения: 23.06.2021). – Текст: электронный.

### 5.2 Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины.

Учебные занятия по дисциплине проводятся в учебных аудиториях НФИ КемГУ:

Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом, в том числе помещения для самостоятельной работы	Перечень основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения	Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом
401 Учебная аудитория (мультимедийная) для проведения: - занятий лекционного типа; - занятий семинарского (практического) типа; - групповых и индивидуальных консультаций; - текущего контроля и промежуточной аттестации; - государственной итоговой аттестации.	Специализированная (учебная) мебель: доска меловая, кафедра, столы, стулья. Оборудование: стационарное - компьютер, экран, проектор, акустическая система, микрофон преподавателя. Используемое программное обеспечение: MSWindows (MicrosoftImaginePremium 3 year по лицензионному договору № 1212/KMP от 12.12.2018 г. до 12.12.2021 г.),	654079, Кемеровская область, г. Новокузнецк, пр-кт Metallургов, д. 19

	<p>LibreOffice (свободно распространяемое ПО), Яндекс.Браузер (отечественное свободно распространяемое ПО).</p> <p>Интернет с обеспечением доступа в ЭИОС.</p>	
--	--	--

### 5.3 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы.

1. CITForum.ru - on-line библиотека свободно доступных материалов по информационным технологиям на русском языке - <http://citforum.ru>

2. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU – крупнейший российский информационный портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты - [www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru)

3. Единое окно доступа к образовательным ресурсам - <http://window.edu.ru/>

## 6 Иные сведения и (или) материалы.

### 6.1. Примерные вопросы и задания / задачи для промежуточной аттестации

Таблица 6.1 - Примерные теоретические вопросы к экзамену

Разделы и темы	Примерные теоретические вопросы	Примерные практические задания / задачи
Организация финансового анализа	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансовый анализ в системе управления предприятием.</li> <li>2. Принципы финансового анализа деятельности предприятия.</li> <li>3. Информационное обеспечение финансового анализа.</li> <li>4. Методическая основа финансового анализа.</li> <li>5. Этапы анализа финансового состояния предприятия.</li> <li>6. Влияние глобальных тенденций на задачи финансового анализа.</li> </ol>	Типовое практическое задание
Анализ и обоснование решений стратегического характера	<ol style="list-style-type: none"> <li>7. Анализ и оценка показателей динамичности развития бизнеса.</li> <li>8. Оценка показателей и факторов финансовой эффективности бизнеса.</li> <li>9. Комплексная оценка влияния внутренних и внешних факторов на результативность бизнеса.</li> <li>10. Анализ устойчивости экономического роста.</li> <li>11. Анализ рисков развития бизнеса.</li> </ol>	Типовое практическое задание
Стоимостная модель в финансовом анализе	<ol style="list-style-type: none"> <li>12. Содержание стоимостной аналитической модели.</li> <li>13. Виды стоимости, применяемые в финансовом анализе.</li> <li>14. Методы оценки бизнеса, применяемые в оценочной деятельности.</li> <li>15. Виды стоимостных моделей.</li> <li>16. Стоимостная трактовка привлеченного капитала, прибыли и денежного потока.</li> <li>17. Управление производственным и финансовым циклом на основе стоимостного подхода.</li> <li>18. Анализ интеллектуального капитала и его влияние на стоимость компании.</li> </ol>	Типовое практическое задание

### **Типовые практические задания**

Компания, занимающаяся бытовым обслуживанием населения, находится на «зрелой» стадии своего жизненного цикла. Какие мероприятия необходимо осуществить финансовым менеджером, чтобы увеличить объемы продаж и финансово-экономические показатели ее деятельности?

Обоснуйте свои предложения.

### **Сведения о разработке и утверждении рабочей программы дисциплины**

Рабочая программа дисциплины Б1.В.ДВ.02.02 «Финансовый анализ» составлена в соответствии с ФГОС ВО и утверждена в комплекте с ООП направления **38.04.05 Бизнес-информатика**.

Составитель: Маркидонов А.В., д.ф.-м.н., доцент, заведующий кафедрой информатики и вычислительной техники им. В.К. Буторина