

Документ: Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
Информация о владельце: "Самарский государственный экономический университет"  
ФИО: Кандрашина Елена Александровна  
Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»  
Дата подписания: 09.07.2026 16:43:54  
Уникальный программный ключ:  
2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
«ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО И ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА»**

Уровень высшего образования: бакалавриат

Направление подготовки: 01.03.05 Статистика

Направленность (профиль) подготовки: Информационные системы на финансовых рынках

Квалификация (степень) выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная

Год набора (приема на обучение): 2026

Срок получения образования: 4 года

Объем: в зачетных единицах: 4 з.е.  
в академических часах: 144 ак.ч.

г. Самара, 2026

**Разработчики:**

Кандидат экономических наук Аксина О. С.

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 01.03.05 Статистика, утвержденного приказом Минобрнауки от 14.08.2020 № 1032, с учетом трудовых функций профессиональных стандартов: "Статистик", утвержден приказом Минтруда России от 05.09.2025 № 534н; "Специалист в области инновационных финансовых технологий", утвержден приказом Минтруда России от 13.07.2022 № 413н; "Специалист по финансовому консультированию", утвержден приказом Минтруда России от 19.03.2015 № 167н.

**Согласование и утверждение**

№	Подразделение или коллегиальный орган	Ответственное лицо	ФИО	Виза	Дата, протокол (при наличии)
1	Кафедра экономической теории	Заведующий кафедрой, руководитель подразделения, реализующего ОП	Коновалова М. Е.	Рассмотрено	20.05.2026, № 13

### 1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)

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

Задачи изучения дисциплины:

- сформировать дефиниции по принципам сбора, отбора и обобщения информации, методикам системного подхода для решения профессиональных задач;
- сформировать навыки анализа и систематизирования данных, оценки эффективности процедур анализа проблем и принятия решений в профессиональной деятельности;
- сформировать навыки научного поиска и практической работы с информационными источниками; методами принятия решений.

### 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

*Компетенции, индикаторы и результаты обучения*

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

УК-1.1 Осуществляет поиск, критический анализ и синтез информации

*Знать:*

УК-1.1/Зн1 Принципы сбора, отбора и обобщения информации, методики системного подхода для решения профессиональных задач

*Уметь:*

УК-1.1/Ум1 Анализировать и систематизировать данные, оценивать эффективность процедур анализа проблем и принятия решений в профессиональной деятельности

*Владеть:*

УК-1.1/Нв1 Методами поиска и анализа; методикой системного подхода

УК-1.2 Применяет системный подход для решения поставленных задач

*Знать:*

УК-1.2/Зн1 Как систематизировать и интерпретировать полученную информацию для решения профессиональных задач

*Уметь:*

УК-1.2/Ум1 Осуществлять эффективные процедуры анализа проблем и принятия решений в профессиональной деятельности

*Владеть:*

УК-1.2/Нв1 Методами установления и анализа причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методиками постановки цели и определения способов ее достижения; методиками разработки стратегий действий при проблемных ситуациях

### 3. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина (модуль) «Основы финансового и экономического анализа» относится к обязательной части образовательной программы и изучается в семестре(ах): 4.

В процессе изучения дисциплины студент готовится к решению типов задач профессиональной деятельности, предусмотренных ФГОС ВО и образовательной программой.

Компетенция	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины
-------------	---------------------------	------------------------

УК-1 - Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач		
УК-1.1 Осуществляет поиск, критический анализ и синтез информации	Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, История России, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Учебная практика: ознакомительная практика, Философия	Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: практика по профилю профессиональной деятельности, Учебная практика: ознакомительная практика
УК-1.2 Применяет системный подход для решения поставленных задач	Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, История России, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Учебная практика: ознакомительная практика, Философия	Информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности, Нейросетевые технологии в социальных медиа, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: практика по профилю профессиональной деятельности, Учебная практика: ознакомительная практика

#### 4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы

Период обучения	Общая трудоемкость (часы)	Общая трудоемкость (ЗЕТ)	Контактная работа (часы, всего)	Лекционные занятия (часы)	Практические занятия (часы)	Групповая контактная работа (часы)	Индивидуальная контактная работа (часы)	Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация
Четвертый семестр	144	4	72	36	36	2	0,3	35,7	Экзамен
Всего	144	4	72	36	36	2	0,3	35,7	34

#### 5. Содержание дисциплины (модуля)

##### 5.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий (часы промежуточной аттестации не указываются)

Наименование раздела, темы	Всего	Лекционные занятия	Практические занятия	Самостоятельная работа

<b>Раздел 1. Теоретические аспекты финансового и экономического анализа</b>	<b>20</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>4</b>
Тема 1.1. Финансовый и экономический анализ и их роль в управлении предприятием	20	8	8	4
<b>Раздел 2. Прикладной финансовый и экономический анализ</b>	<b>90</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>31,7</b>
Тема 2.1. Анализ и управление объемом производства и продаж	8	2	2	4
Тема 2.2. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства	8	2	2	4
Тема 2.3. Анализ использования производственных ресурсов	12	2	2	8
Тема 2.4. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции	8	2	2	4
Тема 2.5. Комплексная оценка резервов производства	8	2	2	4
Тема 2.6. Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа	16	6	6	4
Тема 2.7. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа	30	12	12	3,7

## 5.2. Контрольные мероприятия по дисциплине

Вид контроля	Форма контроля/Оценочное средство
Текущий контроль	тестирование
Промежуточная аттестация	Экзамен

№ п/п	Наименование раздела	Вид контроля/ используемые оценочные материалы	
		Текущий	Промежут. аттестация
1	Теоретические аспекты финансового и экономического анализа	тестирование	Экзамен
2	Прикладной финансовый и экономический анализ	тестирование	Экзамен

## 6. Оценочные материалы текущего контроля

### 1. Теоретические аспекты финансового и экономического анализа тестирование

№ п/п	Содержание вопроса		Компетенция
		Правильный ответ (ключ ответа)	

1	<p>Выберите один правильный ответ</p> <p>Основными источниками информационного обеспечения экономического и финансового анализа являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Бухгалтерская отчетность,</li> <li>2. Управленческая отчетность,</li> <li>3. Статистические данные,</li> <li>4. Отчеты независимых аналитиков и консалтинговых компаний,</li> <li>5. Интернет-ресурсы и базы данных,</li> <li>6. Законы и нормативные акты,</li> <li>7. Все вышеперечисленное.</li> </ol>	УК-1
	<p>Ответ: 7</p>	
2	<p>Выберите один правильный ответ</p> <p>Источники для проведения анализа обеспеченности предприятия основными средствами и их использования являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Данные аналитического учета по соответствующим счетам по видам и отдельным инвентарным объектам основных средств (ведомости и карточки аналитического учета),</li> <li>2. Формы № 1, 2, 5 годовой и квартальной бухгалтерской отчетности организации,</li> <li>3. Форма № П-2 статистической отчетности и приложение к ней,</li> <li>4. Все вышеперечисленное.</li> </ol>	УК-1
	<p>Ответ: 4</p>	
3	<p>Задания на сопоставление (соответствие)</p> <p>Этап работы с информацией</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Поиск информации</li> <li>2. Анализ</li> <li>3. Синтез</li> </ol> <p>Информационная система на финансовых рынках</p> <p>А. Торговые терминалы (Bloomberg Terminal, Eikon), информационные агентства</p> <p>Б. Системы технического и фундаментального анализа</p> <p>В. Системы поддержки принятия решений (СППР), инвестиционные платформы</p>	УК-1
	<p>Ответ: 1. Поиск информации — А. Торговые терминалы, информационные агентства. 2. Анализ — Б. Системы технического и фундаментального анализа. 3. Синтез — В. Системы поддержки принятия решений (СППР), инвестиционные платформы.</p>	
4	<p>Установите правильную последовательность</p> <p>Установите правильную последовательность этапов методики проведения экономического анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обобщение и интерпретация результатов анализа.</li> <li>2. Выработка рекомендаций и предложений для принятия управленческих решений.</li> <li>3. Определение цели, задач и объекта анализа.</li> <li>4. Выбор методики анализа и проведение расчетов.</li> <li>5. Подготовка информационной базы (сбор и проверка данных).</li> </ol>	УК-1
	<p>Ответ: 3 → 5 → 4 → 1 → 2</p>	
5	<p>Вставьте пропущенное слово</p> <p>Анализ влияния отдельных факторов на результативный показатель с помощью детерминированных моделей называется _____ анализом.</p>	УК-1
	<p>Ответ: факторным</p>	
6	<p>Вставьте пропущенное слово</p> <p>К основным источникам информации для проведения финансового анализа относится _____ отчетность предприятия.</p>	УК-1
	<p>Ответ: бухгалтерская (финансовая)</p>	
7	<p>Вставьте пропущенное слово</p> <p>Метод экономического анализа, при котором один из показателей принимается за базу (100%), а остальные выражаются в процентах к ней, называется _____.</p>	УК-1
	<p>Ответ: вертикальным (структурным)</p>	

## 2. Прикладной финансовый и экономический анализ тестирование

№ п/п	Содержание вопроса		Компетенция
		Правильный ответ (ключ ответа)	
1	<p>Прочитайте вопрос и выберите один правильный ответ</p> <p>Объем товарной продукции за отчетный период составил 10 млн. руб., объем продаж – 11 млн. руб. Проводя анализ, выяснили, что продали больше, чем произвели для продажи за счет...</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Увеличение материальных запасов,</li> <li>2. Роста производительности труда,</li> <li>3. Сокращения запасов продукции на складе к концу отчетного периода по сравнению с началом отчетного периода,</li> <li>4. Сокращения производства продукции для внутреннего потребления.</li> </ol>	УК-1	
	<p>Ответ: 3</p>		

2	<p>Прочитайте вопрос и выберите один правильный ответ</p> <p>При системном подходе для решения производственных задач, какие объективные факторы, влияющие на изменение объема производства, учитываются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ставки налогов,</li> <li>2. Заработная плата работников,</li> <li>3. Ценообразование,</li> <li>4. Численность персонала,</li> <li>5. Величина запасов сырья,</li> <li>6. Производственная мощность,</li> <li>7. Уровень инфляции,</li> <li>8. Производительность труда.</li> </ol>	УК-1
Ответ:	1	
3	<p>Прочитайте вопрос и выберите один правильный ответ</p> <p>Данный метод организации производства, помогает эффективно использовать ресурсы и снижать затраты при комплексном подходе повышения эффективности производства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Повышение затрат,</li> <li>2. Не экономное использование ресурсов,</li> <li>3. Экономное и бережное использование ресурсов.</li> </ol>	УК-1
Ответ:	3	
4	<p>Установите соответствие видов финансового и экономического анализа и их характеристики.</p> <p>Вид финансового и экономического анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Перспективный (предварительный)</li> <li>2. Оценочный (ретроспективный)</li> <li>3. Оперативный</li> <li>4. Экспресс-анализ</li> </ol> <p>Характеристики финансового и экономического анализа:</p> <p>А. Проводится после совершения хозяйственных актов</p> <p>Б. Быстрая и поверхностная оценка деятельности организации</p> <p>В. Проводится до осуществления хозяйственных операций</p> <p>Г. Проводится по ограниченному и периодически пересматриваемому кругу показателей в целях быстрого реагирования со стороны менеджеров.</p>	УК-1
Ответ:	1-В, 2-А, 3-Г, 4-Б	
5	<p>Установите соответствие между основными принципами системного комплексного экономического анализа и их содержанием, применяемы при системном подходе для решения поставленных задач.</p> <p>Принцип: 1. Действенность, 2. Научность, 3. Объективность, 4. Конкретность, 5. Системность, 6. Комплексность, 7. Регулярность, 8. Экономичность, 9. Сопоставимость</p> <p>Содержание принципа: А. Критическое и беспристрастное изучение экономических процессов и явлений, выработка обоснованных выводов, Б. Анализ основывается на реальных данных, его результаты получают конкретное количественное выражение, В. При проведении анализа следует руководствоваться научно обоснованными методиками,</p> <p>Г. Данные и результаты анализа должны быть сопоставимы друг с другом, а при регулярном проведении аналитических процедур должна соблюдаться преемственность результатов, Д. Пригодность результатов анализа для использования в практических целях, Е. Изучение экономических явлений во взаимосвязи, а не изолированно, И. Затраты, связанные с проведением анализа, должны быть существенно меньше экономического эффекта, который будет получен в результате его проведения, К. Всестороннее изучение экономических явлений и процессов с целью их объективной оценки, Л. Анализ проводится постоянно через заранее определенные промежутки времени, а не бессистемно</p>	УК-1
Ответ:	1-д, 2-в, 3-а, 4-б, 5-е, 6-к, 7-л, 8-и, 9-г	
6	<p>Установите правильную последовательность анализа финансового состояния предприятия, при системном подходе для решения профессиональных задач.</p> <p>А – подведение итогов анализа и составление выводов, Б – финансовое прогнозирование, В – анализ форм отчетности, Г – принятие решений</p>	УК-1
Ответ:	1-в, 2-а, 3-г, 4-б	

7	<p>Установите правильную последовательность</p> <p>Расположите следующие этапы выполнения комплексного финансового анализа предприятия с помощью специализированного программного обеспечения в правильной хронологической последовательности.</p> <p>Элементы для упорядочивания:</p> <p>А. Формирование итогового отчёта о финансовом состоянии компании с выводами и визуализацией ключевых показателей (графики, дашборды).</p> <p>В. Постановка цели анализа (например, оценка кредитоспособности, выявление причин снижения рентабельности).</p> <p>С. Сбор и импорт исходных данных из учётной системы в аналитическую базу данных; проведение предварительной очистки и нормализации данных.</p> <p>Д. Расчёт финансовых коэффициентов (ликвидности, финансовой устойчивости, деловой активности, рентабельности) на основе подготовленных данных.</p> <p>Е. Проведение вертикального и горизонтального анализа агрегированных форм бухгалтерской отчётности (баланс, отчёт о прибылях и убытках).</p> <p>Ф. Интерпретация полученных результатов, формулирование выводов и подготовка рекомендаций для руководства.</p>	УК-1
	<p>Ответ:</p> <p>1 - В. Постановка цели анализа.</p> <p>2 - С. Сбор и импорт исходных данных.</p> <p>3 -Е. Проведение вертикального и горизонтального анализа.</p> <p>4 - Д. Расчёт финансовых коэффициентов.</p> <p>5 - А. Формирование итогового отчёта</p> <p>6 - Ф. Интерпретация результатов и подготовка рекомендаций.</p>	
8	<p>Вставьте пропущенное слово</p> <p>Разница между выручкой от реализации продукции и полной себестоимостью этой продукции составляет _____ прибыль.</p>	УК-1
	<p>Ответ:</p> <p>валовую</p>	
9	<p>Вставьте пропущенное слово</p> <p>Отношение чистой прибыли к среднегодовой стоимости активов предприятия характеризует показатель _____ . (ROA)</p>	УК-1
	<p>Ответ:</p> <p>рентабельности активов</p>	

## 7. Оценочные материалы промежуточной аттестации

### Экзамен четвертый семестр

№ п/п	Содержание вопроса		Компетенция
		Правильный ответ (ключ ответа)	
1	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Научные основы финансового и экономического анализа: цель, содержание, предмет и объекты анализа.</p>	<p>Ответ:</p> <p>Финансовый и экономический анализ - дисциплина в экономике, направленная на изучение различных аспектов хозяйственной деятельности предприятий, организаций и других экономических субъектов с целью оценки их эффективности, выявления проблемных зон и поиска путей для улучшения результатов.</p> <p>Цель анализа - получение объективной информации о состоянии предприятия, выявление факторов, влияющих на его деятельность, разработка рекомендаций по улучшению показателей работы.</p> <p>Содержание экономического анализа: 1. Сбор данных – это начальный этап, который предполагает сбор необходимой информации об объекте исследования. Источниками могут быть бухгалтерская отчетность, статистические данные, результаты наблюдений и другие документы. 2. Обработка данных – на этом этапе проводится систематизация собранной информации, ее проверка на достоверность и корректность. 3. Анализ данных – основной этап, включающий различные методы анализа (например, факторный анализ, сравнительный анализ, трендовый анализ). На данном этапе выявляются основные тенденции, проблемы и возможности развития. 4. Интерпретация результатов – полученные выводы интерпретируются с учетом специфики объекта анализа и целей исследования. 5. Разработка рекомендаций – на основе проведенного анализа формируются предложения по улучшению экономической ситуации объекта.</p> <p>Предметом анализа являются экономические процессы и явления, происходящие внутри хозяйствующего субъекта, а также факторы, которые влияют на эти процессы.</p> <p>Объектами анализа могут выступать различные аспекты деятельности предприятия или организации.</p>	УК-1
2	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Интерпретация результатов финансового и экономического анализа с точки зрения различных пользователей.</p>		УК-1

	<p>Ответ:</p> <p>Результаты анализа могут иметь различное значение для разных групп пользователей, так как каждая группа имеет свои интересы и цели при использовании этой информации.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Менеджеры и руководители заинтересованы в том, чтобы понимать текущее финансовое положение компании, оценивать эффективность управления ресурсами и разрабатывать стратегические планы на будущее.</li> <li>2. Инвесторов интересует потенциал роста компании, её устойчивость и способность генерировать доход.</li> <li>3. Кредиторы, предоставляющие займы компаниям, заинтересованы в оценке кредитоспособности заемщика.</li> <li>4. Государственные органы заинтересованы в стабильности экономики и соблюдении налогового законодательства.</li> <li>5. Работников больше всего волнует стабильность их рабочего места и условия труда.</li> </ol> <p>Интерпретация результатов анализа зависит от интересов и потребностей конкретных пользователей.</p>	
3	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Финансовый и экономический анализ как база обоснования и принятия управленческих решений.</p> <p>Ответ:</p> <p>Финансовый и экономический анализы являются важными инструментами для обоснования и принятия управленческих решений. Эти виды анализов предоставляют информацию, необходимую для оценки текущего состояния компании, прогнозирования будущих результатов и разработки стратегических планов. Финансовый анализ сосредоточен на изучении финансовой отчетности компании и оценке её финансового положения. Он предоставляет менеджерам и другим заинтересованным сторонам информацию о доходах, расходах, активах, обязательствах и капитале компании.</p> <p>Экономический анализ охватывает более широкий спектр вопросов, связанных с деятельностью компании, включая оценку эффективности использования ресурсов, исследование внешних факторов влияния и прогнозирование будущего развития. Финансовый и экономический анализы являются незаменимыми инструментами для менеджеров и руководителей, поскольку они обеспечивают объективную и всестороннюю информацию о текущем положении компании и перспективах её развития. Основываясь на этих данных, можно принимать обоснованные и эффективные управленческие решения, направленные на достижение поставленных целей и обеспечение устойчивого роста бизнеса.</p>	УК-1
4	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Направления финансового и экономического анализа.</p> <p>Ответ:</p> <p>Финансовый и экономический анализы являются взаимодополняющими процессами, которые обеспечивают полное понимание текущего состояния компании и её перспектив. Финансовый анализ концентрируется на анализе финансовой отчетности и оценке финансового здоровья компании, тогда как экономический анализ охватывает более широкую область, включая анализ затрат, эффективности, конкуренции и макроэкономическую среду. Вместе они создают основу для принятия обоснованных и эффективных управленческих решений. Финансовый и экономический анализы представляют собой два взаимосвязанных процесса, каждый из которых имеет свою специфику и направления.</p> <p>Основные направления финансового анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Горизонтальный анализ</li> <li>2. Вертикальный анализ</li> <li>3. Коэффициентный анализ</li> <li>4. Анализ денежных потоков</li> <li>5. Анализ риска и неопределенности</li> <li>6. Анализ источников финансирования</li> </ol> <p>Основные направления экономического анализа:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Анализ затрат и выгод</li> <li>2. Анализ безубыточности</li> <li>3. SWOT-анализ</li> <li>4. Анализ рынков и конкурентов</li> <li>5. Анализ макроэкономической среды</li> <li>6. Анализ производительности и эффективности</li> <li>7. Стратегический анализ</li> </ol> <p>Финансовый и экономический анализы являются взаимодополняющими процессами, которые обеспечивают полное понимание текущего состояния компании и её перспектив. Финансовый анализ концентрируется на анализе финансовой отчетности и оценке финансового здоровья компании, тогда как экономический анализ охватывает более широкую область, включая анализ затрат, эффективности, конкуренции и макроэкономическую среду. Вместе они создают основу для принятия обоснованных и эффективных управленческих решений.</p>	УК-1
5	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Количественные элементы методики финансового и экономического анализа.</p>	УК-1

	<p>Ответ: Методика финансового и экономического анализа включает множество количественных элементов, которые используются для оценки различных аспектов деятельности компании. Эти элементы позволяют получить объективную картину финансового состояния и эффективности работы предприятия.</p> <p>Количественные элементы финансового анализа: показатели ликвидности, рентабельности, финансовой устойчивости, деловой активности, денежные потоки.</p> <p>Количественные элементы экономического анализа: анализ затрат и выгод, безубыточности, SWOT-анализ, анализ рынков и конкурентов, макроэкономический анализ, производительность и эффективность, стратегический анализ.</p> <p>Количественные элементы методики финансового и экономического анализа являются важнейшими инструментами для оценки финансового состояния и эффективности работы компании. Они позволяют менеджменту и инвесторам принимать обоснованные решения, основываясь на точных числовых показателях. Использование этих методов в комплексе обеспечивает глубокое понимание текущей ситуации и помогает прогнозировать будущие результаты деятельности компании.</p>	
6	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Структура информационного обеспечения финансового и экономического анализа.</p> <p>Ответ: Информационное обеспечение финансового и экономического анализа играет ключевую роль в обеспечении точности и надежности проводимых исследований. Оно состоит из множества компонентов, которые вместе формируют полную картину для анализа. Структурно информационное обеспечение можно разделить на несколько уровней. Уровни информационного обеспечения:</p> <p>Первичный уровень: исходные данные, собранные непосредственно из операций и сделок компании. Это могут быть первичные документы, такие как счета-фактуры, накладные, банковские выписки и т.п.</p> <p>Вторичный уровень: обработанные данные, которые прошли предварительную обработку и структурированы для дальнейшего анализа. Примером могут служить бухгалтерские регистры, журналы учета и базы данных.</p> <p>Третичный уровень: агрегированные данные, представленные в виде отчетов, аналитических справок и сводных таблиц. Сюда входят финансовые отчеты, бюджеты, прогнозы и другие итоговые документы.</p> <p>Структура информационного обеспечения финансового и экономического анализа включает разнообразные источники данных, которые необходимо собирать, обрабатывать и анализировать для принятия обоснованных управленческих решений. Важно обеспечить доступность, актуальность и надежность информации, используя современные информационные технологии. Правильная организация информационного обеспечения способствует повышению эффективности анализа и улучшению качества принимаемых решений.</p>	УК-1
7	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Источники информации: классификация и требования, предъявляемые к информации.</p> <p>Ответ: Источники информации для финансового и экономического анализа классифицируются по различным критериям, исходя из их происхождения, характера, уровня детализации и других параметров. Требования, предъявляемые к информации, зависят от целей анализа и особенностей конкретной задачи. Классификация источников информации</p> <p>По происхождению: внутренние источники, внешние источники.</p> <p>По характеру: первичная информация, вторичная информация.</p> <p>По уровню детализации: агрегированная информация, детализированная информация.</p> <p>По назначению: операционная информация, аналитическая информация.</p> <p>По доступности: открытая информация, ограниченно доступная информация.</p> <p>Требования, предъявляемые к информации: актуальность, достоверность, полнота, сопоставимость, доступность, конфиденциальность, формат представления, соответствие стандартам, легитимность, контролируемость.</p> <p>Должны существовать механизмы проверки и контроля информации. Это позволяет избежать ошибок и фальсификаций.</p>	УК-1
8	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Цель и задачи анализа финансовой отчетности.</p> <p>Ответ: Анализ финансовой отчетности является одним из важнейших инструментов для оценки финансового состояния компании, выявления проблемных зон и поиска путей для улучшения её деятельности.</p> <p>Основная цель анализа финансовой отчетности заключается в предоставлении полной и точной картины финансового состояния компании, её результатов деятельности и перспектив развития. Эта цель достигается путем изучения и интерпретации данных, содержащихся в финансовой отчетности, таких как баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала.</p> <p>Задачи анализа финансовой отчетности:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Оценка финансового состояния компании</li> <li>2. Определение эффективности деятельности</li> <li>3. Прогнозирование будущих результатов</li> <li>4. Принятие управленческих решений</li> <li>5. Мониторинг исполнения планов и контроль</li> <li>6. Поддержка внешних пользователей</li> </ol>	УК-1
9	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Анализ внеоборотных активов организации: цель, основные показатели.</p>	УК-1

	<p>Ответ:</p> <p>Анализ внеоборотных активов организации является важной частью финансового анализа, направленной на оценку эффективности использования долгосрочных ресурсов компании. Внеоборотные активы включают основные средства, нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения и прочие активы, которые используются в течение длительного периода времени.</p> <p>Цель анализа внеоборотных активов заключается в оценке эффективности их использования, определении их состояния и выявлении резервов для повышения эффективности работы компании.</p> <p>Основные показатели анализа внеоборотных активов:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Коэффициент износа основных средств</li> <li>2. Коэффициент обновления основных средств</li> <li>3. Коэффициент выбытия основных средств</li> <li>4. Фондоотдача</li> <li>5. Фондоёмкость</li> <li>6. Срок окупаемости внеоборотных активов</li> <li>7. Рентабельность внеоборотных активов</li> <li>8. Доля амортизационных отчислений в себестоимости</li> </ol>	
10	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Анализ оборотных активов организации: цель, основные показатели.</p> <p>Ответ:</p> <p>Анализ оборотных активов организации направлен на оценку эффективности управления этими активами, их структуры и динамики. Оборотные активы включают в себя такие компоненты, как запасы, дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, а также прочие краткосрочные активы</p> <p>Цель анализа оборотных активов заключается в оценке их состояния, эффективности использования и выявлении резервов для улучшения управления ими.</p> <p>Основные показатели анализа оборотных активов:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов</li> <li>2. Период оборота оборотных активов</li> <li>3. Коэффициент оборачиваемости запасов</li> <li>4. Период оборота запасов</li> <li>5. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности</li> <li>6. Период оборота дебиторской задолженности</li> <li>7. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности</li> <li>8. Период оборота кредиторской задолженности</li> <li>9. Коэффициент текущей ликвидности</li> <li>10. Коэффициент быстрой ликвидности</li> </ol>	УК-1
11	<p>Дайте развернутый ответ</p> <p>Общая оценка финансовой устойчивости и независимости организации: цель, основные показатели</p> <p>Ответ:</p> <p>Общая оценка финансовой устойчивости и независимости организации направлена на определение её способности сохранять стабильное финансовое положение даже в условиях неблагоприятных внешних и внутренних факторов. Финансовая устойчивость характеризуется степенью зависимости компании от внешних источников финансирования и её способностью поддерживать необходимый уровень ликвидности и платежеспособности.</p> <p>Цель оценки финансовой устойчивости и независимости заключается в определении степени зависимости от заемных средств, оценки способности обслуживать долг, способности выполнять свои краткосрочные обязательства за счёт имеющихся оборотных активов, прогнозировании финансовой стабильности.</p> <p>Основные показатели оценки финансовой устойчивости и независимости:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Коэффициент автономии (коэффициент собственности)</li> <li>2. Коэффициент финансовой зависимости (коэффициент леввериджа)</li> <li>3. Коэффициент маневренности собственного капитала</li> <li>4. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами</li> <li>5. Коэффициент абсолютной ликвидности</li> <li>6. Коэффициент быстрой ликвидности (коэффициент критической ликвидности)</li> <li>7. Коэффициент текущей ликвидности (общий коэффициент покрытия)</li> <li>8. Коэффициент покрытия процентов</li> <li>9. Рентабельность собственного капитала</li> <li>10. Соотношение долгосрочного и краткосрочного долга</li> </ol>	УК-1
12	<p>Анализ ликвидности бухгалтерского баланса: цель, основные показатели.</p>	УК-1

	<p>Ответ: Анализ ликвидности бухгалтерского баланса направлен на оценку способности компании своевременно и полно выполнять свои краткосрочные обязательства за счёт имеющихся оборотных активов. Ликвидность баланса показывает, насколько легко и быстро активы могут быть преобразованы в денежные средства для погашения долгов. Цель анализа ликвидности баланса заключается в оценке способности компании оплачивать свои текущие обязательства за счёт имеющихся ликвидных активов. Это позволяет понять, насколько устойчиво финансовое положение компании в краткосрочной перспективе.</p> <p>Основные показатели анализа ликвидности бухгалтерского баланса:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Коэффициент текущей ликвидности</li> <li>2. Коэффициент быстрой ликвидности</li> <li>3. Коэффициент абсолютной ликвидности</li> <li>4. Коэффициент покрытия процентов</li> <li>5. Чистый оборотный капитал</li> <li>6. Коэффициент общей ликвидности</li> </ol>	
13	<p>Общая оценка деловой активности организации: цель, основные показатели.</p> <p>Ответ: Общая оценка деловой активности организации направлена на анализ эффективности использования ресурсов компании для достижения максимальной производительности и доходности. Деловая активность отражает, насколько успешно предприятие управляет своими активами и операционными процессами для генерации прибыли. Цель оценки деловой активности заключается в том, чтобы определить, насколько эффективно компания использует свои ресурсы для достижения максимального результата.</p> <p>Основные показатели оценки деловой активности:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Коэффициент оборачиваемости активов</li> <li>2. Коэффициент оборачиваемости запасов</li> <li>3. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности</li> <li>4. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности</li> <li>5. Коэффициент оборачиваемости основного капитала</li> <li>6. Коэффициент оборачиваемости собственного капитала</li> <li>7. Коэффициент оборачиваемости чистых активов</li> </ol>	УК-1
14	<p>Анализ и оценка кредитоспособности заемщика: цель, основные показатели.</p> <p>Ответ: Анализ и оценка кредитоспособности заемщика направлены на определение способности заемщика выполнять свои кредитные обязательства в установленные сроки. Этот процесс необходим для оценки рисков при выдаче кредита и принятия решения о предоставлении займа.</p> <p>Цель анализа и оценки кредитоспособности заключается в том, чтобы оценить вероятность того, что заемщик сможет своевременно и в полном объёме вернуть кредит и выплатить проценты по нему. При этом оцениваются различные аспекты финансового состояния заемщика, его репутация и общие экономические условия.</p> <p>Основные показатели оценки кредитоспособности:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансовые показатели: финансовые коэффициенты, денежный поток, запасы и оборотные активы.</li> <li>2. История кредитования: кредитная история, репутация заемщика, история сотрудничества с кредиторами.</li> <li>3. Экономические показатели: экономика сектора, политическая и экономическая ситуация в стране/регионе, экономическая среда.</li> <li>4. Юридические и административные показатели: правоспособность и правовая форма заемщика, юридическая и налоговая история, проверка контрагентов и партнеров.</li> </ol>	УК-1
15	<p>Анализ эффективности использования капитала: цель, основные показатели.</p> <p>Ответ: Анализ эффективности использования капитала (капитала) является одной из ключевых аспектов финансового анализа, который помогает оценить, насколько эффективно используются имеющиеся у компании финансовые ресурсы. Этот анализ помогает понять, насколько рационально и выгодно используются привлечённые средства, и на основе полученных данных принимаются управленческие решения.</p> <p>Цель анализа эффективности использования капитала заключается в оценке того, насколько эффективно компания использует свои финансовые ресурсы для достижения максимальной доходности и прибыльности.</p> <p>Основными показателями для оценки эффективности использования капитала являются: рентабельность используемого капитала, коэффициент оборачиваемости капитала, коэффициент маржинальной прибыли, коэффициент рентабельности собственного капитала, коэффициент доходности капитала, коэффициент покрытия.</p> <p>Эти показатели помогают оценить, насколько эффективно компания использует капитал, и помогают принять решения о распределении капитала, улучшении его использования и повышении эффективности.</p>	УК-1

### 7.1. Уровни овладения

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

*Индикатор достижения компетенции: УК-1.1 Осуществляет поиск, критический анализ и синтез информации.*

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
Повышенный	Достигнуто полное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент свободно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	81-100
Базовый	Достигнуто достаточное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент уверенно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	61-80
Пороговый	Достигнуто овладение минимально необходимыми знаниями, умениями и навыками. Студент владеет основной терминологией, умеет применять теоретические знания для решения поставленных задач в стандартных ситуациях.	41-60
Ниже порогового	Компетенция не освоена	0-40

*Индикатор достижения компетенции: УК-1.2 Применяет системный подход для решения поставленных задач.*

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
Повышенный	Достигнуто полное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент свободно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	81-100
Базовый	Достигнуто достаточное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент уверенно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	61-80
Пороговый	Достигнуто овладение минимально необходимыми знаниями, умениями и навыками. Студент владеет основной терминологией, умеет применять теоретические знания для решения поставленных задач в стандартных ситуациях.	41-60
Ниже порогового	Компетенция не освоена	0-40

## **8. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины**

### **8.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы**

#### *Основная литература*

1. Мельник, М. В. Экономический анализ: учебник и практикум для СПО / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 225 с - 978-5-534-20090-4. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/585093> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

2. Казакова, Н. А. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 490 с - 978-5-534-16315-5. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/589126> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

#### *Дополнительная литература*

1. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / И. Евстафьева, С. С. Гаврилова, В. А. Макарова [и др.]; И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко.. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 360 с - 978-5-534-19625-2. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/583394> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

2. Кудрявцева, Т. Ю. Финансовый анализ: учебник для вузов / Т. Ю. Кудрявцева, Ю. А. Дуболазова. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 163 с - 978-5-534-21100-9. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/588924> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

## 8.2. Профессиональные базы данных и ресурсы «Интернет», к которым обеспечивается доступ обучающихся

### *Профессиональные базы данных*

Не используются.

### *Ресурсы «Интернет»*

1. <https://cyberleninka.ru/> - Научная электронная библиотека «КиберЛенинка»
2. <https://rosstat.gov.ru/> - Федеральная служба государственной статистики (Росстат)

## 8.3. Программное обеспечение и информационно-справочные системы, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

### *Перечень программного обеспечения*

*(обновление производится по мере появления новых версий программы)*

1. Microsoft Excel;
2. Audit Expert;
3. Бизнес-Аналитик;
4. Консультант Плюс;

### *Перечень информационно-справочных систем*

*(обновление выполняется еженедельно)*

Не используется.

## 8.4. Специальные помещения, лаборатории и лабораторное оборудование

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран
Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ
Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ
Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ

Помещения для самостоятельной работы	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СИ
Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения