

Бюджетное учреждение высшего образования
Ханты-Мансийского автономного округа-Югры
"Сургутский государственный университет"

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по УМР

_____ Е.В. Коновалова

16 июня 2022 г., протокол УС №6

Рейтинговая оценка финансового состояния рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Финансов, денежного обращения и кредита**

Учебный план б380301-ФиК-22-4.plx
38.03.01 ЭКОНОМИКА
направленность (профиль): Финансы и кредит

Квалификация **Бакалавр**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **2 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 72
в том числе:
аудиторные занятия 32
самостоятельная работа 40

Виды контроля в семестрах:
зачеты 7

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	7 (4.1)		Итого	
	уп	рп		
Неделя	17 3/6			
Вид занятий	уп	рп	уп	рп
Лекции	16	16	16	16
Практические	16	16	16	16
В том числе инт.	8	8	8	8
Итого ауд.	32	32	32	32
Контактная работа	32	32	32	32
Сам. работа	40	40	40	40
Итого	72	72	72	72

Программу составил(и):
преподаватель, Смирнова И.В.

Рабочая программа дисциплины

Рейтинговая оценка финансового состояния

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 ЭКОНОМИКА (уровень бакалавриата) (приказ Минобрнауки России от 12.11.2015 г. № 1327)

составлена на основании учебного плана:

38.03.01 ЭКОНОМИКА

направленность (профиль): Финансы и кредит

утвержденного учебно-методическим советом вуза от 16.06.2022 протокол № 6.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Финансов, денежного обращения и кредита

Зав. кафедрой д.э.н., профессор Каратаев Алексей Сергеевич

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Цель освоения дисциплины «Рейтинговая оценка финансового состояния» заключается в формировании у студентов компетенций для обеспечения целостного представления о теоретических основах проведения рейтинговой оценки финансового состояния организации, получения умений финансово-аналитической работы и навыков интерпретации ее результатов с целью выявления наиболее эффективных управленческих решений
-----	---

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ООП:	Б1.В.ДВ.11
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Микроэкономика
2.1.2	Финансовый менеджмент
2.1.3	Бухгалтерский финансовый учет
2.1.4	Поиск и обработка экономической информации средствами Интернета и офисных приложений
2.1.5	Правовые основы финансово-экономической деятельности
2.1.6	Теория бухгалтерского учета
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Финансовые риски
2.2.2	Финансовый анализ
2.2.3	Актuarные расчеты

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-21: способностью составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления

ОПК-3: способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы

ОПК-2: способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	<input type="checkbox"/> понятийный аппарат, сущность, нормативную базу и информационное обеспечение оценки финансового состояния организаций, его рейтингового ранжирования;
3.1.2	<input type="checkbox"/> способы сбора информации для проведения оценки финансового состояния организации и его сравнительного рейтингового анализа;
3.1.3	<input type="checkbox"/> основные показатели, методы и методики оценки финансового состояния организации (и особенности их применения в условиях банкротства);
3.1.4	<input type="checkbox"/> спектр профессиональных задач в которых существует необходимость проведения оценки финансового состояния (в том числе и сравнительного рейтингового анализа);
3.1.5	<input type="checkbox"/> инструментальные средства оценки финансового состояния организации и его сравнительной рейтинговой оценки (в том числе в системе банкротства), возможность их применения для обработки экономических данных;
3.1.6	<input type="checkbox"/> особенности применения инструментальных средств оценки финансового состояния организаций с учетом отраслевой принадлежности хозяйствующего субъекта;
3.1.7	<input type="checkbox"/> информационную базу, способы и варианты интерпретации результатов финансовых расчетов в ходе оценки финансового состояния организации;
3.1.8	<input type="checkbox"/> способы представления (в т.ч. визуализации) и обоснования результатов проведенной оценки финансового состояния организации и его сравнительной рейтинговой оценки;

3.1.9	<input type="checkbox"/> пути укрепления финансового состояния организации и методы их обоснования, соответствующие результатам проведенной оценки;
3.1.10	<input type="checkbox"/> методические проблемы определения рейтинга и сравнительной рейтинговой оценки финансового состояния организаций
3.2	Уметь:
3.2.1	<input type="checkbox"/> применять нормативно-правовые источники и информационное обеспечение для проведения оценки финансового состояния организаций, его рейтингового ранжирования;
3.2.2	<input type="checkbox"/> собирать информацию для проведения оценки финансового состояния организации и его сравнительного рейтингового анализа;
3.2.3	<input type="checkbox"/> проводить оценку финансового состояния организации (в том числе в условиях банкротства);
3.2.4	<input type="checkbox"/> выбирать и применять инструментальные средства оценки финансового состояния организации и его сравнительной рейтинговой оценки (в том числе в системе банкротства) для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей;
3.2.5	<input type="checkbox"/> учитывать особенности применения инструментальных средств оценки финансового состояния организаций с учетом отраслевой принадлежности хозяйствующего субъекта;
3.2.6	<input type="checkbox"/> выбирать информационную базу, способы и варианты интерпретации результатов финансовых расчетов в ходе оценки финансового состояния организации;
3.2.7	<input type="checkbox"/> выявлять проблемы финансового характера, предлагать способы их решения с учетом оценки финансовых рисков и возможных финансовых последствий;
3.2.8	<input type="checkbox"/> представлять (визуализировать) и обосновать результаты проведенной оценки финансового состояния организации и его сравнительной рейтинговой оценки;
3.2.9	<input type="checkbox"/> определять на основе результатов проведенной оценки финансового состояния организации (в т.ч. сравнительной рейтинговой оценки) пути его укрепления (восстановления);
3.2.10	<input type="checkbox"/> выбирать параметры (критерии, показатели и др.) составления рейтинга и сравнительной оценки финансового состояния организации в заданных условиях.
3.3	Владеть:
3.3.1	– навыками подготовки информационного обеспечения проведения оценки финансового состояния организации;
3.3.2	– приемами отбора инструментальных средств, методов и методик для обработки экономической информации в соответствии с поставленными задачами оценки финансового состояния;
3.3.3	– навыками установления взаимосвязей показателей финансового состояния;
3.3.4	– способами проведения оценки финансового состояния организации (в том числе его рейтингового ранжирования);
3.3.5	– инструментальными средствами оценки финансового состояния организации и его сравнительной рейтинговой оценки (в том числе в системе банкротства) для решения поставленных экономических задач;
3.3.6	<input type="checkbox"/> навыками отражения отраслевых особенностей в аналитических суждениях по проведенной оценке финансового состояния и его сравнительной рейтинговой оценки;
3.3.7	– навыками интерпретации результатов финансовых расчетов в ходе оценки финансового состояния организации с целью выявления наиболее эффективных управленческих решений.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Примечание
	Раздел 1. Оценка финансового состояния в системе управления организацией					
1.1	Оценка финансового состояния в системе управления организацией /Лек/	7	2	ОПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	

1.2	Оценка финансового состояния в системе управления организацией /Пр/	7	2	ОПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
1.3	Оценка финансового состояния в системе управления организацией /Ср/	7	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
Раздел 2. Методический инструментарий оценки финансового состояния организаций					
2.1	Методический инструментарий оценки финансового состояния организаций /Лек/	7	2	ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
2.2	Методический инструментарий оценки финансового состояния организаций /Пр/	7	2	ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21

2.3	Методический инструментарий оценки финансового состояния организаций /Ср/	7	8	ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
Раздел 3. Оценка финансового состояния организаций в системе банкротства						
3.1	Оценка финансового состояния организаций в системе банкротства /Лек/	7	4	ОПК-2 ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
3.2	Оценка финансового состояния организаций в системе банкротства /Пр/	7	4	ОПК-2 ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
3.3	Оценка финансового состояния организаций в системе банкротства /Ср/	7	10	ОПК-2 ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
Раздел 4. Концептуальные основы рейтинговой оценки финансового состояния организаций						

4.1	Концептуальные основы рейтинговой оценки финансового состояния организаций /Лек/	7	4	ОПК-2 ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
4.2	Концептуальные основы рейтинговой оценки финансового состояния организаций /Пр/	7	4	ОПК-2 ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
4.3	Концептуальные основы рейтинговой оценки финансового состояния организаций /Ср/	7	6	ОПК-2 ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
	Раздел 5. Методические проблемы определения рейтинга и организации сравнительной рейтинговой оценки финансового состояния организаций				
5.1	Методические проблемы определения рейтинга и организации сравнительной рейтинговой оценки финансового состояния организаций /Лек/	7	4	ОПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21

5.2	Методические проблемы определения рейтинга и организации сравнительной рейтинговой оценки финансового состояния организаций /Пр/	7	4	ОПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
5.3	Методические проблемы определения рейтинга и организации сравнительной рейтинговой оценки финансового состояния организаций /Ср/	7	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21
5.4	/Зачёт/	7	0	ОПК-2 ОПК-3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л1.5Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Представлено отдельным документом

5.2. Темы письменных работ

Представлено отдельным документом

5.3. Фонд оценочных средств

Представлено отдельным документом

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
--	---------------------	----------	-------------------	----------

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Григорьева Т. И.	Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз: Учебник	Электронный ресурс	1
Л1.2	Жилкина А. Н.	Финансовый анализ: Учебник и практикум	Электронный ресурс	1
Л1.3	Евстафьева И. Ю., Гаврилова С. С., Макарова В. А., Шведова Н. Ю., Панфилова О. В., Присяжная Р. И., Сахновская О. Е., Черненко В. А.	Финансовый анализ: Учебник и практикум	Электронный ресурс	1
Л1.4	Пеникас Г. И., Помазанов М. В.	Управление кредитным риском в банке: подход внутренних рейтингов (пвр): Практическое пособие	Электронный ресурс	1
Л1.5	Куприянова Л. М.	Финансовый анализ: Учебное пособие	Электронный ресурс	1

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Панова А. К.	Секреты высокого рейтинга: Практическое пособие	Электронный ресурс	1
Л2.2	Селезнева Н. Н., Ионова А. Ф.	Финансовый анализ. Управление финансами: Учебное пособие для вузов	Электронный ресурс	1
Л2.3	Казакова Н. А.	Финансовый анализ в 2 ч. Часть 2: Учебник и практикум	Электронный ресурс	1

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.4	Пласкова Н.С.	Финансовый анализ деятельности организации: Учебник	Электронный ресурс	1

6.1.3. Методические разработки

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л3.1	Смирнова И. В.	Рейтинговая оценка финансового состояния: методические рекомендации и задания для практических занятий и самостоятельных работ	Электронный ресурс	1
Л3.2	Абдукаримов И. Т., Беспалов М. В.	Анализ финансового состояния и финансовых результатов предпринимательских структур: Учебное пособие	Электронный ресурс	1
Л3.3		Анализ финансового состояния организации: методические указания	Электронный ресурс	1

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Единый портал бюджетной системы РФ
Э2	Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики РФ
Э3	Официальный сайт Банка России
Э4	Вопросы экономики
Э5	Эксперт
Э6	Управление экономическими системами
Э7	Корпоративные финансы
Э8	Российский экономический интернет-журнал
Э9	Бюджет
Э10	Центральный экономико-математический институт
Э11	Сайт «Персональные страницы экономистов»
Э12	Бюро экономического анализа
Э13	Центр экономических и финансовых исследований и разработок в РФ (ЦЭФИР)
Э14	Министерство финансов РФ
Э15	Счетная палата РФ
Э16	Федеральное казначейство РФ
Э17	Федеральная налоговая служба РФ
Э18	Банк России
Э19	Мир энциклопедий
Э20	Российская государственная библиотека (РГБ)
Э21	Библиотека экономической и деловой литературы

6.3.1 Перечень программного обеспечения

6.3.1.1 Пакет приложений Microsoft Office (Microsoft Word, Microsoft Excel, Microsoft PowerPoint, Microsoft Access).

6.3.2 Перечень информационных справочных систем

6.3.2.1 1. Консультант Плюс – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

6.3.2.2 2. Гарант – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.garant.ru>.

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оснащены: типовой учебной мебелью, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации
-----	--