

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Косенок Сергей Михайлович
Должность: ректор
Дата подписания: 30.06.2025 13:50:45
Уникальный программный ключ:
e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

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

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по УМР

_____ Е.В. Коновалова

11 июня 2025г., протокол УМС №5

МОДУЛЬ ДИСЦИПЛИН ПРОФИЛЬНОЙ НАПРАВЛЕННОСТИ

Рейтинговая оценка финансового состояния рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Экономических и учетных дисциплин**

Учебный план b380301-ФиК-25-4.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: Виды контроля в семестрах:
зачеты 7

аудиторные занятия 48

самостоятельная работа 24

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	7 (4.1)		Итого	
	УП	РП		
Неделя	17 2/6		УП	РП
Лекции	16	16	16	16
Практические	32	32	32	32
Итого ауд.	48	48	48	48
Контактная работа	48	48	48	48
Сам. работа	24	24	24	24
Итого	72	72	72	72

Программу составил(и):

профессор, Каратаев Алексей Сергеевич

Рабочая программа дисциплины

Рейтинговая оценка финансового состояния

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

составлена на основании учебного плана:

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Финансы и кредит

утвержденного учебно-методическим советом вуза от 11.06.2025 протокол № 5.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономических и учетных дисциплин

Зав. кафедрой к.э.н., доцент Пучкова Надежда Викторовна

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.01
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Микроэкономика
2.1.2	Финансовый менеджмент
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Актуарные расчеты

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

ПК-1.1:	Применяет современные данные о состоянии и тенденциях развития финансового рынка и его секторов для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов
----------------	---

ПК-1.2:	Использует полученные данные о состоянии и тенденциях развития финансового рынка и его секторов для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов
----------------	---

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	понятийный аппарат, сущность, нормативную базу и информационное обеспечение оценки финансового состояния организаций, его рейтингового ранжирования;
3.1.2	способы сбора информации для проведения оценки финансового состояния организации и его сравнительного рейтингового анализа;
3.1.3	основные показатели, методы и методики оценки финансового состояния организации (и особенности их применения в условиях банкротства);
3.1.4	спектр профессиональных задач в которых существует необходимость проведения оценки финансового состояния (в том числе и сравнительного рейтингового анализа);
3.1.5	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	особенности применения инструментальных средств оценки финансового состояния организаций с учетом отраслевой принадлежности хозяйствующего субъекта;
3.1.7	информационную базу, способы и варианты интерпретации результатов финансовых расчетов в ходе оценки финансового состояния организации;
3.1.8	способы представления (в т.ч. визуализации) и обоснования результатов проведенной оценки финансового состояния организации и его сравнительной рейтинговой оценки;
3.2	Уметь:
3.2.1	применять нормативно-правовые источники и информационное обеспечение для проведения оценки финансового состояния организаций, его рейтингового ранжирования;
3.2.2	собирать информацию для проведения оценки финансового состояния организации и его сравнительного рейтингового анализа;
3.2.3	проводить оценку финансового состояния организации (в том числе в условиях банкротства);
3.2.4	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	учитывать особенности применения инструментальных средств оценки финансового состояния организаций с учетом отраслевой принадлежности хозяйствующего субъекта;
3.2.6	выбирать информационную базу, способы и варианты интерпретации результатов финансовых расчетов в ходе оценки финансового состояния организации;

3.2.7	выявлять проблемы финансового характера, предлагать способы их решения с учетом оценки финансовых рисков и возможных финансовых последствий;
3.2.8	представлять (визуализировать) и обосновать результаты проведенной оценки финансового состояния организации и его сравнительной рейтинговой оценки;
3.2.9	определять на основе результатов проведенной оценки финансового состояния организации (в т.ч. сравнительной рейтинговой оценки) пути его укрепления (восстановления);
3.2.10	выбирать параметры (критерии, показатели и др.) составления рейтинга и сравнительной оценки финансового состояния организации в заданных условиях;

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Примечание
	Раздел 1. Управление оборотным капиталом					
1.1	Основные понятия и определения, цели и задачи управления оборотным капиталом /Лек/	7	2	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1	
1.2	Основные понятия и определения, цели и задачи управления оборотным капиталом /Пр/	7	4	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
1.3	Основные этапы разработки краткосрочной финансовой политики, управление запасами, управлени дебиторской задолженностью /Лек/	7	2	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1	
1.4	Основные этапы разработки краткосрочной финансовой политики, управление запасами, управлени дебиторской задолженностью /Пр/	7	4	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1	
1.5	Управление оборотным капиталом /Ср/	7	8	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
	Раздел 2. Методы прогнозирования финансовой несостоятельности компании					
2.1	Понятие, цели и инструменты прогнозирования финансовой несостоятельности компании /Лек/	7	2	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
2.2	Понятие, цели и инструменты прогнозирования финансовой несостоятельности компании /Пр/	7	4	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
2.3	Качественные и количественные модели оценки вероятности банкротства /Лек/	7	2	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
2.4	Качественные и количественные модели оценки вероятности банкротства /Пр/	7	4	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	

2.5	Обзор действующих моделей прогнозирования банкротства /Лек/	7	2	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
2.6	Обзор действующих моделей прогнозирования банкротства /Пр/	7	4	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
2.7	Методы прогнозирования финансовой несостоятельности компании /Ср/	7	8	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
Раздел 3. Стратегия и финансовая модель компании						
3.1	Традиционная и современная модели оценки финансового состояния /Лек/	7	2	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1	
3.2	Традиционная и современная модели оценки финансового состояния /Пр/	7	4	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1	
3.3	Обзор и сравнительная характеристики систем сбалансированных показателей. Сбалансированная система показателей Нортгона-Каплана. Типовой проект разработки сбалансированной системы показателей. /Лек/	7	4	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
3.4	Обзор и сравнительная характеристики систем сбалансированных показателей. Сбалансированная система показателей Нортгона-Каплана. Типовой проект разработки сбалансированной системы показателей. /Пр/	7	8	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4	
3.5	Стратегия и финансовая модель компании /Ср/	7	8	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	
Раздел 4. Контрольная работа и зачет						
4.1	/Контр.раб./	7	0	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9 Э10 Э11 Э12 Э13 Э14 Э15 Э16 Э17 Э18 Э19 Э20 Э21	

4.2	/Зачёт/	7	0	ПК-1.1 ПК-1.2	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
-----	---------	---	---	---------------	---------------------------------

5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

5.1. Оценочные материалы для текущего контроля и промежуточной аттестации

Представлены отдельным документом

5.2. Оценочные материалы для диагностического тестирования

Представлены 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
Л1.1	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 для вузов	Москва: Юрайт, 2025, электронный ресурс	1
Л1.2	Григорьева Т. И.	Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз: учебник для вузов	Москва: Юрайт, 2025, электронный ресурс	1
Л1.3	Помазанов М. В., Пеникас Г. И.	Управление кредитным риском в банке: подход внутренних рейтингов (ПВР): учебное пособие для вузов	Москва: Юрайт, 2024, 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	Москва: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2020, электронный ресурс	1
Л2.2	Шадрин Г. В., Голубничий К. В.	Управленческий и финансовый анализ: учебник для вузов	Москва: Юрайт, 2025, электронный ресурс	1
Л2.3	Казакова Н. А.	Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов	Москва: Юрайт, 2025, электронный ресурс	1
Л2.4	Казакова Н.А., Когденко В.Г., Мельник М.В.	Финансы и финансовый анализ: Учебник	Москва: ООО "Научно- издательский центр ИНФРА-М", 2025, электронный ресурс	1

6.1.3. Методические разработки

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

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
ЛЗ.1	Смирнова И. В.	Рейтинговая оценка финансового состояния: методические рекомендации и задания для практических занятий и самостоятельных работ	Сургут: Издательский центр СурГУ, 2020, 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.

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