

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Емельянов Сергей Геннадьевич

Должность: ректор

Дата подписания: 12.05.2025 09:42:13

Уникальный программный ключ:

9ba7d3e34c012eba476ffd2d064cf2781953be730df2374d16fb0a5116f0616

МИНОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Юго-Западный государственный университет»
(ЮЗГУ)

Кафедра экономики, управления и аудита

УТВЕРЖДАЮ:
Проректор по учебной работе
О. Г. Локтионова
« 5 » 05 2025 г.



ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ

Методические указания по выполнению курсовой работы
для студентов направления подготовки 38.04.01 «Экономика»

Курск 2025

УДК 657.62+658.1:005.52

Составители: Н. А. Грачева, О. А. Полищук

Рецензент:

доктор экономических наук, профессор *Е. А. Бессонова*

Финансовый анализ: методические указания по выполнению курсовой работы для студентов направления подготовки 38.04.01 «Экономика» / Юго-Зап. гос. ун-т; сост.: Н. А. Грачева, О. А. Полищук. Курск, 2024. 29 с.

Методические указания содержат описание целей и задач выполнения курсовой работы по дисциплине «Финансовый анализ», перечень тем курсовых работ, требования к ее написанию, оформлению и защите.

Адресуются студентам, обучающимся по направлению 38.04.01 Экономика, направленность (профиль) «Бухгалтерский учет и контроль».

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать *5.05* . Формат 60x84 1/16.
Усл. печ.л. *1,68* . Уч.-изд.л. *1,53*. Тираж 100 экз. Заказ *66/* . Бесплатно.
Юго-Западный государственный университет.
305040, г. Курск, ул. 50 лет Октября, 94.

СОДЕРЖАНИЕ

1 Цель выполнения курсовой работы	4
2 Структура курсовой работы.....	6
3 Выбор темы курсовой работы и её выполнение.....	9
4 Требования к оформлению курсовой работы	12
5 Порядок представления и защиты курсовой работы.....	16
Приложение А Титульный лист курсовой работы	21
Приложение Б Задание на курсовую работу	22
Приложение В Рекомендуемый список литературы и источников для выполнения курсовой работы	23
Приложение Г Тематика курсовых работ по дисциплине «Финансовый анализ».....	26
Приложение Д Образец оформления содержания курсовой работы .	28

1 ЦЕЛЬ ВЫПОЛНЕНИЯ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Дисциплина «Финансовый анализ» изучается в соответствии с требованием Федерального государственного стандарта высшего профессионального образования по направлению 38.04.01 «Экономика» (ФГОС-2020) и Учебным планом подготовки магистров ЮЗГУ по направлению «Экономика», направленность (профиль) «Бухгалтерский учет и контроль».

Дисциплина «Финансовый анализ» относится к той части учебного плана, которая формируется участниками образовательных отношений.

Конечная цель изучения дисциплины – формирование у обучающихся теоретических знаний в области финансового анализа, а также получение ими практических навыков проведения аналитических расчетов, подготовки и представления аналитической информации для оценки экономической и финансовой политики организации и принятия решений.

Выполнение курсовой работы по дисциплине «Финансовый анализ» является обязательным, поскольку курсовая работа предусмотрена учебным планом подготовки магистров.

Общие требования к структуре, оформлению и защите курсовых работ в Юго-Западном государственном университете установлены Стандартом университета «Курсовые работы (проекты). Выпускные квалификационные работы. Общие требования к структуре и оформлению» (СТУ 02.030-2023), утвержденным приказом ректора ЮЗГУ 06.03.2023 № 254.

Курсовая работа – это самостоятельная разработка студента под руководством преподавателя, содержащая результаты теоретических, расчетных, аналитических исследований по учебной дисциплине.

Цель выполнения курсовой работы – углубление, закрепление студентами теоретических знаний и усвоение методических основ проведения финансового анализа деятельности организации, а также получение ими умений и практических навыков аналитических расчетов. По результатам выполнения курсовой работы дается оценка уровня компетентности студента, обучающегося по данной дисциплине.

Основными задачами при выполнении курсовой работы являются:

- закрепление, углубление и систематизация полученных студентом знаний и выработка умения самостоятельно применять их к решению конкретных аналитических задач;

- приобретение и подтверждение наличия навыков расчетной и аналитической работы;

- развитие навыков работы с учебной, научной и справочной литературой, нормативно-правовой документацией, периодической печатью, с интернет-ресурсами;

- развитие способности студента к научно-исследовательской работе;

- овладение навыками грамотного, ясного и лаконичного изложения результатов работы и аргументированной защиты проведенных расчетов и сделанных выводов;

- формирование научного мировоззрения;

- приобретение навыков регулярной и ритмичной работы, развитие самостоятельности и инициативы, воспитание сознательного и творческого отношения к труду.

Студент самостоятельно выбирает тему курсовой работы из перечня, утвержденного кафедрой на очередной учебный год, и согласовывает ее с руководителем курсовой работы. Вместе с тем студент имеет право, с разрешения заведующего кафедрой или руководителя курсовой работы, избрать любую другую тему (в рамках учебной программы), не предусмотренную тематикой кафедры, если она признается актуальной и важной.

Курсовая работа по дисциплине «Финансовый анализ» представляется студентами на проверку в письменном виде с последующей устной защитой перед комиссией, после чего студенту выставляется оценка.

2 СТРУКТУРА КУРСОВОЙ РАБОТЫ

В соответствии с требованиями кафедры экономики, управления и аудита и положениями Стандарта ЮЗГУ «Курсовые работы (проекты). Выпускные квалификационные работы. Общие требования к структуре и оформлению» (СТУ 02.030-2023), курсовая работа должна включать следующие структурные элементы в указанной ниже последовательности:

- титульный лист;
- задание на курсовую работу;
- реферат;
- содержание;
- введение;
- основная часть;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Форма титульного листа приведена в *Приложении А*.

Задание на курсовую работу оформляется по форме, представленной в *Приложении Б*.

Курсовая работа выполняется на основе индивидуального задания, которое содержит указание на исходные данные, необходимые для решения поставленных задач и обеспечивающие возможность реализации накопленных знаний в соответствии с уровнем профессиональной подготовки студента.

Руководитель курсовой работы совместно со студентом формулирует задание, соответствующее выбранной теме курсовой работы. Студент самостоятельно оформляет задание по установленной форме (*Приложение Б*).

Задание на курсовую работу выдается руководителем в течение первых двух недель учебного семестра, в котором предполагается выполнение курсовой работы по данной дисциплине.

Срок сдачи курсовой работы на проверку устанавливается графиком, разрабатываемым кафедрой экономики, управления и аудита и утверждаемым на заседании кафедры.

Курсовая работа должна быть сдана студентом на проверку руководителю в соответствии с графиком, но не позднее, чем за две недели до начала экзаменационной сессии.

Реферат должен содержать сведения об объеме курсовой работы (количестве страниц), количестве иллюстраций, таблиц, приложений, использованных источников.

В реферате указывается перечень ключевых слов (от 5 до 15) или словосочетаний, которые обеспечивают возможность информационного поиска.

В нем обязательно отражается объект исследования (предприятие, организация), на примере которого выполняется курсовая работа, с краткой его характеристикой (какую продукцию выпускает, перечень предоставляемых услуг, выполняемых работ).

В реферате отражаются цель и задачи курсовой работы, методы исследования, полученные результаты и их научная новизна.

Рекомендуемый средний объем реферата – 850 печатных знаков. *Объем реферата не должен превышать одной страницы.*

Содержание курсовой работы включает все выделенные в тексте заголовки разделов и подразделов с указанием начальных страниц, включая список использованных источников и приложения. Названия разделов и подразделов в содержании должны полностью соответствовать указанным в тексте.

Введение должно содержать общие сведения о курсовой работе. Во введении необходимо:

- отразить актуальность рассматриваемой темы и ее проблемный характер;
- четко сформулировать цель и задачи курсовой работы;
- обозначить предмет и объект исследования;
- указать круг использованных литературных источников, при этом выделить 6-8 фамилий авторов, специализирующихся по изучаемому вопросу;
- перечислить основные источники информации для проведения аналитических расчетов.

Минимальный объем введения – две полных страницы, максимальный – не более трех страниц.

Основная часть курсовой работы состоит, как правило, из трех разделов (глав): теоретической, методической и практической. Каждая глава включает 2-3 подраздела (параграфа). В отдельных случаях, в зависимости от исследуемой темы, основная часть курсовой работы может состоять из двух или четырех разделов (глав).

Основная часть курсовой работы выполняется в соответствии с планом, который разрабатывается студентом самостоятельно и обязательно согласовывается с руководителем.

Заключение содержит выводы по курсовой работе, к которым пришел студент в рамках проведенного исследования.

Список использованных источников должен включать:

- два-три нормативно-правовых акта, перечень которых зависит от выбранной темы (например, Закон «Об акционерных обществах», Закон «О несостоятельности (банкротстве)», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» и др.);

- учебники и учебные пособия по теме, области исследования;
- монографии по теме исследования или по вопросам, близким к изучаемым;

- книги по экономике предприятия, отрасли, к которой относится данная организация (например, по экономике транспортного предприятия, по экономике торгового предприятия, экономике строительства, экономике электроэнергетики и др.);

- статьи профессиональной периодической печати, отражающие результаты новейших исследований;

- статьи из сборников научных статей;

- интернет-ресурсы.

Таким образом, данный список должен содержать не менее 20 - 25 использованных источников.

В основном тексте работы обязательны ссылки на конкретный литературный источник.

Рекомендуемый список литературы и источников для выполнения курсовой работы по дисциплине «Финансовый анализ» представлен в *Приложении В* данных методических указаний.

В приложениях к курсовой работе приводятся бухгалтерская финансовая отчетность и статистическая отчетность организации, на примере которой выполняется курсовая работа, статистические данные, относящиеся к теме курсовой работы, а также дополнительные материалы, которые студент считает необходимыми представить, но которые не стоит включать в основной текст работы. Материалы приложений должны иметь названия, а в тексте работы необходимо сделать на них соответствующие ссылки.

3 ВЫБОР ТЕМЫ КУРСОВОЙ РАБОТЫ И ЕЕ ВЫПОЛНЕНИЕ

Тематика курсовых работ разрабатывается и утверждается кафедрой экономики, управления и аудита. Студенты могут выбрать тему из предложенного списка (*Приложение Г*) либо сформулировать тему самостоятельно. Приветствуется выбор темы, связанной с темой научного исследования студента в магистратуре.

При выборе темы курсовой работы следует учитывать ее научную и практическую значимость, личный интерес студента, его уровень подготовки по базовым экономическим дисциплинам, а также возможность использования результатов данного исследования в дальнейшем при подготовке магистерской диссертации.

Выбранная тема курсовой работы, сроки ее представления научному руководителю на проверку на промежуточных этапах и ее окончательной сдачи, а также сроки защиты курсовой работы устанавливаются кафедрой и являются обязательными для студентов.

При выполнении курсовой работы по дисциплине «Финансовый анализ» следует изначально учитывать специфику ее подготовки, которая заключается следующем.

Во-первых, необходимо хорошее знание бухгалтерской и статистической отчетности организации и понимание ее аналитических возможностей, поскольку отчетность является основным источником информации для проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Во-вторых, студент должен уметь проводить факторный анализ показателей, чтобы лучше понять, воздействие каких факторов в наибольшей степени предопределило изменение показателей. Без проведения факторного анализа студент не может претендовать на высокую оценку курсовой работы.

В-третьих, от студента требуется понимание отраслевой специфики предприятий, организаций (например, строительной, торговой или транспортной организации), особенностей государственного регулирования отдельных видов экономической деятельности. Это позволит студенту правильно интерпретировать полученные значения показателей.

В-четвертых, необходимо обязательное использование статистических данных в контексте исследуемой проблемы. Например, если студентом была выбрана тема «Анализ финансовых

результатов организации», ему следует проанализировать динамику сальдированного финансового результата организаций в РФ, долю прибыльных и убыточных организаций в РФ, в ЦФО, Курской области, привести статистические данные по рентабельности активов. Рассчитанные в курсовой работе показатели следует сопоставить со средними значениями по данному виду экономической деятельности в России и сделать выводы.

В-пятых, для наглядности представления полученных в результате расчетов данных в курсовой работе необходимо обязательно использовать таблицы, графики, диаграммы.

Недоучет данных особенностей при выполнении курсовой работы ведет к появлению замечаний со стороны руководителя и в конечном итоге к снижению оценки работы студента.

Содержание курсовой работы (*Приложение Д*) должно соответствовать вопросам плана и излагаться в логической последовательности. План изложения материала должен быть продуман и составлен студентом после проработки литературных источников. Желательно согласовать план курсовой работы с руководителем (первое представление работы на проверку). В курсовой работе следует избегать реферативного изложения материала, необходимо представить различные подходы и точки зрения по выбранной теме, провести обобщение материала, выразить и обосновать свое мнение.

Во введении отражается актуальность выбранной темы, цель и задачи курсовой работы, предмет и объект исследования, перечень основных информационных источников. Цель и задачи исследования должны быть сформулированы строго в соответствии с выбранной темой. Введение должно быть не менее двух и не более трех страниц.

В теоретической части (первый раздел) курсовой работы необходимо рассмотреть экономическое содержание процесса, явления; факторы, влияющие на формирование и динамику процессов, явлений; изучить особенности проведения и информационную базу анализа процесса, явления в зависимости от сферы деятельности, отрасли, вида экономической деятельности. В теоретической части целесообразно также показать место и роль проводимого анализа в общей оценке финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В данном разделе необходимо представить спектр мнений ученых на отдельные понятия, отразить дискуссионный характер изучаемого вопроса, показать степень

разработанности проблемы в научной литературе.

В методической части (второй раздел) курсовой работы необходимо обобщить действующие методики анализа предмета исследования, дать им критическую оценку, указать авторов методик, выразить свою точку зрения. Если имеются официальные методики, следует указать постановление, приказ, распоряжение, в соответствии с которыми они утверждены, и раскрыть их содержание, а также по возможности критически их оценить. Следует показать необходимость развития, совершенствования методики анализа предмета исследования (например, финансового состояния, финансовых результатов, собственного капитала, инвестиционной привлекательности и т.д.)

В практической части (третий раздел) необходимо дать краткую производственно-экономическую характеристику предприятия: вид деятельности, номенклатуру и ассортимент выпускаемой продукции (работ, услуг), особенности производства продукции и т.д. Приводятся ключевые технико-экономические показатели предприятия: объемы производства, выручка, численность работающих, производительность труда и др., а также отдельные коэффициенты платежеспособности, финансовой устойчивости, оборачиваемости, рентабельности. Далее следует провести расчеты и оценить показатели по выбранной теме исследования. Обязательно необходимо выполнить факторный анализ ключевых показателей по данной теме, который позволит установить влияние факторов на изменение показателей. Необходимо будет также сформулировать выводы и предложения по улучшению работы предприятия (в рамках исследуемой автором проблемы). Результаты анализа для наглядности целесообразно отображать в табличной форме, а также в виде графиков и диаграмм.

В заключении делаются выводы. Они должны обобщить результаты исследования по теоретической, методической и практической частям курсовой работы. Объем заключения не должен быть менее трех и более пяти страниц.

4 ТРЕБОВАНИЯ К ОФОРМЛЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Требования по оформлению курсовых работ установлены кафедрой экономики, управления и аудита на основании п.4.3 Стандарта ЮЗГУ «Курсовые работы (проекты). Выпускные квалификационные работы. Общие требования к структуре и оформлению» (СТУ 02.030-2023)

При оформлении курсовой работы следует руководствоваться следующими положениями:

1. Объем курсовой работы должен составлять 35-40 листов машинописного текста формата А4;

2. Поля страницы: левое – 30 мм, верхнее и нижнее – 20 мм., правое – 15 мм,

3. Шрифт – Times New Roman, кегль – 14, межстрочный интервал - 1,5. Интервалы перед и после абзаца – 0 п.т.

При печати текстового документа следует использовать двухстороннее выравнивание (по ширине).

Абзацный отступ - 1,25 см и одинаков по всему тексту.

Номер страницы ставится в центре нижней части листа без точки. Первым листом является титульный лист, который включается в общее количество страниц, но не нумеруется. Второй лист – задание на курсовую работу, третий лист – реферат, которые также учитываются, но не нумеруются.

4. Разделы работы (главы) и подразделы печатаются с прописной (заглавной) буквы без точки в конце и не подчеркиваются. Переносы слов в заголовках не допускаются. Если заголовок состоит из нескольких предложений, то они разделяются точкой. Разделы (а также Содержание, Введение, Заключение, Список использованных источников) начинаются с новой страницы, а подразделы продолжают страницу. Заголовки выделяют жирным шрифтом.

Названия разделов (а также заголовки Содержание, Введение, Заключение, Список использованных источников), подразделов записывают с абзацного отступа.

5. Между названием раздела и названием подраздела – один полуторный интервал (обычный). Между последней строкой заголовка (обозначениями Содержание, Введение, Заключение, Список использованных источников) и текстом – 2 полуторных интервала (одна пустая строка полуторного интервала).

6. Разделы работы нумеруются по порядку арабскими цифрами без точки в конце. Номер подраздела состоит из двух цифр, разделенных точкой. Первая цифра – номер раздела, вторая – порядковый номер подраздела внутри текущего раздела.

Точка в конце названия раздела, подраздела не ставится, переносы не допускаются, названия разделов, подразделов не подчеркиваются.

Например:

- 1 Название первого раздела (главы)
 - 1.1 Название 1 подраздела (параграфа)
 - 1.2 Название 2 подраздела (параграфа) и т.д.

7. В тексте рекомендуется соблюдать единство терминов, условных обозначений, общепринятых сокращений слов. Меры следует обозначать в соответствии с установленными стандартами. Числа должны приводиться без избыточного количества знаков, как правило, до 0,01. Если полученные числа используются в последующих расчетах – до 0,001 или 0,0001.

8. Все цитаты, заимствованные цифры и факты должны иметь ссылки на источники, указанные в списке использованной литературы. Ссылки приводятся по тексту в квадратных скобках с указанием номера источника и конкретной страницы.

Например: [12, с.58]

9. Все литературные источники должны быть отражены в порядке их упоминания в тексте. По каждому наименованию необходимо указать:

- фамилии и инициалы авторов;
- название книги, статьи;
- место, издательство и год выпуска;
- количество страниц.

Например:

1. Кличева, Е. В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной и инновационной деятельности предприятия : учебное пособие / Е. В. Кличева, М. В. Хачатурян. - Москва : КНОРУС, 2021. - 208 с. - (Бакалавриат и Магистратура). – ISBN 978-5-406-08108-2. - Текст : непосредственный.

2. Грачева, Н. А. Анализ финансовой отчетности коммерческих организаций / Н. А. Грачева, О. А. Полищук ; Юго-Зап. гос. ун-т. – Курск : ЮЗГУ, 2018. – 204 с. – ISBN 978-5-7681-1343-8. - Текст : непосредственный.

2. Грачева, Н. А. Анализ имущества производственных компаний / Н. А. Грачева, О. А. Полищук, А. В. Пылайкина. – Текст : непосредственный // Регион: системы, экономика, управление. – 2024. – № 4(67). – С. 142-149.

10. Аналитические таблицы целесообразно располагать по ходу изложения материала, сразу же после ссылки на них. Между последней строкой текста и названием таблицы - 2 полуторных интервала (одна пустая строка полуторного интервала).

Слева над таблицей размещают слово Таблица, выполненное строчными буквами (кроме первой прописной), без подчеркивания, и ее номер. Точку после номера таблицы не ставят.

Каждая таблица должна иметь название, которое записывают с прописной буквы (остальные строчные), в одну строку с обозначением таблицы и ее номером через тире. Точку после наименования таблицы не ставят. Нумерация таблиц по всему тексту сквозная.

В таблицах указывается период, за который приведен материал, единицы измерения.

Например:

Таблица 1 – Объемы производства продукции АО «Электроагрегат»

Виды продукции	2021	2022	2023	Темпы роста, %	
				2022 / 2021	2023 / 2022
Электростанций и агрегатов, тыс.кВт	56,4	63,3	120,8	112,23	190,84
Генераторы, тыс.кВт	56,9	67,9	137,2	119,33	202,06

Для переноса таблиц используется нумерация граф по порядку с их указанием на новом листе после обозначения «Продолжение таблицы 1» в правом верхнем углу. В случае если таблица не переносится на следующий лист, нумерация граф исключается.

Таблицу помещают под текстом, в котором впервые дана ссылка на нее. Если формат таблицы превышает А4, то ее размещают в приложении к текстовому документу. Допускается помещать таблицу вдоль длинной стороны листа документа.

11. Все иллюстрации (схемы, графики, рисунки, диаграммы и т.д.) именуется в тексте рисунками и *нумеруются сквозной нумерацией* арабскими цифрами по всему документу за исключением иллюстрации приложения.

Слово Рисунок, написанное полностью без сокращения, его номер и наименование помещают ниже изображения и пояснительных данных симметрично иллюстрации.

Например:

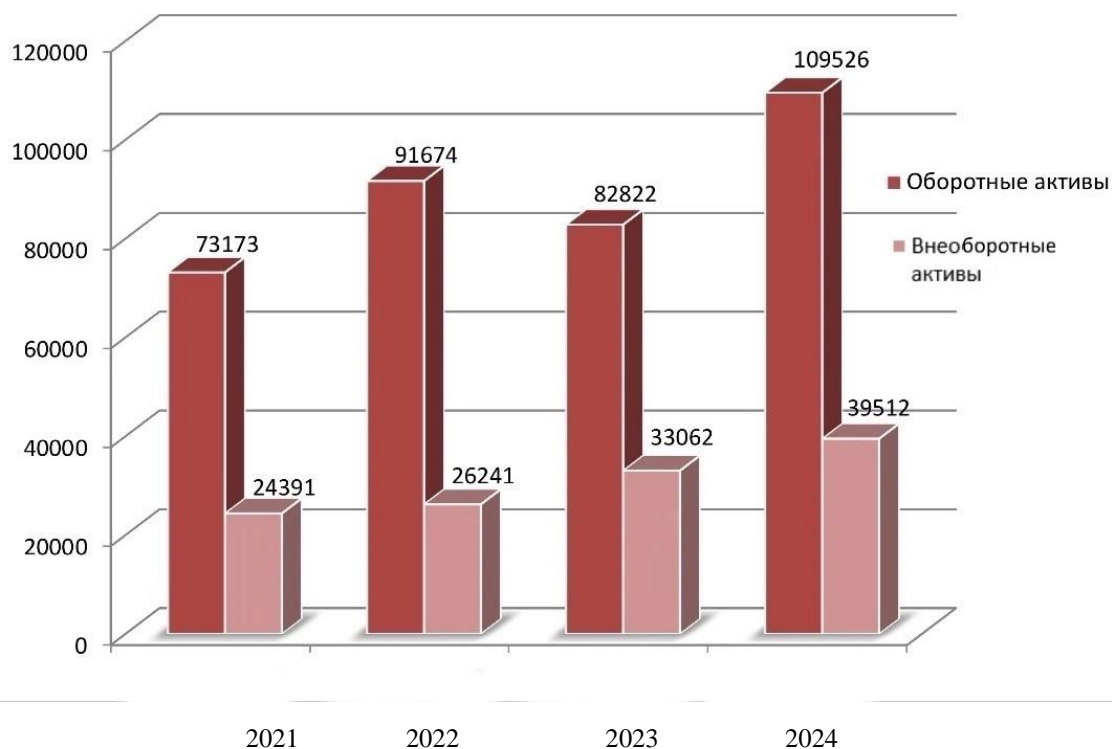


Рисунок 1 – Динамика внеоборотных и оборотных активов АО «Вымпел», тыс. руб.

На все приводимые рисунки, таблицы, приложения должны быть сделаны ссылки, которые указываются в круглых скобках.

Например: (Рисунок 1), (Таблица 2), (Приложение А).

12. Формулы, приводимые в работе, имеют сквозную нумерацию. Все условные обозначения должны иметь расшифровку.

Между текстом и формулой – один полуторный межстрочный интервал (обычный текст).

Например:

$$\text{Коэффициент текущей ликвидности} = \frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные обязательства}} \quad (1)$$

Ссылка в тексте на формулу (или несколько формул) будет выглядеть, например, следующим образом: «Рассчитаем коэффициент текущей ликвидности, воспользовавшись формулой 1».

13. Примеры оформления титульного листа и задания на курсовую работу представлены в Приложениях А и Б.

14. Приложения в отчете располагаются после списка использованных источников в порядке ссылок на них в тексте. Каждое приложение должно начинаться с новой страницы. Слово «Приложение А» указывается наверху посередине страницы.

Приложения обозначают заглавными буквами русского алфавита, начиная с А, за исключением букв Ё, З, Й, О, Ч, Ъ, Ы, Ъ.

15. Курсовая работа представляется на проверку в сброшюрованном виде в папке.

5 ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ И ЗАЩИТЫ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Выполненная студентом курсовая работа предоставляется руководителю на проверку согласно графику, утвержденному кафедрой экономики, управления и аудита.

После проверки руководитель возвращает работу студенту с отзывом на выполненную курсовую работу. При необходимости студент должен доработать отдельные разделы курсовой работы к моменту защиты. Замечания по курсовой работе указываются руководителем работы в отзыве.

Защита курсовой работы проводится в комиссии из преподавателей кафедры, включая руководителя работы. Состав комиссии, как и график защиты курсовых работ, утверждается протоколом заседания кафедры.

Процедура защиты заключается в кратком докладе (7-10 минут) студента по выполненной курсовой работе и в ответах на вопросы членов комиссии. По предложению членов комиссии вопросы могут задавать присутствующие при публичной защите лица. Студент должен за отведенное время:

- изложить основные теоретические положения работы, акцентировав внимание на наиболее интересных проблемах темы;
- довести до сведения использованные методики анализа, методические подходы к исследованию;
- доложить результаты аналитических расчетов;
- высказать свои предложения по теме выполненной работы.

По результатам написания, оформления и защиты курсовой работы студенту выставляется оценка. Курсовая работа оценивается по стобалльной шкале с последующим переводом в пятибалльную шкалу (традиционная система).

Оценка включает в себя формальные и содержательные критерии:

- к формальным критериям относятся: соблюдение сроков сдачи курсовой работы, правильность оформления, грамотность

структурирования работы, наличие ссылок, наличие иллюстрационного материала, использование современной отечественной и зарубежной литературы, актуальных статей из периодической печати и др. Оценка по формальным критериям до 20 баллов;

- к содержательным критериям относятся: правильная формулировка целей и задач курсовой работы, соответствие содержания курсовой работы выданному заданию, степень самостоятельности в работе, использование законодательных актов (при необходимости), знание новейшей литературы в области отчетности и экономического анализа, уровень раскрытия темы и т. д. Оценка по содержательным критериям не более 50 баллов.

Курсовая работа по формальным и содержательным критериям оценивается руководителем.

- оценка защиты курсовой работы. Она включает в себя умение подать материал, ораторское искусство, владение профессиональной терминологией в устной речи, умение убеждать, ответы на вопросы по результатам проведенного исследования и т. д. Оценка за защиту - не более 20 баллов. Дополнительные баллы по защите выставляются за широкое использование статистических данных при раскрытии темы, за глубину выполненных аналитических расчетов, за умение правильно интерпретировать значение показателей с учетом отраслевой специфики, за умение верно выявлять сильные и слабые стороны в деятельности организации. Оценка не более 10 баллов.

№	Критерии оценки курсовой работы и ее защиты	Оценка в баллах
1	Формальные критерии, всего	20
	Оформление титульного листа, оглавления, заглавий и текста	0-3
	Оформление списка использованных источников и ссылок	0-3
	Использование законодательных актов, российской и зарубежной литературы	0-3
	Оформление приложений, применение иллюстративного материала	0-2
	Грамматика, пунктуация и шрифтовое оформление работы	0-3
	Соблюдение графика подготовки и сроков сдачи	0-6

	отчета	
2	Содержательные критерии, всего	50
	Соответствие структуры курсовой работы выданному заданию	0-4
	Выбор цели и постановка задач	0-3
	Качество содержательной части	0-15
	Качество использованных литературных источников, применение новейшей литературы	0-5
	Степень самостоятельности работы	0-18
	Стиль изложения	0-5
4	Защита курсовой работы, всего	0-30
	Раскрытие содержания курсовой работы	0-5
	Структура и качество доклада	0-3
	Ораторское искусство	0-1
	Оперирование профессиональной терминологией	0-5
	Качество использования средств мультимедиа в докладе	0-1
	Ответы на вопросы.	0-5
	Дополнительные баллы комиссия по защите курсовой работы выставляет за: а) широкое использование статистических данных; б) глубину выполненных аналитических расчетов; в) умение правильно интерпретировать значение показателей с учетом отраслевой специфики (вида экономической деятельности); г) умение верно выявлять сильные и слабые стороны в деятельности организации; д) аргументированность выводов.	0-10

Перевод 100-балльной шкалы в пятибалльную шкалу производится с помощью таблицы:

Количество баллов	<50	50-69	70-84	85-100
Оценка	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично

Процедура защиты курсовой работы заключается в кратком (7-10 минут) докладе студента по итогам исследования и в ответах на вопросы членов комиссии. По предложению членов комиссии

вопросы могут задавать присутствующие при защите лица. Студент должен за отведенное время изложить основные положения курсовой работы, акцентировав внимание на наиболее интересных проблемах, выявленных в результате изучения темы, представить результаты аналитических расчетов и высказать свои предложения по повышению эффективности деятельности организации.

После защиты курсовой работы выставляются оценки «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» или «неудовлетворительно» с учетом качества выполнения курсовой работы, полноты доклада студента и ответов на вопросы при защите, отзыва руководителя работы.

Оценка «отлично» ставится студенту, который в срок, в полном объеме и на высоком уровне выполнил курсовую работу. При этом студент продемонстрировал навыки и умения:

- самостоятельной работы с литературными источниками, по их обработке, анализу и структурированию;

- правильного применения методов исследования, грамотной интерпретации полученных результатов, способности осуществлять необходимые расчеты, получать результаты и излагать их в тексте;

- выявления проблем в финансово-хозяйственной деятельности организации и предложения путей (способов) ее разрешения;

- самостоятельно делать выводы по результатам расчетов.

Оценка «отлично» выставляется студенту, который продемонстрировал умение защищать результаты своей работы, грамотно строить речь, кратко и наглядно излагать результаты работы; показал самостоятельность, творческую активность и оригинальность при выполнении работы. Тема, заявленная в работе, должна быть раскрыта полностью, все выводы студента подтверждены материалами исследования и расчетами. Отзыв руководителя на работу положительный.

Оценка «хорошо» ставится студенту, который выполнил курсовую работу, но с незначительными замечаниями, был относительно самостоятелен и инициативен. Тема работы раскрыта, но выводы носят поверхностный характер. Аналитические расчеты выполнены не в полном объеме или с отдельными незначительными ошибками. При защите курсовой работы не на все вопросы были даны исчерпывающие ответы. Отзыв руководителя на работу положительный.

Оценка «удовлетворительно» ставится студенту, который допускал просчеты и ошибки в работе, не полностью раскрыл

заявленную тему, сделал поверхностные выводы, слабо продемонстрировал аналитические способности и навыки работы с теоретическими источниками. Отзыв руководителя – с замечаниями.

Оценка «неудовлетворительно» ставится студенту, который выполнил курсовую работу с серьезными нарушениями требований, не раскрыл заявленную и утвержденную тему. В работе не получила должного отражения методическая часть, или же она не раскрыта. Студент не выполнил практической части работы, или выполнил ее с существенными ошибками, что не дало ему возможность подтвердить получение навыков аналитических расчетов и формулирования выводов. Отзыв на работу – с существенными замечаниями. Защита проходила неуверенно, студент не ответил на большую часть заданных вопросов.

Если студент не готов к защите, ему может быть предложено другое время для защиты курсовой работы. Студенту, не представившему курсовую работу в установленный срок или получившему при защите неудовлетворительную оценку, назначается дата дополнительной защиты, а при необходимости выдается новое задание на выполнение курсовой работы.

Курсовые работы после их защиты хранятся на кафедре экономики, управления и аудита в течение двух лет.

Приложение А

Минобрнауки России
Юго-Западный государственный университет

Кафедра экономики, управления и аудита

КУРСОВАЯ РАБОТА

по дисциплине «Финансовый анализ»

(наименование дисциплины)

на тему «_____»

_____»

Образовательная программа 38.04.01 Экономика,

профиль «Бухгалтерский учет и контроль»

(код, направление подготовки, направленность (профиль))

Автор работы _____

(инициалы, фамилия)

_____ (подпись, дата)

Группа _____

Руководитель работы _____

(инициалы, фамилия)

_____ (подпись, дата)

Работа защищена «__» _____ 20__ г.

Оценка _____

Члены комиссии:

_____ (подпись, дата)

_____ (инициалы, фамилия)

_____ (подпись, дата)

_____ (инициалы, фамилия)

_____ (подпись, дата)

_____ (инициалы, фамилия)

Курск, 20__ г.

Приложение Б

Минобрнауки России
Юго-Западный государственный университет

Кафедра экономики, управления и аудита

ЗАДАНИЕ НА КУРСОВУЮ РАБОТУ

Студент _____ шифр _____ группа _____
(фамилия, инициалы)

1. Тема _____

2. Срок представления работы к защите «__» _____ 20__ г.

3. Исходные данные (для научного исследования):

4. Содержание курсовой работы:

4.1. Во введении необходимо обосновать актуальность рассматриваемой темы, сформулировать цель и задачи работы, обозначить предмет и объект исследования, указать методы исследования, круг использованных источников.

4.2. В разделе 1 _____

4.3. В разделе 2 _____

4.4. В разделе 3 _____

4.5. В заключении следует сделать выводы по результатам проведенного исследования.

5. Перечень графического материала: _____

Руководитель работы _____
(подпись, дата) (инициалы, фамилия)

Задание принял к исполнению _____
(подпись, дата) (инициалы, фамилия)

Приложение В

РЕКОМЕНДУЕМЫЙ СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ И ИСТОЧНИКОВ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Учебная литература

Основная литература

1. Косолапова, М. В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности : учебник / М. В. Косолапова, В. А. Свободин. – 3-е изд., стер. – Москва : Дашков и К°, 2020. – 247 с. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=621654> (дата обращения 08.09.2023). – Режим доступа : по подписке. – Текст : электронный.

2. Литовченко, В. П. Финансовый анализ : учебное пособие / В. П. Литовченко. - 3-е изд., перераб. - Москва : Дашков и К°, 2023. - 144 с. - URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=709807> (дата обращения: 27.01.2025) . - Режим доступа: по подписке. - Текст : электронный.

3. Финансово-экономический анализ : учебник / Т. Н. Агапова, В. И. Абрамов, Н. М. Бобошко [и др.] ; под науч. ред. В. С. Осипова ; под общ. ред. Н. Д. Эриашвили. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити-Дана, 2023. – 336 с. –URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=700162> (дата обращения: 07.02.2025) . – Режим доступа : по подписке. – Текст : электронный.

4. Потапенко, А. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия : учебное пособие / А. В. Потапенко. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2021. - 106 с. - URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=611025> (дата обращения 31.05.2023) . - Режим доступа : по подписке. - Текст : электронный.

5. Блау, С. Л. Инвестиционный анализ : учебник / С. Л. Блау. - 6-е изд. – Москва : Дашков и К°, 2023. - 256 с. - URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=710001> (дата обращения: 06.02.2025) . - Режим доступа: по подписке. - Текст : электронный.

Дополнительная литература

6. Грачева, Н.А. Анализ финансовой отчетности коммерческих организаций : учебное пособие для студентов вузов экономического профиля / Н. А. Грачева, О. А. Полищук ; Юго-Зап. гос. ун-т. - Электрон. текстовые дан. (2465 КБ). - Курск : ЮЗГУ, 2018. - 204 с. - Текст : электронный.

7. Любушин, Н. П. Экономический анализ : учебник / Н. П. Любушин. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити-Дана, 2017. – 575 с. – (Золотой фонд российских учебников). – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=615879> – Режим доступа : по подписке. – Текст : электронный.

8. Прыкина, Л. В. Экономический анализ предприятия : учебник / Л. В. Прыкина. – 3-е изд. – Москва : Дашков и К°, 2021. – 253 с. – (Учебные издания для бакалавров). – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=710158 – Режим доступа : по подписке. – Текст : электронный.

9. Мельник, М.В. Комплексный экономический анализ : учебное пособие / М. В. Мельник, А. И. Кривцов, О. В. Горлова. - Москва : Форум : ИНФРА-М, 2014. - 367 с. - Текст : непосредственный.

10. Пласкова Н.С. Экономический анализ: учебник / Н.С. Пласкова. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: ЭКСМО, 2010. - 704 с. - Текст : непосредственный.

11. Савицкая, Г. В. Анализ хозяйственной деятельности : учебник / Г. В. Савицкая. - Минск : РИПО, 2019. - 374 с. - URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=600085> . - Режим доступа : по подписке. - Текст : электронный.

12. Экономический анализ и аудит деятельности коммерческих организаций : учебное пособие : [для студентов и магистрантов экономического профиля] / Е. А. Бессонова, В. В. Алексеева, Н. А. Грачева [и др.] ; под общ. ред. Е. А. Бессоновой ; Юго-Зап. гос. ун-т. - Курск : ЮЗГУ, 2015. - 310, [1] с. - Текст : электронный.

13. Колмыкова, Т. С. Инвестиционный анализ : учебное пособие / Т. С. Колмыкова. - 2-е изд., перераб. и доп.. – М.: ИНФРА-М, 2015. - 207 с. - Текст : непосредственный.

14. Казакова Н. А. Финансовый анализ : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Н. А. Казакова. - Москва: Юрайт, 2015. - 470 с. - Текст : непосредственный.

15. Полищук, О.А. Аналитическое обеспечение стратегического управления производственной организаций / О.А. Полищук, Н.А. Грачева. – Курск : ЗАО «Университетская книга», 2019. - 137 с. - Текст : непосредственный.

Перечень методических указаний

1. Финансовый анализ : методические указания по выполнению курсовой работы для студентов направления подготовки 38.04.01 «Экономика» / Юго-Зап. гос. ун-т ; сост.: Н. А. Грачева, О.А.

Полищук. - Курск : ЮЗГУ, 2025. - 29 с. - Текст : электронный.

2. Финансовый анализ: методические указания по самостоятельной работе студентов по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» / Юго-Зап. гос. ун-т ; сост.: Н. А. Грачева, О. А. Полищук. - Курск : ЮЗГУ, 2025. - 51 с. - Текст : электронный.

3. Финансовый анализ: методические указания для практических занятий студентов по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» / Юго-Зап. гос. ун-т; сост.: Н. А. Грачева, О. А. Полищук. Курск, 2025. 41 с. – Текст : электронный.

Периодические издания

Журналы: «Экономический анализ: теория и практика»,
«Аудит и финансовый анализ»,
«Справочник экономиста»,
«Проблемы теории и практики управления»,
«Финансовый менеджмент».
«Известия Юго-Западного государственного университета. Серия Экономика, Социология, Менеджмент»

Информационно-справочные и поисковые системы

- СПС «Консультант Плюс»;
- СПС «Гарант».

Интернет-ресурсы

- Росстат - www.gks.ru,
- Минфин РФ - www.minfin.ru,
- Минэкономразвития РФ - www.economy.gov.ru
- Рейтинговое агентство «ЭКСПЕРТ РА» - www.raexpert.ru
- Федеральная служба по финансовым рынкам - www.fcsm.ru
- Банк России - www.cbr.ru
- База данных рефератов и цитирования «Scopus» – <http://www.scopus.com>
- Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека Онлайн» – <http://biblioclub.ru>
- Электронно-библиотечная система «Лань» – <http://e.lanbook.com>
- Единое окно доступа к образовательным ресурсам <http://window.edu.ru>

- Электронная библиотека диссертаций и авторефератов РГБ – <http://dvs.rsl.ru>
- Научная электронная библиотека eLibrary.ru – <http://elibrary.ru>
- Базы данных ВИНТИ РАН – <http://viniti.ru>
- Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности - <https://bo.nalog.ru/>
- Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://gks.ru/>
- Официальный сайт Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Курской области - <http://kurskstat.gks.ru/>

Приложение Г

ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ РАБОТ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «Финансовый анализ»

1. Анализ финансового состояния организации.
2. Анализ имущества предприятия и эффективности его использования.
3. Анализ источников финансирования организации и эффективности их использования.
4. Анализ финансовой устойчивости предприятия по данным бухгалтерской отчетности.
5. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости организации.
6. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности организации.
7. Анализ денежных потоков организации.
8. Анализ кредитоспособности заемщика.
9. Анализ собственного капитала и эффективности его использования.
10. Анализ заемного капитала организации и эффективности его использования.
11. Анализ формирования, роста и качества собственного капитала.
12. Анализ вероятности банкротства организации.
13. Анализ уровня финансовых рисков в деятельности организации.
14. Анализ оборотных активов и эффективности их использования.
15. Анализ доходов, расходов и финансовых результатов деятельности организации
16. Анализ формирования и использования прибыли.
17. Анализ рентабельности организации.
18. Анализ прибыли и рентабельности организации.
19. Анализ деловой активности организации.
20. Рейтинговая оценка финансового состояния организаций.
21. Анализ цены и оптимизация структуры капитала организации.
22. Анализ и оценка эффективности деятельности предприятия.

23. Ключевые показатели эффективности (KPI): понятие, принципы разработки и анализ.
24. Анализ эффективности сегментов бизнеса
25. Анализ дивидендных выплат акционерного общества и оценка его дивидендной политики.
26. Анализ инвестиционных качеств ценных бумаг.
27. Анализ рыночной активности компаний.
28. Анализ эффективности инвестиционных проектов.
29. Анализ инвестиционной привлекательности организации.
30. Анализ эффективности лизинговых операций.

