

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

Уральский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика, финансы и управление»

УТВЕРЖДАЮ
Директор Уральского филиала
Финуниверситета



Д.А. Циринг
«22» февраля 2023 г.

Калмакова Н.А.

МЕТОДОЛОГИЯ И МЕТОДИКА ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА

Рабочая программа дисциплины

Для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 Экономика
Направленность «Финансовый анализ и оценка инвестиционных решений»

*Рекомендовано Ученым советом
Уральского филиала Финуниверситета
(Протокол № 50 от «21» февраля 2023 г.)*

*Одобрено кафедрой «Экономика, финансы и управление»
(Протокол № 06 от «14» февраля 2023 г.)*

Челябинск, 2023

СОДЕРЖАНИЕ

1. Наименование дисциплины.....	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине.....	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	5
4. Объём дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся.....	5
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	6
5.1. Содержание дисциплины.....	6
5.2 Учебно-тематический план.....	9
5.3 Содержание семинаров, практических занятий.....	10
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	12
6.1 Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы.....	12
6.2 Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю.....	13
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	17
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	26
9. Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	27
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	27
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.....	27
12. Описание материальной базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	28

1. Наименование дисциплины

Учебная дисциплина «Методология и методика финансового анализа».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения (знания, умения) по дисциплине соотнесенные компетенциями /индикаторами достижения компетенции
ПК-2	Способность комплексно анализировать и интерпретировать финансовую, корпоративную и иную информацию с целью оценки эффективности деятельности хозяйствующих субъектов и самостоятельной разработки заключений и рекомендаций, а также соответствующих методических и нормативных документов	1. Анализирует финансовое положение и выявляет несоответствия текущего финансового состояния клиента его финансовым целям	Знать основные методы, техники и инструментальный для анализа и прогнозирования текущего финансового состояния клиента; Уметь профессионально анализировать финансовое положение и выявлять несоответствия текущего финансового состояния клиента его финансовым целям
		2. Владеет методикой финансового анализа состояния клиента, методами количественного и качественного анализа финансовых показателей	Знать современные методы финансового анализа состояния клиента, методами количественного и качественного анализа финансовых показателей; Уметь профессионально выбирать и методы финансового анализа состояния клиента, методами количественного и качественного анализа финансовых показателей
		3. Применяет методы дисконтирования денежных потоков, многовариантности расчетов, математического моделирования и количественной оптимизации	Знать методы дисконтирования денежных потоков, многовариантности расчетов, математического моделирования и количественной оптимизации; Уметь профессионально применять методы дисконтирования денежных потоков, многовариантности расчетов, математического моделирования и количественной оптимизации
		4. Рассчитывает целевую доходность в зависимости от финансовых целей и начального капитала	Знать методы расчета целевой доходности в зависимости от финансовых целей и начального капитала; Уметь профессионально применять методы расчета целевой доходности в зависимости от финансовых целей и

			начального капитала
		5. Определяет контекст, идентификации, анализирует риски и разрабатывает мероприятия по воздействию на риск методами идентификации риска	Знать сущность рисков; Уметь анализировать риски и разрабатывать мероприятия по воздействию на риск методами идентификации риска
		6. Демонстрирует знание методов анализа и оценки риска	Знать методы анализа рисков; Уметь применять методы анализа и оценки риска
ПKN-2	Способность осуществлять постановку проектно - исследовательских задач, разработку инновационных проектов, выбор методов, информационных технологий, программных средств для их реализации, создавать методические и нормативные документы	1. Осуществляет постановку исследовательских и прикладных задач	Знать: методы постановки исследовательских и прикладных задач; Уметь: осуществлять анализ и обработку финансовой информации для оценки эффективности экономических проектов в условиях неопределенности
		2. Выбирает формы, методы и инструменты реализации исследовательских и прикладных задач	Знать: формы, методы и инструменты реализации исследовательских и прикладных задач; Уметь: обосновывать выбор форм, методов и инструментов реализации исследовательских и прикладных задач
		3. Демонстрирует владение современными информационными технологиями	Знать: формы современных информационных технологий; Уметь: применять современные информационные технологии
		4. Выбирает и использует необходимое прикладное программное обеспечение в зависимости от решаемых задач	Знать: назначение прикладного программного обеспечения в зависимости от решаемых задач; Уметь: обосновывать выбор прикладного программного обеспечения в зависимости от решаемых задач
		5. Разрабатывает методические и нормативные документы на основе результатов проведенных исследований	Знать: основные формы методических и нормативных документов, подготовленных на основе результатов проведенных исследований; Уметь: разрабатывать методические и нормативные документы на основе результатов проведенных исследований
УК-7	Способность	1. Применяет методы	Знать: научные технологии и

	проводить научные исследования, оценивать и оформлять их результаты	прикладных научных исследований	инструментарий для проведения научных исследований; Уметь: формировать эмпирическую базу научного исследования; анализировать большие данные с учетом выдвинутой гипотезы и/или поставленных задач
		2. Самостоятельно изучает новые методики и методы исследования, в том числе и новых видах профессиональной деятельности	Знать: современные методики и методы проведения научных исследований; принципы оценки результатов научных исследований; Уметь: самостоятельно изучать новые методики и методы научного исследования и последующего их применения
		3. Выдвигает самостоятельные гипотезы	Знать: виды и предназначения гипотез, правила их постановки; Уметь: самостоятельно выдвигать научные гипотезы в процессе научного исследования
		4. Оформляет результаты исследований в форме аналитических записок, докладов и научных статей	Знать: требования к оформлению результатов научных исследований; Уметь: оформлять результаты исследований в форме аналитических записок, докладов и научных статей

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Учебная дисциплина «Методология и методика финансового анализа» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений, модуля направленности программы магистратуры подготовки студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика», направленность программы «Финансовый анализ и оценка инвестиционных решений».

4. Объём дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в зач.ед./ часах)	Модуль 1 (в часах)	Модуль 2 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	5/180	46	134
Контактная работа – Аудиторные занятия	66	16	50
Лекции	8	8	
Семинары, практические занятия	58	8	50
Самостоятельная работа	114	30	84
Вид текущего контроля		-	Проектная работа
Вид промежуточной аттестации		Зачет	Экзамен

Заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в зач.ед./ часах)	Модуль 1 (в часах)	Модуль 2 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	5/180	72	108
Контактная работа – Аудиторные занятия	26	12	14
Лекции	4	4	-
Семинары, практические занятия	22	8	14
Самостоятельная работа	154	60	94
Вид текущего контроля		-	Проектная работа
Вид промежуточной аттестации		Зачет	Экзамен

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Методология финансового анализа

Роль финансового анализа в управлении деятельностью коммерческой организации. Концептуальные основы финансового анализа. Объекты финансового анализа и сферы применения его результатов. Методический инструментарий финансового анализа. Методы обобщения и представления результатов анализа. Принципы формирования системы ключевых аналитических показателей. Целевая направленность финансового анализа на обоснование операционных, инвестиционных и финансовых решений.

Тема 2. Информационное обеспечение процесса принятия финансовых решений

Финансовая отчетность как важнейший источник информации для финансового анализа. Анализ информационных потребностей пользователей

финансовой отчетности. Оценка способности степени удовлетворения данных потребностей. Проблема формирования необходимой для финансового анализа информации. Классификация видов отчетности организации и их взаимосвязь. Особая роль и место финансовой (бухгалтерской) отчетности в системе отчетности предприятия. Взаимосвязь финансовой отчетности с другими видами отчетности, включая отчет об устойчивом развитии, интегрированную отчетность и другие ее виды. Приемы искажения информации финансовой отчетности, последствия их влияния на надежность результатов анализа. Приемы оценки надежности и уместности информации.

Тема 3. Стратегический финансовый анализ

Роль финансового анализа в стратегическом менеджменте. Задачи и факторы формирования финансовой стратегии развития коммерческой организации. Оценка ситуации в отрасли, анализ перспектив ее развития и роли коммерческой организации в ней. Оценка возможностей коммерческой организации в формировании конкурентных преимуществ. Методы аналитического обоснования стратегических целей развития коммерческой организации. Формирование системы ключевых финансовых показателей, отражающих стратегию развития коммерческой организации. Зависимость системы ключевых финансовых показателей от стадии жизненного цикла и стратегии организации. Обеспечение сбалансированности финансовых и нефинансовых показателей.

Тема 4. Финансовый анализ как инструмент управления операционной деятельностью коммерческих организаций

Анализ текущей платежеспособности и ликвидности коммерческих организаций. Используемые показатели и их аналитическая интерпретация. Анализ коэффициентов ликвидности. Возможности использования результатов анализа. Анализ стратегии и тактики компании в области управления оборотным капиталом. Анализ потребности в источниках финансирования оборотных активов. Определение потребности в собственном оборотном капитале. Анализ эффективности управления оборотным капиталом. Анализ запасов, оценка эффективности политики управления запасами. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности и рациональности политики управления расчетами. Оценка и обоснование выбора кредитной политики организации. Система показателей оборачиваемости средств организации. Использование показателей оборачиваемости для оценки эффективности управления активами. Общие и частные показатели оборачиваемости, сфера применения и особенности расчета. Анализ операционного и финансового циклов организации. Анализ денежных потоков организации. Проблемы классификации денежных потоков и выделения потоков от текущей (операционной), инвестиционной и финансовой деятельности. Оценка структуры денежных средств по видам

деятельности. Трудности, возникающие при интерпретации результатов анализа. Оценка рациональности сложившейся структуры денежных потоков по сферам деятельности и ее динамики. Анализ рисков снижения денежных потоков от операционной деятельности и оценка их влияния на платежеспособность коммерческой организации. Система показателей, используемых при анализе отчета о движении денежных средств. Прогнозный анализ денежных потоков. Бюджетирование как способ управления денежными потоками. Возможность использования отчета о движении денежных средств для финансового планирования и контроля. Анализ эффективности операционной деятельности коммерческих организаций. Анализ полученных финансовых результатов; доходности продукции (работ, услуг); эффективности использования активов и капитала. Анализ факторов формирования прибыли. Разработка факторных моделей. Анализ системы показателей рентабельности продаж. Оценка влияния факторов на изменение показателей рентабельности продаж. Обобщение результатов анализа, их интерпретация и выявление неиспользованных возможностей роста прибыли и повышение уровня рентабельности хозяйствования.

Тема 5. Аналитическое обоснование финансовой стратегии

Анализ рациональности структуры капитала организации. Анализ и обоснование выбора метода финансирования деятельности. Методы оценки стоимости финансирования: собственного капитала и долговых источников средств; сравнительный анализ их преимуществ и ограничений. Чистые активы компании: методика оценки и анализа. Анализ способности сохранения и наращивания капитала. Анализ заемного капитала. Методы обоснования потребностей коммерческой организации в краткосрочном и долгосрочном финансировании. Анализ влияния ограничений на объемы долгового финансирования. Анализ рациональности соотношения собственного и заемного капитала. Факторы, влияющие на структуру пассивов. Эффект финансового рычага. Обоснование целесообразности привлечения заемного капитала. Обобщение результатов анализа, их интерпретация. Аналитические показатели структуры финансирования, оценка финансовых последствий ее неадекватности условиям и эффективности деятельности коммерческой организации. Оценка уровня финансовых рисков и их влияние на совокупный риск коммерческой организации. Аналитическое обоснование дивидендной политики. Анализ решений, связанных с распределением прибыли. Влияние концепции сохранения капитала на выработку подхода к решению проблемы. Оценка финансовой устойчивости коммерческой организации с учетом особенностей характера деятельности.

Тема 6. Анализ эффективности компании-эмитента на финансовых рынках

Показатели, характеризующие эффективность деятельности

организации на рынке ценных бумаг. Анализ инвестиционных коэффициентов. Методика расчета и аналитические возможности показателя прибыль на акцию. Понятие базовой и разводненной прибыли на акцию. Методика расчета показателей доходности акций. Основные критерии оценки доходности акций.

Тема 7. Аналитическое обеспечение оценки факторов создания стоимости организации

Концепция максимизации стоимости коммерческой организации. Причины несоответствия традиционных показателей финансовой эффективности задаче отражения прироста стоимости организации. Понятие требуемой доходности на вложенный капитал. Система показателей создания стоимости: экономическая прибыль, экономическая добавленная стоимость, рыночная добавленная стоимость, акционерная добавленная стоимость, рентабельность инвестиций по денежным потокам. Факторы создания экономической добавленной стоимости и акционерной добавленной стоимости. Свободный денежный поток. Дисконтирование стоимости денежных потоков от операций в прогнозном и постпрогночном периоде. Аналитические возможности и недостатки показателей создания стоимости.

Тема 8 Применение методов аналитического моделирования и прогнозирования в финансовом анализе

Моделирование в финансовом анализе. Исследование модели взаимосвязи финансовых и нефинансовых факторов. Моделирование взаимосвязи показателей, отражающих влияние факторов на анализируемый ключевой показатель эффективности. Моделирование тенденций изменения устойчивости финансового состояния.

5.2 Учебно-тематический план Очная/заочная форма обучения

№ п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	аудиторная работа				Самос тоятель ная работа	
			общая, в т.ч.:	лек ции	семинары, практичес кие занятия	занятия в интерактив ных формах		
1.	Методология фи нансового анали за	17/ 14	7/2	1/-	6/2	6/2	10/12	Опрос
2.	Информационное обеспечение про цесса принятия финансовых ре шений	17/ 14	7/2	1/-	6/2	6/2	10/12	Опрос, решение задач
3.	Стратегический финансовый ана лиз	17/ 14	7/2	1/-	6/2	6/2	10/12	Опрос, решение задач
4.	Финансовый ана	19/	9/2	1/-	8/2	8/2	10/12	Опрос,

	лиз как инструмент управления операционной деятельностью коммерческих организаций	14						решение задач
5.	Аналитическое обоснование финансовой стратегии	19/15	9/3	1/1	8/2	8/2	10/12	Опрос, решение задач
6.	Анализ эффективности компании-эмитента на финансовых рынках	19/15	9/5	1/1	8/4	8/4	10/10	Опрос, решение задач
7.	Аналитическое обеспечение оценки факторов создания стоимости организации	21/15	9/5	1/1	8/4	8/4	12/10	Опрос, решение задач
8.	Применение методов аналитического моделирования и прогнозирования в финансовом анализе	21/19	9/5	1/1	8/4	8/4	12/14	Опрос, решение задач
	В целом по дисциплине	180/180	66/26	8/4	58/22	58/22	84/94	Опрос, решение задач
	Итого в %					88/85		

5.3 Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из раздела 8, 9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Форма проведения занятия
Методология финансового анализа	Эволюция взглядов на сущность концепции финансового анализа экономического субъекта, принципы и определяющие факторы. Информационная база анализа. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-3</i> <i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 1-10</i>	Опрос, дискуссия, решение задач
Информационное обеспечение процесса принятия финансовых решений	Взаимосвязь финансовой отчетности с другими видами отчетности, включая отчет об устойчивом развитии, интегрированную отчетность и другие ее виды. Приемы искажения информации финансовой отчетности, последствия их влияния на надежность результатов анализа. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-4</i>	Опрос, дискуссия, решение задач

	<i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 3-9</i>	
Стратегический финансовый анализ	Стратегический финансовый анализ. Критерии и индикаторы оценки эффективности деятельности экономических субъектов. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,2,4</i> <i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 2-4, 10</i>	Опрос, дискуссия, решение задач
Финансовый анализ как инструмент управления операционной деятельностью коммерческих организаций	Финансовый анализ как инструмент управления операционной деятельностью коммерческих организаций. Методика анализа. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-3</i> <i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 3-7</i>	Опрос, дискуссия, решение задач
Аналитическое обоснование финансовой стратегии	Анализ способности сохранения и наращивания капитала. Анализ заемного капитала. Методы обоснования потребностей коммерческой организации в краткосрочном и долгосрочном финансировании. Анализ влияния ограничений на объемы долгового финансирования. Анализ рациональности соотношения собственного и заемного капитала. Факторы, влияющие на структуру пассивов. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,2,4</i> <i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 3-7</i>	Опрос, дискуссия, решение задач
Анализ эффективности компании-эмитента на финансовых рынках	Показатели, характеризующие эффективность деятельности организации на рынке ценных бумаг. Анализ инвестиционных коэффициентов. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,2,3</i> <i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 3-7</i>	Опрос, дискуссия, решение задач
Аналитическое обеспечение оценки факторов создания стоимости организации	Система показателей создания стоимости: экономическая прибыль, экономическая добавленная стоимость, рыночная добавленная стоимость, акционерная добавленная стоимость, рентабельность инвестиций по денежным потокам. Факторы создания экономической добавленной стоимости и акционерной добавленной стоимости. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1,2,4</i> <i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 3-7</i>	Опрос, дискуссия, решение задач
Применение методов аналитического моделирования и прогнозирования в финансовом анализе	Исследование модели взаимосвязи финансовых и нефинансовых факторов. Моделирование взаимосвязи показателей, отражающих влияние факторов на анализируемый ключевой показатель эффективности. <i>Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-4</i> <i>Рекомендуемые источники из раздела 9: 3-7</i>	Опрос, дискуссия, решение задач

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Форма внеаудиторной самостоятельной работы
Методология финансового анализа	Анализ информационных потребностей пользователей финансовой отчетности. Оценка способности степени удовлетворения данных потребностей.	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме.
Информационное обеспечение процесса принятия финансовых решений	Проблема формирования необходимой для финансового анализа информации	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме.
Стратегический финансовый анализ	Роль финансового анализа в стратегическом менеджменте. Задачи и факторы формирования финансовой стратегии развития коммерческой организации	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме.
Финансовый анализ как инструмент управления операционной деятельностью коммерческих организаций	Анализ стратегии и тактики компании в области управления оборотным капиталом. Разработка факторных моделей	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме. Разбор практических ситуаций.
Аналитическое обоснование финансовой стратегии	Методы оценки стоимости финансирования: собственного капитала и долговых источников средств; сравнительный анализ их преимуществ и ограничений	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме. Разбор практических ситуаций.

Анализ эффективности компании-эмитента на финансовых рынках	Основные критерии оценки доходности акций	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме. Разбор практических ситуаций.
Аналитическое обеспечение оценки факторов создания стоимости организации	Концепция максимизации стоимости коммерческой организации. Причины несоответствия традиционных показателей финансовой эффективности задаче отражения прироста стоимости организации	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме. Разбор практических ситуаций.
Применение методов аналитического моделирования и прогнозирования в финансовом анализе	Моделирования в финансовом анализе. Исследование модели взаимосвязи финансовых и нефинансовых факторов	Работа с учебно-научной и справочной литературой, статистическими сборниками. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Подготовка доклада по выбранной теме. Разбор практических ситуаций.

6.2 Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Примеры практико-ориентированных заданий

1. На своем годовом собрании акционеры АО «Сигнал», ориентируясь на требования инвесторов и сложившийся в данном секторе рынка уровень рентабельности собственного капитала, поставили перед менеджментом компании задачу в ближайшее время довести уровень этого показателя до 25%. Только при этом условии они согласны в будущем году рассмотреть вопрос о возможности разработки и последующей реализации крупного инвестиционного проекта, связанного с внедрением инновационной технологии и существенным увеличением производственных мощностей компании. Среднегодовая сумма собственного капитала АО «Сигнал» равна 150 млн. руб. При этом налоговые, ценовые, технологические и сырьевые ограничения, а также конъюнктура на товарном рынке обуславливают невозможность без осуществления масштабных и долгосрочных инвестиционных проектов по внедрению принципиально новых технологий и расширению производственных площадей добиться реального увеличения фактически достигнутого данной компанией уровня рентабельности продаж – 18% (исчисляемого как отношение чистой прибыли к выручке от продаж).

Сложившаяся инфраструктура, ограниченность ресурсов и технологические возможности не позволяют также получать с каждого рубля активов более двух рублей выручки от продаж, притом, что фактическая оборачиваемость активов и в отчетном году составляла 2,0. Необходимо определить сумму заемных и привлеченных средств, которые позволят уже в следующем после отчетного году обеспечить решение поставленной акционерами задачи.

2. На основе выбранной Вами организации и имеющейся информации о ней, претендующей на реализацию инвестиционного проекта, проанализируйте и оцените ее финансовую состоятельность и рискоустойчивость. Напишите развернутый аналитический вывод.

3. Прогнозируемая выручка от продаж на предстоящий квартал 800 тыс.руб. Дебиторская задолженность на начало предстоящего квартала 300 тыс.руб., средний срок погашения дебиторской задолженности 15 дней. Оценить прогнозируемый объем поступлений денежных средств от покупателей.

4. Определить точку безубыточности, если переменные затраты на производство единицы изделия составляют 48 руб., цена единицы изделия 60 руб., общая сумма условно-постоянных расходов равна 1200 руб., общая сумма переменных затрат 14400 руб., маржинальный доход на весь объем продукции – 3600 руб.

5. Организация планирует инвестировать в приобретение собственного специального транспортного средства 16 млн. руб. Планируемый годовой объем грузоперевозок составит 100 тыс. т.км. Эксплуатационные расходы, по сравнению с аутсорсингом, сократятся и составят 100 руб./т.км по сравнению с оплатой услуг аутсорсера- 200 руб./т.км, при этом постоянные затраты связанные с содержанием средства в расчете на 1 год (без учета амортизации) составят 250 тыс. руб., что на 200 тыс. выше расходов при варианте аутсорсинга. Срок эксплуатации средства составит 5 лет. Определить целесообразность его приобретения и период окупаемости инвестиций за счет относительной экономии средств.

6. Определить длительность операционного и финансового циклов за квартал по следующим данным: средняя дебиторская задолженность — 15 млн. руб.; выручка от продаж — 60 млн. руб.; средний срок оборота запасов - 33 дня; объем закупок сырья и материалов у поставщиков (в кредит) - 30 млн. руб. средняя кредиторская задолженность - 15 млн. руб. В предыдущем квартале длительность операционного цикла составляла 45 дней, а средний срок погашения кредиторской задолженности — 25 дней. Дать характеристику изменения длительности операционного и финансового циклов в анализируемом квартале по сравнению предыдущим кварталом, указать возможные причины изменений.

7. Годовой объем продаж составляет 1440 тыс. руб., себестоимость проданной продукции — 1080 тыс. руб., объем закупок сырья и материалов, необходимых для производственного процесса — 900 тыс. руб. Период

оборачиваемости запасов составляет 35 дней. Средний период погашения дебиторской задолженности — 24 дня, средний период оплаты счетов (погашения кредиторской задолженности) — 30 дней. Средний остаток денежных средств (по данным на отчетные даты) равен 12 тыс. руб. В предстоящем году прогнозируется, что период оборачиваемости запасов увеличится до 40 дней, период погашения дебиторской задолженности — до 29 дней, а период погашения кредиторской задолженности сократится до 25 дней, средний остаток денежных средств снизится до 7 тыс. руб. Краткосрочные кредиты в отчетном году не привлекались. Годовой период принимается равным 360 дней. Определить величину части прогнозируемого положительного денежного потока от финансовой деятельности, обеспечивающей дополнительную потребность в чистом оборотном капитале в предстоящем году, указать возможные дополнительные источники формирования чистого оборотного капитала.

8. Прогнозируемая выручка на предстоящий квартал 800 тыс.руб. Дебиторская задолженность на начало предстоящего квартала 300 тыс.руб., средний срок погашения дебиторской задолженности 15 дней. Оценить прогнозируемый объем поступлений денежных средств от покупателей. Как изменится прогнозируемый объем поступлений денежных средств, если покупателям будет предоставляться скидка 5 % за ускоренную оплату? В связи с ускоренной оплатой ожидается уменьшение среднего срока погашения дебиторской задолженности на 5 дней.

9. Коэффициент текущей ликвидности составляет на начало года – 1,5, на конец года – 1,7. Долгосрочные обязательства отсутствуют. Оборотные активы на начало и на конец года равны соответственно 1200 тыс. руб. и 1600 тыс. руб. Удельный вес запасов в оборотных активах на начало и конец года составляет 40% и 60%. Удельный вес краткосрочных кредитов в краткосрочных обязательствах на начало и конец года составляет 30% и 35%. Определить значения на начало и конец года и изменение за год: а) собственных оборотных средств; б) коэффициента обеспеченности запасов собственными источниками; в) долгосрочных источников формирования запасов. На основе значений рассчитанных показателей определить тип финансовой ситуации с точки зрения финансового равновесия на начало и конец года. Дать характеристику изменения степени финансового равновесия за год, раскрыть причины изменения финансового равновесия.

10. Составить факторную модель зависимости рентабельности активов по чистой прибыли от рентабельности продаж по чистой прибыли и оборачиваемости всех активов.

Показатели	Базисный период	Отчетный период
Выручка от продаж	2604	3502
Чистая прибыль	344	480
Среднегодовая стоимость внеоборотных активов	1465	1971
Среднегодовая стоимость оборотных активов	800	943

Рассчитать методом абсолютных разниц факторные влияния и определить доминирующий фактор. Раскрыть возможности управления рентабельностью активов на основе использования резервов повышения эффективности деятельности организации.

Примерная тематика проектных работ

На основе официальной отчетности, выбранной Вами организации провести анализ по следующим разделам:

1. Формирование системы показателей эффективности применительно к различным хозяйствующим субъектам исходя из заданной финансовой стратегии
2. Анализ информационных потребностей основных заинтересованных сторон конкретной компании.
3. Анализ финансового положения и финансовой устойчивости по данным бухгалтерской отчетности организации.
4. Оценка эффективности деятельности по предложенным критериям.
5. Оценка инвестиционной привлекательности по предложенным критериям.

Текущий контроль осуществляется в ходе учебного процесса и консультирования студентов-магистрантов, по результатам выполнения самостоятельных работ.

Основными формами текущего контроля знаний являются:

- участие в дискуссиях по проблемным темам дисциплины;
- выполнение заданий и их обсуждение.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена.

Оценка знаний студентов-магистрантов осуществляется в баллах с учетом:

- оценки за работу в семестре/модуле (участие в дискуссиях и т.д.);
- оценки, полученной на экзамене.

Оценка знаний по 100-балльной шкале реализуется в соответствии с критериями балльно-рейтинговой системы Финансового университета.

Критерии балльной оценки текущего контроля успеваемости

Требования к результатам освоения дисциплины	Оценка	Баллы (рейтинговая оценка)
Глубокое усвоение всего материала в соответствии с рабочей программой дисциплины, логически стройное его изложение, умение применить теоретические знания для решения прикладных задач, свободное решение задач и обоснование принятого решения, выполнение текущей работы в семестре.	<i>отлично / зачтено</i>	<i>86-100</i>
Твердые знания всего материала в соответствии с рабочей	<i>хорошо /</i>	<i>70-85</i>

программой дисциплины, грамотное его изложение, допустимы некоторые неточности в ответе на вопросы, правильное применение теоретических положений при решении практических вопросов и задач, выполнение текущей работы в семестре.	<i>зачтено</i>	
Знание только базового материала курса, допустимы неточности в ответе на вопросы, недостаточно правильные формулировки, нарушение логической последовательности в изложении теоретического материала, затруднения при решении практических задач, выполнение текущей работы в семестре.	<i>удовлетворительно / зачтено</i>	50-69
Незнание значительной части всего материала в соответствии с рабочей программой дисциплины, неумение сформулировать правильные ответы на вопросы экзаменационного билета, невыполнение практических заданий.	<i>неудовлетворительно / незачтено</i>	0-49

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

7.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе усвоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине.

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПК-2. Способность комплексно анализировать и интерпретировать финансовую, корпоративную и иную информацию с целью оценки эффективности деятельности хозяйствующих	1. Анализирует финансовое положение и выявляет несоответствия текущего финансового состояния клиента его финансовым целям	Знать основные методы, техники и инструментарий для анализа и прогнозирования текущего финансового состояния клиента; Уметь профессионально анализировать финансовое положение и выявлять несоответствия текущего	Организация планирует инвестировать в приобретение собственного специального транспортного средства 16 млн. руб. Планируемый годовой объем грузоперевозок составит 100 тыс. т.км. Эксплуатационные расходы, по сравнению с аутсорсингом, сократятся и составят 100 руб./т.км по сравнению с оплатой услуг аутсорсера- 200 руб./т.км, при этом постоянные затраты связанные с содержанием средства в расчете на 1 год (без учета амортизации) составят 250 тыс. руб., что на 200 тыс. выше

субъектов и самостоятельной разработки заключений и рекомендаций, а также соответствующих методических и нормативных документов		финансового состояния клиента его финансовым целям	расходов при варианте аутсорсинга. Срок эксплуатации средства составит 5 лет. Определить целесообразность его приобретения и период окупаемости инвестиций за счет относительной экономии средств
	2. Владеет методикой финансового анализа состояния клиента, методами количественного и качественного анализа финансовых показателей	Знать современные методы финансового анализа состояния клиента, методами количественного и качественного анализа финансовых показателей; Уметь профессионально выбирать и методы финансового анализа состояния клиента, методами количественного и качественного анализа финансовых показателей	Определить длительность операционного и финансового циклов за квартал по следующим данным: средняя дебиторская задолженность — 15 млн. руб.; выручка от продаж — 60 млн. руб.; средний срок оборота запасов - 33 дня; объем закупок сырья и материалов у поставщиков (в кредит) - 30 млн. руб. средняя кредиторская задолженность - 15 млн. руб. В предыдущем квартале длительность операционного цикла составляла 45 дней, а средний срок погашения кредиторской задолженности — 25 дней. Дать характеристику изменения длительности операционного и финансового циклов в анализируемом квартале по сравнению предыдущим кварталом, указать возможные причины изменений
	3. Применяет методы дисконтирования денежных потоков, многовариантности расчетов, математического моделирования и количественной оптимизации	Знать методы дисконтирования денежных потоков, многовариантности расчетов, математического моделирования и количественной оптимизации; Уметь профессионально применять методы дисконтирования денежных потоков, многовариантности расчетов, математического моделирования и количественной	1. Анализ эффективности сегментов бизнеса и их влияния на результаты деятельности коммерческой организации. 2. Методы анализа бухгалтерского баланса, применяемые в целях оценки текущего и будущего финансового состояния коммерческой организации. 3. Анализ динамики рентабельности собственного капитала коммерческой организации и оценка его результатов. Факторный анализ рентабельности собственного капитала и обеспеченности устойчивого роста компании. 4. Методы оценки рисков инновационной деятельности. 5. Анализ факторов изменения

		оптимизации	рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения.
	4. Рассчитывает целевую доходность в зависимости от финансовых целей и начального капитала	Знать методы расчета целевой доходности в зависимости от финансовых целей и начального капитала; Уметь профессионально применять методы расчета целевой доходности в зависимости от финансовых целей и начального капитала	На своем годовом собрании акционеры АО «Сигнал», ориентируясь на требования инвесторов и сложившийся в данном секторе рынка уровень рентабельности собственного капитала, поставили перед менеджментом компании задачу в ближайшее время довести уровень этого показателя до 25%. Только при этом условии они согласны в будущем году рассмотреть вопрос о возможности разработки и последующей реализации крупного инвестиционного проекта, связанного с внедрением инновационной технологии и существенным увеличением производственных мощностей компании. Среднегодовая сумма собственного капитала АО «Сигнал» равна 150 млн. руб. При этом налоговые, ценовые, технологические и сырьевые ограничения, а также конъюнктура на товарном рынке обуславливают невозможность без осуществления масштабных и долгосрочных инвестиционных проектов по внедрению принципиально новых технологий и расширению производственных площадей добиться реального увеличения фактически достигнутого данной компанией уровня рентабельности продаж – 18% (исчисляемого как отношение чистой прибыли к выручке от продаж). Сложившаяся инфраструктура, ограниченность ресурсов и технологические возможности не позволяют также получать с каждого рубля активов более двух рублей выручки от продаж, притом, что фактическая оборачиваемость

			активов и в отчетном году составляла 2,0. Необходимо определить сумму заемных и привлеченных средств, которые позволят уже в следующем после отчетного году обеспечить решение поставленной акционерами задачи.
	5. Определяет контекст, идентификации, анализирует риски и разрабатывает мероприятия по воздействию на риск методами идентификации риска	Знать сущность рисков; Уметь анализировать риски и разрабатывать мероприятия по воздействию на риск методами идентификации риска	Прогнозируемая выручка от продаж на предстоящий квартал 800 тыс.руб. Дебиторская задолженность на начало предстоящего квартала 300 тыс.руб., средний срок погашения дебиторской задолженности 15 дней. Оценить прогнозируемый объем поступлений денежных средств от покупателей
	6. Демонстрирует знание методов анализа и оценки риска	Знать методы анализа рисков; Уметь применять методы анализа и оценки риска	1. Финансовый анализ и его место в системе комплексного экономического анализа деятельности коммерческой организации. 2. Современные инструменты и методы финансового анализа, используемые при формировании и оценке прогнозной финансовой отчетности. 3. Анализ реализации финансовой стратегии коммерческой организации. 4. Анализ факторов изменения рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения. 5. Эффект операционного рычага и понятие запаса прочности коммерческой организации
ПKN-2. Способность осуществлять постановку проектно - исследовательских задач, разработку инновационных	1. Осуществляет постановку исследовательских и прикладных задач	Знать: методы постановки исследовательских и прикладных задач; Уметь: осуществлять анализ и обработку финансовой информации для оценки	Годовой объем продаж составляет 1440 тыс. руб., себестоимость проданной продукции — 1080 тыс. руб., объем закупок сырья и материалов, необходимых для производственного процесса — 900 тыс. руб. Период оборачиваемости запасов составляет 35 дней. Средний период погашения дебиторской

<p>проектов, выбор методов, информационных технологий, программных средств для их реализации, создавать методические и нормативные документы</p>		<p>эффективности экономических проектов в условиях неопределенности</p>	<p>задолженности — 24 дня, средний период оплаты счетов (погашения кредиторской задолженности) — 30 дней. Средний остаток денежных средств (по данным на отчетные даты) равен 12 тыс. руб. В предстоящем году прогнозируется, что период оборачиваемости запасов увеличится до 40 дней, период погашения дебиторской задолженности — до 29 дней, а период погашения кредиторской задолженности сократится до 25 дней, средний остаток денежных средств снизится до 7 тыс. руб. Краткосрочные кредиты в отчетном году не привлекались. Годовой период принимается равным 360 дней. Определить величину части прогнозируемого положительного денежного потока от финансовой деятельности, обеспечивающей дополнительную потребность в чистом оборотном капитале в предстоящем году, указать возможные дополнительные источники формирования чистого оборотного капитала</p>
	<p>2. Выбирает формы, методы и инструменты реализации исследовательских и прикладных задач</p>	<p>Знать: формы, методы и инструменты реализации исследовательских и прикладных задач; Уметь: обосновывать выбор форм, методов и инструментов реализации исследовательских и прикладных задач</p>	<p>Прогнозируемая выручка на предстоящий квартал 800 тыс.руб. Дебиторская задолженность на начало предстоящего квартала 300 тыс.руб., средний срок погашения дебиторской задолженности 15 дней. Оценить прогнозируемый объем поступлений денежных средств от покупателей. Как изменится прогнозируемый объем поступлений денежных средств, если покупателям будет предоставляться скидка 5 % за ускоренную оплату? В связи с ускоренной оплатой ожидается уменьшение среднего срока погашения дебиторской задолженности на 5 дней</p>

	<p>3. Демонстрирует владение современными информационными технологиями</p>	<p>Знать: формы современных информационных технологий; Уметь: применять современные информационные технологии</p>	<p>Составить факторную модель зависимости рентабельности активов по чистой прибыли от рентабельности продаж по чистой прибыли и оборачиваемости всех активов. Рассчитать методом абсолютных разниц факторные влияния и определить доминирующий фактор. Раскрыть возможности управления рентабельностью активов на основе использования резервов повышения эффективности деятельности организации</p>
	<p>4. Выбирает и использует необходимое прикладное программное обеспечение в зависимости от решаемых задач</p>	<p>Знать: назначение прикладного программного обеспечения в зависимости от решаемых задач; Уметь: обосновывать выбор прикладного программного обеспечения в зависимости от решаемых задач</p>	<p>Коэффициент текущей ликвидности составляет на начало года – 1,5, на конец года – 1,7. Долгосрочные обязательства отсутствуют. Оборотные активы на начало и на конец года равны соответственно 1200 тыс. руб. и 1600 тыс. руб. Удельный вес запасов в оборотных активах на начало и конец года составляет 40% и 60%. Удельный вес краткосрочных кредитов в краткосрочных обязательствах на начало и конец года составляет 30% и 35%. Определить значения на начало и конец года и изменение за год: а) собственных оборотных средств; б) коэффициента обеспеченности запасов собственными источниками; в) долгосрочных источников формирования запасов; г) общей величины основных источников формирования запасов. На основе значений рассчитанных показателей определить тип финансовой ситуации с точки зрения финансового равновесия на начало и конец года. Дать характеристику изменения степени финансового равновесия за год, раскрыть причины изменения финансового равновесия</p>

	5. Разрабатывает методические и нормативные документы на основе результатов проведенных исследований	Знать: основные формы методических и нормативных документов, подготовленных на основе результатов проведенных исследований; Уметь: разрабатывать методические и нормативные документы на основе результатов проведенных исследований	1. Анализ показателей деловой активности хозяйствующего субъекта и оценка финансовых последствий их изменения. 2. Анализ эффективности деятельности компании на финансовых рынках. 3. Анализ инвестиционных коэффициентов компаний-эмитентов и оценка их инвестиционной привлекательности. 4. Моделирование взаимосвязи показателей, отражающих влияние факторов на анализируемый ключевой показатель эффективности. 5. Моделирование тенденций изменения устойчивости финансового состояния
УК-7. Способность проводить научные исследования, оценивать и оформлять их результаты	1. Применяет методы прикладных научных исследований	Знать: научные технологии и инструментарий для проведения научных исследований; Уметь: формировать эмпирическую базу научного исследования; анализировать большие данные с учетом выдвинутой гипотезы и/или поставленных задач	Определить точку безубыточности, если переменные затраты на производство единицы изделия составляют 48 руб., цена единицы изделия 60 руб., общая сумма условно-постоянных расходов равна 1200 руб., общая сумма переменных затрат 14400 руб., маржинальный доход на весь объем продукции – 3600 руб
	2. Самостоятельно изучает новые методики и методы исследования, в том числе и новых видах профессиональной деятельности	Знать: современные методики и методы проведения научных исследований; принципы оценки результатов научных исследований; Уметь: самостоятельно изучать новые методики и методы научного исследования и последующего их применения	1. Анализ факторов изменения рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения. 2. Методы анализа кредитоспособности заемщика. 3. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности коммерческой организации. 4. Методы анализа платежеспособности коммерческой организации. 5. Анализ операционного и финансового циклов коммерческой организации. Использование результатов анализа в процессе принятия операционных решений

	3. Выдвигает самостоятельные гипотезы	Знать: виды и предназначения гипотез, правила их постановки; Уметь: самостоятельно выдвигать научные гипотезы в процессе научного исследования	На основе выбранной Вами организации и имеющейся информации о ней, претендующей на реализацию инвестиционного проекта, проанализируйте и оцените ее финансовую состоятельность и рискоустойчивость. Напишите развернутый аналитический вывод
	4. Оформляет результаты исследований в форме аналитических записок, докладов и научных статей	Знать: требования к оформлению результатов научных исследований; Уметь: оформлять результаты исследований в форме аналитических записок, докладов и научных статей	На основе выбранной Вами организации и имеющейся информации о ней, претендующей на реализацию инвестиционного проекта, проанализируйте и оцените ее финансовую состоятельность. Напишите развернутый аналитический вывод

Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену

1. Финансовый анализ и его место в системе комплексного экономического анализа деятельности коммерческой организации.
2. Современные инструменты и методы финансового анализа, используемые при формировании и оценке прогнозной финансовой отчетности.
3. Анализ реализации финансовой стратегии коммерческой организации.
4. Анализ факторов изменения рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения.
5. Эффект операционного рычага и понятие запаса прочности коммерческой организации
6. Анализ состава и структуры пассивов; факторы, влияющие на соотношение собственного и заемного капитала; направления использования результатов анализа.
7. Анализ показателей деловой активности хозяйствующего субъекта и оценка финансовых последствий их изменения.
8. Методы анализа создания добавленной стоимости компании. Сфера применения, методика расчета и анализа.
9. Разработка и обоснование системы ключевых показателей эффективности.
10. Анализ факторов формирования и использования чистой прибыли коммерческой организации. Влияние концепций сохранения капитала (финансового и физического) на принятие решений.

11. Анализ эффективности сегментов бизнеса и их влияния на результаты деятельности коммерческой организации.
12. Методы анализа бухгалтерского баланса, применяемые в целях оценки текущего и будущего финансового состояния коммерческой организации.
13. Анализ динамики рентабельности собственного капитала коммерческой организации и оценка его результатов. Факторный анализ рентабельности собственного капитала и обеспеченности устойчивого роста компании.
14. Методы оценки рисков инновационной деятельности.
15. Анализ факторов изменения рентабельности продаж коммерческой организации и выявление возможностей ее повышения.
16. Методы анализа кредитоспособности заемщика.
17. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности коммерческой организации.
18. Методы анализа платежеспособности коммерческой организации.
19. Анализ операционного и финансового циклов коммерческой организации. Использование результатов анализа в процессе принятия операционных решений.
20. Важнейшие показатели отчета о движении денежных средств и их анализ. Использование данных отчета для оценки платежеспособности организации.
21. Анализ показателей деловой активности хозяйствующего субъекта и оценка финансовых последствий их изменения.
22. Анализ эффективности деятельности компании на финансовых рынках.
23. Анализ инвестиционных коэффициентов компаний-эмитентов и оценка их инвестиционной привлекательности.
24. Моделирование взаимосвязи показателей, отражающих влияние факторов на анализируемый ключевой показатель эффективности.
25. Моделирование тенденций изменения устойчивости финансового состояния.

Пример билета к экзамену

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
Уральский филиал

202_/202_ учебный год
кафедра «Экономика, финансы и управление»

Экзаменационный билет № 1

для студентов _ курса

направления 38.04.01 «Экономика»

по дисциплине: «Методология и методика финансового анализа»

1. Теоретический вопрос (10 баллов). Методы анализа кредитоспособности заемщика.
2. Теоретический вопрос (10 баллов). Анализ эффективности деятельности компании на финансовых рынках
3. Практико-ориентированное задание (40 баллов). Прогнозируемая выручка на предстоящий квартал 800 тыс.руб. Дебиторская задолженность на начало предстоящего квартала 300 тыс.руб., средний срок погашения дебиторской задолженности 15 дней. Оценить прогнозируемый объем поступлений денежных средств от покупателей. Как изменится прогнозируемый объем поступлений денежных средств, если покупателям будет предоставляться скидка 5 % за ускоренную оплату? В связи с ускоренной оплатой ожидается уменьшение среднего срока погашения дебиторской задолженности на 5 дней.

Подготовил _____

Н.А. Калмакова

Утверждаю:

Заведующий кафедрой _____

« _ »

202_ г.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература

1. Куприянова, Л. М. Финансовый анализ: учебное пособие / Л.М. Куприянова. – Москва: ИНФРА-М, 2021. – 157 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. – (Высшее образование: Бакалавриат). – URL: <https://ezpro.fa.ru:3339/catalog/product/1655068>
2. Пласкова, Н. С. Финансовый анализ деятельности организации: учебник / Н.С. Пласкова. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва: ИНФРА-М, 2021. – 368 с. – (Высшее образование: Бакалавриат). – URL: <https://ezpro.fa.ru:3339/catalog/product/1233657>

Дополнительная литература

3. Литовченко, В. П. Финансовый анализ: учебное пособие / В. П. Литовченко. – 2-е изд. – Москва: Дашков и К°, 2018. – 214 с. – URL: <https://ezpro.fa.ru:3339/catalog/product/1449825>
4. Турманидзе, Т.У. Финансовый анализ: учебник для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям / Т.У. Турманидзе. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017. – 287 с. – URL: <https://ezpro.fa.ru:3339/catalog/product/1028648>

9. Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
4. Электронная библиотека диссертаций Российской государственной библиотеки <https://dvs.rsl.ru/>
5. Информационный ресурс, содержащий информацию о зарегистрированных юридических лицах и индивидуальных предпринимателях («СПАРК»)
6. Пакет баз данных компании EBSCO Publishing, крупнейшего агрегатора научных ресурсов ведущих издательств мира <http://search.ebscohost.com>
7. Электронные продукты издательства Elsevier. Коллекции: Business, management and Accounting; Economics, Econometrics and Finance <http://www.sciencedirect.com>
8. Интернет-проект «Корпоративный менеджмент»: www.cfin.ru
9. Портал финансового менеджера: www.financialmanager.ru
10. Сайт «Анализ финансового состояния предприятия»: www.afdanalyse.ru

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Обучение по дисциплине «Методология и методика финансового анализа» предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекции и семинарские занятия) и самостоятельной работы. Семинарские занятия по дисциплине предполагают их проведение в различных формах с целью выявления полученных знаний, умений, навыков и компетенций.

Курс предполагает широкое использование интерактивных методов обучения. Для проведения практических занятий активно используются методы работы в малых группах, вовлечение в индивидуальную работу.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения

- 1) Антивирусная защита Kaspersky Endpoint Security;
- 2) Astra Linux Common Edition, Windows;
- 3) LibreOffice, Microsoft Office.

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1) СПС Консультант Плюс (соглашение от 17.01.2003 г. № 24 с последующей пролонгацией)

2) Информационно-образовательный портал Финуниверситета и др.

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Не используется.

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Филиал обеспечен учебными аудиториями для проведения учебных занятий, предусмотренных программой бакалавриата, оснащенными оборудованием и техническими средствами обучения с Подключением к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Финуниверситета.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду Финансового университета.

Филиал обеспечен необходимым комплектом лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

- 1) Антивирусная защита Kaspersky Endpoint Security;
- 2) Astra Linux Common Edition, Windows;
- 3) LibreOffice, Microsoft Office.