

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

**Кафедра финансового и инвестиционного менеджмента
Факультет "Высшая школа управления"**

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью
Организация: Финансовый университет при Правительстве РФ
Утверждено: Проректор по учебной и методической работе Е.А. Каменева
Сертификат: P4jn3lJFi/zSbxPoxEUCEmm9IKoGVoLE
Дата: 21.03.2025 г.

В. Б. Фролова

**Практикум "Финансовая аналитика планов, бюджетов и
программ развития компании"**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

38.03.02 - Менеджмент

Образовательная программа:

Финансовый менеджмент

Профиль

Финансовый менеджмент

Рекомендовано

Факультет "Высшая школа управления"

(протокол №52 от 15.04.2025)

Одобрено

Кафедра финансового и инвестиционного менеджмента

(протокол №11 от 26.03.2025)

Москва 2025

Содержание

Наименование разделов РПД		Стр.
1.	Наименование дисциплины	5
2.	Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	5
3.	Место дисциплины в структуре образовательной программы	7
4.	Объем дисциплины(модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	7
5.	Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	7
5.1.	Содержание дисциплины	7
5.2.	Учебно-тематический план	10
5.3.	Содержание семинаров, практических занятий	11
6.	Перечень учебно-методического обеспечения для	13

	самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	
6.1.	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	13
6.2.	Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	15
7.	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	18
8.	Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	27
9.	Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	28
10.	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	29
11.	Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных	29

	справочных систем	
12.	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	30

1. Наименование дисциплины

«Практикум "Финансовая аналитика планов, бюджетов и программ развития компании"».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикатор достижения компетенции	Результаты обучения
ПКП-1	Способность оценивать тенденции и закономерности развития внешней и внутренней экономической среды, ее влияние на результаты хозяйственной деятельности организации в текущей и долгосрочной перспективе	Проводит необходимые для решения финансовых задач организации исследования внешней и внутренней среды с использованием современных информационных технологий.	Знать: основы и закономерности развития внешней и внутренней экономической среды Уметь: использовать современные информационные технологии
		Оценивает и прогнозирует закономерности развития внешней и внутренней среды бизнеса	Знать: особенности развития внешней и внутренней среды бизнеса Уметь: оценивать влияние результатов хозяйственной деятельности организации в текущей и долгосрочной перспективе
ПКП-2	Способность осуществлять анализ и прогнозирования	Понимает содержание и логику проведения	Знать: логику проведения анализа результатов

	е финансового состояния, результатов деятельности и денежных потоков организации в условиях риска и неопределенности	анализа результатов хозяйственной деятельности.	хозяйственной деятельности. Уметь: осуществлять анализ и прогнозирование финансового состояния
		Разрабатывает прогнозы денежных потоков и результатов хозяйственной деятельности	Знать: особенности развития организации в условиях риска и неопределенности Уметь: разрабатывать прогнозы денежных потоков и результатов хозяйственной деятельности
ПКП-3	Способность разрабатывать финансовую стратегию организации, долгосрочную и краткосрочную финансовую политику, а также принимать эффективные управленческие решения, обеспечивающие достижение стоящих перед организацией целей	Обладает навыками разработки финансовой стратегии и политики.	Знать: основы разработки финансовой стратегии и политики Уметь: разрабатывать финансовую стратегию организации, долгосрочную и краткосрочную финансовую политику
		Использует современные методы и средства для принятия эффективных финансовых решений	Знать: современные подходы и основы разработки эффективной финансовой стратегии и политики Уметь: принимать эффективные

			управленческие решения, обеспечивающие достижение стоящих перед организацией целей
--	--	--	--

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Практикум "Финансовая аналитика планов, бюджетов и программ развития компании"» относится к «Модулю "Финансовая аналитика"»

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

очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 8 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа - Аудиторные занятия	32	32
<i>Лекции</i>	8	8
<i>Семинары, практические занятия</i>	24	24
Самостоятельная работа	76	76
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание;	Домашнее творческое задание
Вид промежуточной аттестации	Зачет;	Зачет

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. Методические основы финансовой аналитики

Система аналитической информации. Финансовые и нефинансовые показатели. Приемы и методы анализа планов. Виды анализа. Предварительный, текущий, последующий. Абсолютные и относительные показатели эффективности выполнения планов. Индексный метод. План-фактный анализ. Интегральный метод. Метод цепных подстановок. Метод абсолютных разниц. Метод процентных чисел. Факторный анализ. Корреляционно-регрессионный анализ. Кластерный анализ. Методы описательной статистики. Функционально-стоимостной анализ. Анализ данных и формирование отчетов.

Тема 2. Анализ ресурсного и финансового потенциала

Анализ обеспеченности и эффективности использования материальных ресурсов. Анализ динамики и эффективности фондов компании. Анализ состояния и эффективности основного капитала. Оценка уровня финансового потенциала. Матрица финансового потенциала. Оценка стоимости финансового потенциала. Оценка достаточности капитала. Оценка возможности предприятия наращивать собственные средства за счет чистой прибыли. Анализ финансового потенциала предприятий малого и среднего бизнеса.

Коэффициенты роста. Модели оценки кредитоспособности предприятия. Кредитные рейтинги. Прогнозирование финансовой безопасности компании. Качественные и количественные «кризис-прогнозные» методики. Скоринговые модели. Логит модели. Стандарты аудита.

Тема 3. Анализ построения и исполнения бюджетов

Автоматизация процесса составления и отслеживания бюджета. Контроль бюджетных отклонений. Анализ исполнения бюджетов. Особенности корректировки бюджетов. Обновление бюджетов и адаптация в соответствии с изменяющимися

обстоятельствами. Платежный календарь. Мониторинг кассовых разрывов. Аналитическая группировка доходов и расходов. Анализ

доходов и расходов бюджета. Анализ факторов отклонений. Оценка влияния затрат на прирост прибыли от продаж.

Тема 4. Планирование и анализ продаж

Инструменты планирования продаж. Анализ факторов, влияющих на эффективность продаж и процент выполнения плана. Анализ политики ценообразования.

Анализ состава и структуры затрат. Динамика выручки от реализации. Анализ спроса и ассортимента. Анализ выполнения договорных обязательств. Анализ клиентской базы. Анализ прибыльности продаж. Анализ воронки продаж. Коэффициенты выполнения плана.

Ключевые показатели эффективности планирования производства.

Показатели эффективности плановой деятельности. Инструменты мониторинга результатов продаж.

Тема 5. Сегментный анализ

Анализ бизнес-сегментов. Принципы и задачи анализа сегментов бизнеса. Анализ сегментарной отчетности. Система показателей деятельности сегментов бизнеса. Операционные сегменты. Интегрированная отчетность. Аналитические исследования с учетом отраслевых особенностей.

Анализ географических сегментов.

Тема 6. Анализ программ развития

Экспертиза программ развития.

Многокритериальная оценка программ развития. Методика оценки эффективности реализации программ развития. Критерии эффективности. Выявление факторов отсутствия эффективности.

Анализ интегральных показателей. Оценка достижения целевых показателей. Аналитический отчет о реализации программы развития.

Тема 7. Аналитические инструменты стратегического развития

Бизнес-планирование. Оценочные параметры стратегического планирования. Оценка деятельности предприятия с учетом рыночной конкуренции. Методы выбора корпоративной стратегии. Определение стратегического направления развития. Стейкхолдерский подход. Оценка стратегических инициатив. Анализ стратегических карт. Анализ планов инновационного развития.

Тема 8. Аналитика устойчивого развития

Алгоритм оценки устойчивости предпринимательской деятельности. Оценка факторов устойчивого роста капитала предприятия. Ключевые критерии устойчивого роста компаний. Аналитические возможности нефинансовой отчетности. Анализ индикаторов устойчивого развития. Система сбалансированных показателей как инструмент реализации стратегии устойчивого развития организации.

5.2. Учебно-тематический план

очно-заочная форма обучения

№ п/п	Наименование тем(разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия	
1	Методические основы финансовой аналитики	8	2	1	1	6
2	Анализ ресурсного и финансового потенциала	18	6	1	5	12

3	Анализ построения и исполнения бюджетов	17	5	1	4	12
4	Планирование и анализ продаж	17	7	1	6	10
5	Сегментный анализ	15	3	1	2	12
6	Анализ программ развития	11	3	1	2	8
7	Аналитические инструменты стратегического развития	11	3	1	2	8
8	Аналитика устойчивого развития	11	3	1	2	8
	Итого	108	32	8	24	76

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Методические основы финансовой аналитики	Современные практики финансовой аналитики Особенности, возможности и	Дискуссия. Обсуждение вопросов темы и результатов самостоятельной работы

	ограничения применения различных аналитических приемов и методов Алгоритм реализации функционально-стоимостного анализа	
Анализ ресурсного и финансового потенциала	Оценка состава, структуры и эффективности материальных ресурсов и капитальных фондов Факторы выбора моделей и показателей оценки потенциала предприятия Приемы и методы оценки финансового потенциала Особенности построения и применения различных моделей Случаи и условия применения кредитных рейтингов	Дискуссия. Решение кейсов и практико-ориентированных заданий
Анализ построения и исполнения бюджетов	Предварительный анализ бюджетов Контроль и анализ исполнения бюджетов Оценка доходов и расходов бюджетов Обеспечение гибкости бюджетов Выявление причин отклонений	Дискуссия. Решение кейсов и практико-ориентированных заданий
Планирование и анализ продаж	Ключевые показатели выполнения плана продаж Анализ динамики результатов продаж Анализ соответствия планов внутренним и внешним условиям	Дискуссия. Решение кейсов и практико-ориентированных заданий
Сегментный анализ	Принципы выделения сегментов с точки зрения	Дискуссия. Решение кейсов и практико-ориентированных

	аналитики Особенности формирования сегментарной отчетности Показатели анализа различных типов сегментов	заданий
Анализ программ развития	Критерии и факторы формирования программ развития Оценка эффективности программ Анализ результатов реализации программ развития	Дискуссия. Решение кейсов и практико-ориентированных заданий
Аналитические инструменты стратегического развития	Выбор корпоративной стратегии Оценка рыночной конкуренции и стратегических инициатив Оценка инновационного развития	Дискуссия. Решение кейсов и практико-ориентированных заданий
Аналитика устойчивого развития	Анализ показателей устойчивого развития компаний Индикаторы устойчивого роста Этапы проведения оценки устойчивого развития Показатели оценки эффективности реализации стратегии устойчивого развития	Дискуссия. Решение кейсов и практико-ориентированных заданий

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	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Методические основы финансовой аналитики	Современные подходы к сбору, хранению и обработке аналитической информации Специфика аналитики планов Модели и методы, применяемые в финансовой аналитике Особенности план-фактного анализа	Работа с интернет источниками и учебной литературой. Подготовка к текущему контролю
Анализ ресурсного и финансового потенциала	Анализ состава и структуры фондов предприятия Оценка достаточности и возможности предприятия воспроизводить ресурсы и фонды Понятие «финансовый потенциал» Построение прогнозов финансовой надежности предприятия	Работа с интернет источниками и учебной литературой. Подготовка к текущему контролю. Решение практико-ориентированных заданий.
Анализ построения и исполнения бюджетов	Анализ бюджетных отклонений и факторов на них влияющих Составление платежного календаря Выявление кассовых разрывов и поиск их устранения Особенности учета доходов и расходов предприятия	Работа с интернет источниками и учебной литературой. Подготовка к текущему контролю. Решение практико-ориентированных заданий.
Планирование и анализ продаж	Виды цен и политик ценообразования Анализ факторов,	Работа с интернет источниками и учебной литературой.

	влияющих на объем продаж Понятие «воронка продаж» Показатели выполнения планов Методы учета затрат Взаимосвязь затрат и прибыли предприятия	Подготовка к текущему контролю. Решение практико-ориентированных заданий.
Сегментный анализ	Бизнес-сегменты Операционные и географические сегменты Особенности аналитики в соответствии с отраслевой спецификой предприятия	Работа с интернет источниками и учебной литературой. Подготовка к текущему контролю. Решение практико-ориентированных заданий.
Анализ программ развития	Базовые положения формирования программ развития Система показателей программ развития Отчет о выполнении программ развития	Работа с интернет источниками и учебной литературой. Подготовка к текущему контролю. Решение практико-ориентированных заданий.
Аналитические инструменты стратегического развития	Система бизнес-планирования компании Приоритеты и показатели выбора корпоративной стратегии Особенности построения и выполнения стратегических карт	Работа с интернет источниками и учебной литературой. Подготовка к текущему контролю. Решение практико-ориентированных заданий.
Аналитика устойчивого развития	Система сбалансированных показателей Аналитика показателей нефинансовой отчетности Факторы устойчивого роста компаний	Работа с интернет источниками и учебной литературой. Подготовка к текущему контролю. Решение практико-ориентированных заданий.

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

Примерная тематика домашнего творческого задания

1. Современные концепции финансовой аналитики и основные принципы финансового анализа
2. Организация аналитической системы предприятия
3. Информационная база финансовой аналитики и современные инструменты сбора, хранения и обработки информации
4. Оценка эффективности бизнес-процессов
5. Практические аспекты применения функционально-стоимостного анализа
6. Особенности аналитики устойчивого развития
7. Финансовые ресурсы и аналитические финансовые документы
8. Модель финансовых ресурсов компании
9. Практические аспекты формирования политики ценообразования
10. Аналитические факторы программ развития
11. Финансовый анализ бизнес-процессов
12. Оценка потенциала роста предприятия
13. Модели оценки вероятности банкротства
14. Разработка финансовой стратегии компании
15. Оценка качества финансовой отчетности и качества прибыли
16. Структура и особенности формирования интегрированной отчетности
17. Особенности аналитики в соответствии со стейкхолдерским подходом
18. Практические аспекты применения кластерного анализа
19. Материальные ресурсы компании и особенности оценки эффективности использования

20. Особенности план-фактного анализа
21. Аналитика сегментарной отчетности
22. Особенности аналитики бюджетных отклонений
23. Анализ эффективности планов продаж
24. Практические аспекты составления матрицы финансового потенциала предприятия
25. Анализ факторов роста прибыли от продаж

Дополнительная информация:

Домашнее творческое задание – это одна из форм самостоятельной работы студентов, которую можно выполнять как письменно, так и с помощью информационных технологий и специализированных программных продуктов. Оно представляет собой исследовательский проект, который требует высокой степени самостоятельности и способности анализировать, сравнивать, систематизировать и обобщать материал, выражать собственное мнение и оценивать изученные явления и события.

Отличительными особенностями выполнения домашних творческих заданий являются: высокая степень самостоятельности, умение логически обрабатывать материал, сравнивать, сопоставлять и обобщать материал, классифицировать материал по тем или иным признакам, высказывать свое отношение к описываемым явлениям и событиям, давать собственную оценку какой-либо работы и др.

Домашнее творческое задание выполняется как индивидуально, так и в составе группы.

Домашнее творческое задание может содержать следующие разделы:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- теоретический вопрос
- решение практической задачи
- решение кейса
- заключение;
- список использованных источников ;

Целью выполнения домашнего творческого задания является подготовка студента к созидательной, исследовательской деятельности научного, практического или методологического характера, а также формирование навыков творческого представления полученных результатов.

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях Кафедры финансового и инвестиционного менеджмента.

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

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2.

Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

ПКП-1 Способность оценивать тенденции и закономерности развития внешней и внутренней экономической среды, ее влияние на результаты хозяйственной деятельности организации в текущей и долгосрочной перспективе

1) Проводит необходимые для решения финансовых задач организации исследования внешней и внутренней среды с использованием современных информационных технологий.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: основы и закономерности развития внешней и внутренней экономической среды

Уметь: использовать современные информационные технологии

Типовые контрольные задания

1. Используя открытые источники информации проанализируйте влияние внутренних и внешних факторов на результаты деятельности ПАО «Газпром» в динамике за 5 лет

2. Проанализируйте возможности и ограничения применения современных информационных технологий в финансовой аналитике

2) Оценивает и прогнозирует закономерности развития внешней и внутренней среды бизнеса

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: особенности развития внешней и внутренней среды бизнеса

Уметь: оценивать влияние результатов хозяйственной деятельности организации в текущей и долгосрочной перспективе

Типовые контрольные задания

1. Выберите вид аналитической информации необходимой для принятия решения о возможности компании выйти на новый рынок:

- а .статистика
- б .анализ конкурентной среды
- с .финансовая отчетность потенциальных партнеров
- д .макроэкономические показатели региона
- е. биржевая аналитика

2. Проанализируйте влияние текущих результатов хозяйственной деятельности ПАО «Инарктика» на ее финансовое состояние и стратегическое развитие в долгосрочной перспективе.

ПКП-2 Способность осуществлять анализ и прогнозирование финансового состояния, результатов деятельности и денежных потоков организации в условиях риска и неопределенности

1) Понимает содержание и логику проведения анализа результатов хозяйственной деятельности.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: логику проведения анализа результатов хозяйственной деятельности.

Уметь: осуществлять анализ и прогнозирование финансового состояния

Типовые контрольные задания

1. Перечислите этапы проведения финансового анализа. Раскройте содержание каждого этапа.

2. Метод прогнозирования - это ...

- a. факторный анализ
- b. экстраполяция
- c. аналитический метод
- d. коэффициентный метод
- e. операционный анализ

2) Разрабатывает прогнозы денежных потоков и результатов хозяйственной деятельности

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: особенности развития организации в условиях риска и неопределенности

Уметь: разрабатывать прогнозы денежных потоков и результатов хозяйственной деятельности

Типовые контрольные задания

1. Проанализируйте вероятность возникновения риска банкротства ПАО «Аэрофлот», применив различные подходы и модели.

2. Свободный денежный поток равен ... тыс. руб., в случае, если операционный денежный поток - 500000 тыс. руб., а капитальные затраты - 200000 тыс.руб.

- a. 2,5
- b. 300000
- c. 500000
- d. 700000
- e. 1000000

ПКП-3 Способность разрабатывать финансовую стратегию организации, долгосрочную и краткосрочную финансовую политику, а также принимать

эффективные управленческие решения, обеспечивающие достижение стоящих перед организацией целей

1) Обладает навыками разработки финансовой стратегии и политики.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: основы разработки финансовой стратегии и политики

Уметь: разрабатывать финансовую стратегию организации, долгосрочную и краткосрочную финансовую политику

Типовые контрольные задания

1. Руководство компании принимает решение разработать новую финансовую стратегию, чтобы улучшить финансовые показатели и укрепить свои позиции на рынке.

Для выбора стратегии необходимо ответить на следующие вопросы.

1. Как увеличение инвестиций может повлиять на долгосрочную конкурентоспособность компании?

2. Какие методы оптимизации производственных процессов могут быть применены, и как они отразятся на финансовых показателях?

3. Какие риски могут возникнуть при выходе на новые рынки?

4. Как временное снижение цен может повлиять на прибыльность компании в краткосрочной и долгосрочной перспективе?

Помогите руководству выбрать правильную стратегию.

2. Виды финансовой стратегии:

a .генеральная

b .оперативная

c .достижения частных целей

d .динамическая

e .перспективная

2) Использует современные методы и средства для принятия эффективных финансовых решений

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: современные подходы и основы разработки эффективной финансовой стратегии и политики

Уметь: принимать эффективные управленческие решения, обеспечивающие достижение стоящих перед организацией целей

Типовые контрольные задания

1. Для достижения цели развития компании, занимающиеся производством экологически чистых упаковочных материалов (выберите компанию в открытых источниках), в следующем году планируется:

-увеличение объемов продаж на 30% --снижение себестоимости продукции на 10% за счет оптимизации производственных процессов

-увеличение доли рынка в сегменте экологически чистых упаковочных материалов на 15% в течение трех лет

1. Для оценки возможности достижения поставленной цели проведите:

Анализ текущей финансовой ситуации

Разработайте варианты финансовых решений

Оценка влияния решений на финансовые показатели

Предложите варианты реализации стратегии достижения поставленных целей.

2. Метод анализа данных, заключающийся в выделении групп схожих элементов - это ... анализ.

a .факторный

b .сегментный

c .корреляционный

d. кластерный

е. секторальный

Примеры практико-ориентированных заданий

Задание 1. Компания "ТехноМир" занимается производством и продажей электронных устройств. Компания разработала новую финансовую стратегию, которая включает в себя следующие элементы:

увеличение бюджета на маркетинг на 20% для привлечения новых клиентов.

оптимизацию производственных процессов, что должно снизить себестоимость продукции на 15%.

внедрение системы лояльности для постоянных клиентов, что ожидается повысит повторные продажи на 10%.

Исходные данные:

Годовой объем продаж в 2022 году: 10 000 000 руб.

Текущая себестоимость продаж: 70% от объема продаж.

Бюджет на маркетинг 500 000 руб.

Ожидаемая прибыль 10% от объема продаж.

На основе исходных данных:

Рассчитайте ожидаемые объемы продаж, себестоимость и прибыль с учетом новой финансовой стратегии.

Определите, как изменение бюджета на маркетинг повлияет на объем продаж.

Оцените риски, связанные с реализацией новой стратегии, и предложите меры по их минимизации.

Задание 2. На основании представленной информации провести аналитическое исследование:

- определите объем производства, обеспечивающий рентабельность капитала 20%, если известно, что цена реализации единицы продукции составляет 800 руб.; удельные материальные затраты – 500 руб.; стоимость активов – 2000 тыс. руб.; общая сумма амортизационных отчислений – 150 тыс. руб.; общая сумма накладных расходов – 350 тыс. руб.

- определите, какой должна быть цена реализации единицы продукции для обеспечения прежнего размера целевой прибыли, если объем производства возрастет на 20%.

По результатам исследования сформулируйте обоснованные выводы и управленческие решения.

Примерные вопросы для подготовки к Зачету

(Промежуточная аттестация обучающихся проводится в формате тестирования)

1. Качественные методы оценки финансовой состоятельности

2. Нефинансовая отчетность компаний

3. Приемы и методы финансового анализа

4. Подходы к формированию бюджетов

5. Применение кредитных рейтингов в финансовой аналитике

6. Анализ динамики состава и структуры затрат

7. Аналитика прибыли

8. Анализ выполнения бюджетов

9. Анализ состава и структуры доходов
10. Модели оценки вероятности банкротства
11. Анализ достаточности материальных ресурсов компаний
12. Коэффициенты роста компаний
13. Оценка стоимости предприятия
14. Применение скоринговых и логит-моделей
15. Автоматизация аналитики
16. Оценка влияния факторов результативности продаж
17. Система показателей выполнения плана
18. Инструменты мониторинга результатов деятельности предприятия
19. Особенности аналитики бизнес-сегментов
20. Показатели оценки бизнес-сегментов

21.Критерии эффективности программ развития

22.Показатели, характеризующие эффективность стратегии

23.Индикаторы устойчивого развития компаний

24.Приемы и методы анализа планов

25.Количественные методы оценки финансовой состоятельности

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

Нормативно-правовые акты:

Гражданский кодекс РФ от 30.11.1994 г. № 51- ФЗ. (с дополн. и измен.)

Федеральный закон РФ от 16.10.2002г., № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (с дополн. и измен.)

Основная литература:

1. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности : Учебное пособие / Н.Л. Данилова, Т.А. Леванова Электрон. дан. Москва : Русайнс , 2024 128 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/953890> ISBN 978-5-466-06797-2

2. Григорьева , Татьяна Ивановна Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз : учебник для вузов / Т. И. Григорьева. 3-е изд. , пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт , 2025 486 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/559597> (дата обращения: 08.04.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/559597> ISBN 978-5-534-02323-7 : 1859.00

3. Анализ финансово-хозяйственной деятельности и управление эффективностью бизнеса : Учебник / Е.В. Никифорова, О.В.

Шнайдер; под ред. Е.В. Никифорова, О.В. Шнайдер Электрон. дан. Москва : КноРус , 2025 205 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/956631> ISBN 978-5-406-14101-4

Дополнительная литература:

1. Шадрина , Галина Владимировна Управленческий и финансовый анализ : учебник для вузов / Г. В. Шадрина, К. В. Голубничий. 2-е изд. , пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт , 2025 288 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/562438> (дата обращения: 08.04.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/562438> ISBN 978-5-534-16532-6 : 1459.00

2. Анализ отчетности в области устойчивого развития экономических субъектов : Учебное пособие / М.М. Басова Электрон. дан. Москва : Русайнс , 2023 149 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/944981> ISBN 978-5-4365-9903-8

3. Анализ сегментов бизнеса : Учебник / В.И. Бариленко, О.Ю. Гавель, О.В. Ефимова [и др.]; под. ред. В.И. Бариленко Электрон. дан. Москва : КноРус , 2023 389 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/947363> ISBN 978-5-406-10912-0

4. Стратегический анализ и управление развитием организации : Учебник / Е.Н. Дуненкова, С.И. Онищенко Электрон. дан. Москва : Русайнс , 2024 191 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/953542> ISBN 978-5-466-06237-3

5. Казакова , Наталия Александровна Современный стратегический анализ : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. 4-е изд. , пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт , 2025 453 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/560469> (дата обращения: 08.04.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/560469> ISBN 978-5-534-17949-1 : 2179.00

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/> (<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система издательства "Лань"
<https://e.lanbook.com/>
4. Образовательная платформа "ЮРАЙТ" <https://urait.ru/>
5. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
6. 6.Российская государственная библиотека: <http://rsl.ru/>;
7. 7.Электронные ресурсы БИК:
8. Финансовая справочная система «Финансовый директор»
<http://www.1fd.ru/>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам при подготовке следует использовать нормативные документы Финансового университета, Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные приказом Финуниверситета от 11.05.2021 г. № 1040/о (см. сайт Финансового Университета: на главной странице раздел "Наш университет" → "Единая правовая база Финуниверситета" → "Организация учебного процесса" → "Нормативные документы по самостоятельной работе"). Дисциплина может реализовываться с использованием онлайн курсов (других организаций), рекомендуемых преподавателем.

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

- Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Kaspersky
2. Пакет офисных программ

- Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Информационно-справочная система «СПАРК»

- Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

1. не предусмотрены

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

1. **Компьютерный класс** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенный оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), персональные компьютеры, набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)