МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовый анализ

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**
Направление подготовки (специальность): **38.05.01 Экономическая безопасность**
Направленность (профиль): **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**
Форма обучения: **очная**
Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**
Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**
Курс: **3**
Семестр: **5, 6**
Учебный план набора 2013 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	5 семестр	6 семестр	Всего	Единицы
1	Лекции	28		28	часов
2	Практические занятия	36	8	44	часов
3	Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа)		10	10	часов
4	Всего аудиторных занятий	64	18	82	часов
5	Из них в интерактивной форме	22	4	26	часов
6	Самостоятельная работа	44	18	62	часов
7	Всего (без экзамена)	108	36	144	часов
8	Подготовка и сдача экзамена	36		36	часов
9	Общая трудоемкость	144	36	180	часов
		4.0	1.0	5.0	З.Е

Экзамен: 5 семестр
Курсовая работа (проект): 6 семестр

Томск 2017

Согласована на портале № 19000

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 1 от «26» 4 2017 г.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЙ

Рабочая программа составлена с учетом требований федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки (специальности) 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного 16 января 2017 года, рассмотрена и утверждена на заседании кафедры «___» _____ 20__ года, протокол №_____.

Разработчик:

старший преподаватель каф. КИБЭВС _____ Е. Г. Алдохина

Заведующий обеспечивающей каф. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

Рабочая программа согласована с факультетом, профилирующей и выпускающей кафедрами направления подготовки (специальности).

Декан ФБ _____ Е. М. Давыдова

Заведующий выпускающей каф. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

Эксперт:

доцент Кафедра КИБЭВС _____ А. А. Конев

Согласована на портале № 19000

1. Цели и задачи дисциплины

1.1. Цели дисциплины

формирование системных знаний в области теории и практики финансового учета и анализа.

1.2. Задачи дисциплины

– формирование системных знаний в области теории и практики финансового учета и анализа;

– овладение современными технологиями выполнения аналитических расчетов и составления на их основе финансовых прогнозов;

– умение систематизировать финансовую отчетность, проводить финансовый анализ и принимать управленческие решения по улучшению финансового состояния организации.

– получение практических навыков по анализу и оценке различных направлений финансовой и инвестиционной деятельности организаций;

– обоснование стратегии и тактики развития предприятия.

–

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Финансовый анализ» (Б1.Б.29.7) относится к блоку 1 (базовая часть).

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются следующие дисциплины: Аудит, Финансы, Экономика организации (предприятия), Экономический анализ.

3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– ПК-22 способностью организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;

– ПК-26 способностью оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита;

В результате изучения дисциплины студент должен:

– **знать** содержание финансового анализа и последовательность его проведения; структуру комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей; виды, направления и основные методы финансового анализа.

– **уметь** ориентироваться в бюджетной системе страны, моделях ее построения; применять методы финансового анализа, анализа эффективности капитальных и финансовых вложений (инвестиционного анализа); ставить цели и формулировать задачи, связанные с проведением аналитических расчетов; ориентироваться в системе нормативных и правовых актов, регламентирующих финансовую деятельность организации; проводить обработку информации, содержащейся в документах финансовой отчетности; проводить финансовый анализ текущего состояния предприятия, осуществлять прогнозирование финансового состояния предприятия

– **владеть** методами анализа, оценки и прогнозирования финансового состояния организации; методами анализа финансовой устойчивости, кредито- и платежеспособности. ликвидности, деловой активности организации.

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры	
		5 семестр	6 семестр
Аудиторные занятия (всего)	82	64	18
Лекции	28	28	
Практические занятия	44	36	8

Согласована на портале № 19000

Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа)	10		10
Из них в интерактивной форме	26	22	4
Самостоятельная работа (всего)	62	44	18
Выполнение курсового проекта (работы)	10		10
Проработка лекционного материала	14	14	
Подготовка к практическим занятиям, семинарам	38	30	8
Всего (без экзамена)	144	108	36
Подготовка и сдача экзамена	36	36	
Общая трудоемкость ч	180	144	36
Зачетные Единицы	5.0	4.0	1.0

5. Содержание дисциплины

5.1. Разделы дисциплины и виды занятий

Разделы дисциплины и виды занятий приведены в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Разделы дисциплины и виды занятий

Названия разделов дисциплины	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Курсовая работа	Всего часов (без экзамена)	Формируемые компетенции
5 семестр						
1 Сущность, цели и задачи финансового анализа	2	2	6	0	10	ПК-22, ПК-26
2 Источники аналитической информации	2	4	3	0	9	ПК-22, ПК-26
3 Общая оценка финансового состояния предприятия	4	4	6	0	14	ПК-22, ПК-26
4 Система управления оборотным капиталом	2	4	4	0	10	ПК-22, ПК-26
5 Анализ ликвидности баланса	2	4	5	0	11	ПК-22, ПК-26
6 Оценка финансовой устойчивости предприятия, источников финансирования и долгосрочной платежеспособности	4	4	6	0	14	ПК-22, ПК-26
7 Анализ финансовых результатов эффективности деятельности	4	4	3	0	11	ПК-22, ПК-26
8 Анализ денежных потоков	2	4	3	0	9	ПК-22, ПК-26
9 Финансовый анализ и бюджетирование	2	4	5	0	11	ПК-22, ПК-26
10 Перспективный финансовый ана-	4	2	3	0	9	ПК-22, ПК-26

Согласована на портале № 19000

лиз.						
Итого за семестр	28	36	44	0	108	
6 семестр						
11 Комплексный финансовый анализ предприятия	0	8	18	10	26	ПК-22, ПК-26
Итого за семестр	0	8	18	10	36	
Итого	28	44	62	10	144	

5.2. Содержание разделов дисциплины (по лекциям)

Содержание разделов дисциплин (по лекциям) приведено в таблице 5.2.

Таблица 5.2 - Содержание разделов дисциплин (по лекциям)

Названия разделов	Содержание разделов дисциплины по лекциям	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
5 семестр			
1 Сущность, цели и задачи финансового анализа	Место финансового анализа в системе экономического анализа. Финансовый анализ как база принятия управленческих решений. Цель и задачи финансового анализа. Виды и формы финансового анализа. Методы финансового анализа. Последовательность проведения финансового анализа.	2	ПК-22
	Итого	2	
2 Источники аналитической информации	Информационное обеспечение и содержание форм бухгалтерской отчетности. Влияние инфляции на данные финансовой отчетности. Проверка полноты и достоверности информации, экономической обоснованности, сопоставимости и взаимной согласованности информационных показателей. Состав и содержание бухгалтерской отчетности.	2	ПК-22, ПК-26
	Итого	2	
3 Общая оценка финансового состояния предприятия	Характеристика аналитических процедур. Структурный анализ активов и пассивов предприятия. Техника формирования аналитически таблиц на базе стандартных приемов обработки финансовой информации: горизонтальный, вертикальный, трендовый, коэффициентный анализ. Дополнительные аналитические приемы: сравнения (внутрихозяйственные, межхозяйственные), косвенные свидетельства, построение прогнозных моделей.	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	

Согласована на портале № 19000

4 Система управления оборотным капиталом	Анализ оборачиваемости оборотных активов. Оценка операционного цикла. Анализ дебиторской задолженности. Анализ запасов. Анализ движения денежных средств.	2	ПК-22, ПК-26
	Итого	2	
5 Анализ ликвидности баланса	Экономическое содержание понятий платежеспособности и ликвидности. Абсолютные показатели ликвидности. Текущая платежеспособность. Перспективная платежеспособность. Относительные показатели ликвидности. Экономическая интерпретация динамики ключевых показателей ликвидности.	2	ПК-22, ПК-26
	Итого	2	
6 Оценка финансовой устойчивости предприятия, источников финансирования и долгосрочной платежеспособности	Абсолютные показатели финансовой устойчивости. Трехфакторная модель финансовой устойчивости. Относительные показатели финансовой устойчивости и их анализ. Особенности интерпретации коэффициентов финансовой устойчивости. Понятия несостоятельности и абсолютной неплатежеспособности организации. Анализ кредитоспособности заёмщика. Диагностика банкротства предприятия. Определение стоимости капитала организации. Оценка рациональности структуры пассивов.	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
7 Анализ финансовых результатов эффективности деятельности	Система показателей финансовых результатов: методика анализа. Внешний и внутренний анализ финансовых результатов. Анализ эффективности деятельности и вложений капитала. Анализ принимаемых решений. Анализ взаимосвязи «объем-затраты-прибыль» (CVP-анализ)	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
8 Анализ денежных потоков	Понятие денежных средств и их эквивалентов. Цель анализа денежных средств в компании. Отчет о движении денежных средств, его аналитическая ценность. Прямой и косвенный методы формирования отчета о движении денежных средств, их достоинства и недостатки. Определение чистых потоков денежных средств. Политика управления денежными активами.	2	ПК-22, ПК-26

Согласована на портале № 19000

	Итого	2	
9 Финансовый анализ и бюджетирование	Финансовое планирование. Основные задачи финансового планирования. Основные методы финансового прогнозирования. Система бюджетирования. Достоинства и преимущества внедрения бюджетирования. Блок-схема формирования основного бюджета. Бюджеты продаж, производства, управленческих расходов, обще-производственных расходов и т.д. Плановый отчет о прибылях и убытках. Прогнозный баланс.	2	ПК-22, ПК-26
	Итого	2	
10 Перспективный финансовый анализ.	Анализ стратегии развития. Анализ инвестиционных решений. Оценка стоимости бизнеса.	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
Итого за семестр		28	
Итого		28	

5.3. Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами

Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами представлены в таблице 5.3.

Таблица 5.3 - Разделы дисциплины и междисциплинарные связи

Наименование дисциплин	№ разделов данной дисциплины, для которых необходимо изучение обеспечивающих и обеспечиваемых дисциплин										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Предшествующие дисциплины											
1 Аудит			+						+		
2 Финансы	+	+									
3 Экономика организации (предприятия)					+	+	+	+		+	
4 Экономический анализ				+							

5.4. Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий представлено в таблице 5.4

Таблица 5.4 – Соответствие компетенций и видов занятий, формируемых при изучении дисциплины

	Виды занятий	Формы контроля

Согласована на портале № 19000

Компетенции	Лекции	Практические занятия	Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа)	Самостоятельная работа	
ПК-22	+	+	+	+	Домашнее задание, Конспект самоподготовки, Собеседование, Опрос на занятиях, Расчетная работа, Отчет по курсовой работе
ПК-26	+	+	+	+	Домашнее задание, Конспект самоподготовки, Собеседование, Опрос на занятиях, Расчетная работа, Отчет по курсовой работе

6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий в часах приведены в таблице 6.1

Таблица 6.1 – Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий в часах

Методы	Интерактивные практические занятия	Интерактивные лекции	Всего
5 семестр			
Мозговой штурм		2	2
Решение ситуационных задач	12		12
Презентации с использованием интерактивной доски с обсуждением		4	4

Согласована на портале № 19000

Case-study (метод конкретных ситуаций)		4	4
Итого за семестр:	12	10	22
6 семестр			
Case-study (метод конкретных ситуаций)	4		4
Итого за семестр:	4	0	4
Итого	16	10	26

7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП

8. Практические занятия (семинары)

Наименование практических занятий (семинаров) приведено в таблице 8.1.

Таблица 8. 1 – Наименование практических занятий (семинаров)

Названия разделов	Наименование практических занятий (семинаров)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
5 семестр			
1 Сущность, цели и задачи финансового анализа	Методы финансового анализа. Последовательность проведения финансового анализа.	2	ПК-22
	Итого	2	
2 Источники аналитической информации	Общая оценка структуры активов предприятия и их источников	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
3 Общая оценка финансового состояния предприятия	Анализ финансового состояния	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
4 Система управления оборотным капиталом	Анализ деловой активности	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
5 Анализ ликвидности баланса	Оценка ликвидности баланса предприятия	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
6 Оценка финансовой устойчивости предприятия, источников финансирования и долгосрочной платежеспособности	Анализ финансовой устойчивости предприятия	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
7 Анализ финансовых результатов эффективности деятельности	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
8 Анализ денежных потоков	Анализ денежных потоков	4	ПК-22, ПК-26
	Итого	4	
9 Финансовый анализ и	Финансовое планирование на предпри-	4	ПК-22,

Согласована на портале № 19000

бюджетирование	ятии		ПК-26
	Итого	4	
10 Перспективный финансовый анализ.	Оценка стоимости бизнеса. Оценка эффективности инвестиционных решений.	2	ПК-22, ПК-26
	Итого	2	
Итого за семестр		36	
6 семестр			
11 Комплексный финансовый анализ предприятия	Консультации для написания курсовой работы	8	ПК-22, ПК-26
	Итого	8	
Итого за семестр		8	
Итого		44	

9. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции представлены в таблице 9.1.

Таблица 9.1 - Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции

Названия разделов	Виды самостоятельной работы	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции	Формы контроля
5 семестр				
1 Сущность, цели и задачи финансового анализа	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-22, ПК-26	Конспект самоподготовки, Опрос на занятиях
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	6		
2 Источники аналитической информации	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-22, ПК-26	Домашнее задание, Опрос на занятиях
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	3		
3 Общая оценка финансового состояния предприятия	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-22, ПК-26	Опрос на занятиях, Расчетная работа
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	6		
4 Система управления оборотным капиталом	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-22, ПК-26	Опрос на занятиях, Расчетная работа

Согласована на портале № 19000

	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	4		
5 Анализ ликвидности баланса	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-22, ПК-26	Домашнее задание, Опрос на занятиях
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
6 Оценка финансовой устойчивости предприятия, источников финансирования и долгосрочной платежеспособности	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-22, ПК-26	Опрос на занятиях, Расчетная работа
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	6		
7 Анализ финансовых результатов эффективности деятельности	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-22, ПК-26	Опрос на занятиях, Расчетная работа
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	3		
8 Анализ денежных потоков	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-22, ПК-26	Опрос на занятиях, Расчетная работа
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	3		
9 Финансовый анализ и бюджетирование	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-22, ПК-26	Опрос на занятиях, Собеседование
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
10 Перспективный финансовый анализ.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-22, ПК-26	Опрос на занятиях, Собеседование
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	3		
Итого за семестр		44		
	Подготовка и сдача экзамена	36		Экзамен
6 семестр				
11 Комплексный	Подготовка к практиче-	8	ПК-22,	Отчет по курсовой рабо-

Согласована на портале № 19000

финансовый анализ предприятия	ским занятиям, семинарам		ПК-26	те
	Выполнение курсового проекта (работы)	10		
	Итого	18		
Итого за семестр		18		
Итого		98		

10. Курсовая работа (проект)

Трудоемкость аудиторных занятий и формируемые компетенции в рамках выполнения курсовой работы (проекта) представлены таблице 10.1.

Таблица 10. 1 – Трудоемкость аудиторных занятий и формируемые компетенции в рамках выполнения курсовой работы (проекта)

Наименование аудиторных занятий	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
6 семестр		
Курсовая работа по выбранной теме включает две главы. Первая содержит теоретическую информацию по изучаемому вопросу. Вторая- расчетная часть.	10	ПК-22, ПК-26
Итого за семестр	10	

10.1 Темы курсовых работ

Примерная тематика курсовых работ (проектов):

- Анализ движения основных средств
- Анализ и управление оборотным капиталом
- Анализ источников финансовых ресурсов предприятия
- Анализ ликвидности и платежеспособности
- Анализ оборачиваемости и эффективности использования оборотных средств
- Анализ состояния и движения основных средств
- Анализ структуры активов
- Анализ структуры пассивов
- Анализ финансовой устойчивости
- Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
- Бухгалтерская отчетность предприятий: состав, содержание и использование в анализе
- Оценка и анализ инвестиционных проектов
- Оценка финансовой несостоятельности (банкротства предприятия)
- Система показателей рентабельности и их анализ на предприятии

11. Рейтинговая система для оценки успеваемости студентов

11.1. Балльные оценки для элементов контроля

Таблица 11.1 – Балльные оценки для элементов контроля

Элементы учебной деятельности	Максимальный балл на 1-ую КТ с начала семестра	Максимальный балл за период между 1КТ и 2КТ	Максимальный балл за период между 2КТ и на конец семестра	Всего за семестр
5 семестр				

Согласована на портале № 19000

Домашнее задание	4	2	4	10
Конспект самоподготовки	4	2	4	10
Опрос на занятиях	4	2	4	10
Расчетная работа	10	10	10	30
Собеседование	4	2	4	10
Итого максимум за период	26	18	26	70
Экзамен				30
Нарастающим итогом	26	44	70	100
6 семестр				
Отчет по курсовой работе	20	20	60	100
Итого максимум за период	20	20	60	100
Нарастающим итогом	20	40	100	100

11.2. Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

Пересчет баллов в оценки за контрольные точки представлен в таблице 11.2.

Таблица 11. 2 – Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

Баллы на дату контрольной точки	Оценка
≥ 90% от максимальной суммы баллов на дату КТ	5
От 70% до 89% от максимальной суммы баллов на дату КТ	4
От 60% до 69% от максимальной суммы баллов на дату КТ	3
< 60% от максимальной суммы баллов на дату КТ	2

11.3. Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку представлен в таблице 11.3.

Таблица 11. 3 – Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

Оценка (ГОС)	Итоговая сумма баллов, учитывает успешно сданный экзамен	Оценка (ECTS)
5 (отлично) (зачтено)	90 - 100	A (отлично)
4 (хорошо) (зачтено)	85 - 89	B (очень хорошо)
	75 - 84	C (хорошо)
	70 - 74	D (удовлетворительно)
3 (удовлетворительно) (зачтено)	65 - 69	
	60 - 64	E (посредственно)
2 (неудовлетворительно) (не зачтено)	Ниже 60 баллов	F (неудовлетворительно)

12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

12.1. Основная литература

1. Финансовый менеджмент [Текст] : учебник для вузов / Е. И. Шохин [и др.] ; ред. Е. И. Шохин. - 3-е изд., стереотип. - М. : КноРус, 2011. - 480 с. (наличие в библиотеке ТУСУР - 20 экз.)

Согласована на портале № 19000

2. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Красина Ф. А. - 2012. 200 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3848, дата обращения: 26.04.2017.

3. Экономический анализ: Учебное пособие / Земцова Л. В. - 2013. 234 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3838, дата обращения: 26.04.2017.

12.2. Дополнительная литература

1. Бизнес-планирование: Учебное пособие / Афонасова М. А. - 2012. 108 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3841, дата обращения: 26.04.2017.

2. Глумаков В.Н. Стратегический менеджмент: практикум: учебное пособие для вузов / В.Н. Глумаков, М.М. Максимцов, Н.И. Малышев. – М.: Вузовский учебник, 2010. – 185 с. (наличие в библиотеке ТУСУР - 5 экз.)

12.3 Учебно-методические пособия

12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия

1. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Методические указания по проведению практических и самостоятельных занятий для студентов специальности 080502 «Экономика и управление на предприятии (в машиностроении)» / Гантимурова Е. А., Нужина И. П. - 2012. 14 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3324, дата обращения: 26.04.2017.

2. Финансовый анализ: Методические указания по проведению практических занятий и самостоятельной работе студентов для направления 221400.62 "Управление качеством" профиль « Управление качеством в информационных системах» / Земцова Л. В. - 2014. 22 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3880, дата обращения: 26.04.2017.

3. Методические указания по выполнению дипломных и курсовых работ по дисциплинам: Учебно-методическое пособие / Карлов В. В., Чаднова И. В., Ведяшкин С. В., Дедкова Т. А. - 2012. 41 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/968, дата обращения: 26.04.2017.

12.3.2 Учебно-методические пособия для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Учебно-методические материалы для самостоятельной и аудиторной работы обучающихся из числа инвалидов предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

12.4. Базы данных, информационно-справочные, поисковые системы и требуемое программное обеспечение

1. Справочно-правовые системы: Гарант, Консультант Плюс.

13. Материально-техническое обеспечение дисциплины

13.1. Общие требования к материально-техническому обеспечению дисциплины

13.1.1. Материально-техническое обеспечение для лекционных занятий

Для проведения занятий лекционного типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации используется учебная аудитория, с количеством посадочных мест не менее 22-24, оборудованная доской и стандартной учебной мебелью. Имеются наглядные пособия в виде презентаций по лекционным разделам дисциплины.

13.1.2. Материально-техническое обеспечение для практических занятий

Для проведения практических (семинарских) занятий используется учебная аудитория, рас-

Согласована на портале № 19000

положенная по адресу 634034, Томская область, г. Томск, Красноармейская улица, д. 146, 4 этаж, ауд. 405. Состав оборудования: Учебная мебель; Доска магнитно-маркерная -1шт.; Коммутатор D-Link Switch 24 port - 1шт.; Компьютеры класса не ниже ПЭВМ INTEL Celeron D336 2.8ГГц. -15 шт. Используется лицензионное программное обеспечение, пакеты версией не ниже: Microsoft Windows XP Professional with SP3/Microsoft Windows 7 Professional with SP1; Microsoft Windows Server 2008 R2; Visual Studio 2008 EE with SP1; Microsoft Office Visio 2010; Microsoft Office Access 2003; VirtualBox 6.2. Имеется помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

13.1.3. Материально-техническое обеспечение для самостоятельной работы

Для самостоятельной работы используется учебная аудитория (компьютерный класс), расположенная по адресу 634034, г. Томск, ул. Красноармейская, 146, 2 этаж, ауд. 204. Состав оборудования: учебная мебель; компьютеры класса не ниже ПЭВМ INTEL Ce1егоп D336 2.8ГГц. - 7 шт.; компьютеры подключены к сети ИНТЕРНЕТ и обеспечивают доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

13.2. Материально-техническое обеспечение дисциплины для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При обучении студентов **с нарушениями слуха** предусмотрено использование звукоусиливающей аппаратуры, мультимедийных средств и других технических средств приема/передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями слуха, мобильной системы обучения для студентов с инвалидностью, портативной индукционной системы. Учебная аудитория, в которой обучаются студенты с нарушением слуха, оборудована компьютерной техникой, аудиотехникой, видеотехникой, электронной доской, мультимедийной системой.

При обучении студентов **с нарушениями зрениями** предусмотрено использование в лекционных и учебных аудиториях возможности просмотра удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для удаленного просмотра.

При обучении студентов **с нарушениями опорно-двигательного аппарата** используются альтернативные устройства ввода информации и другие технические средства приема/передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями опорно-двигательного аппарата, мобильной системы обучения для людей с инвалидностью.

14. Фонд оценочных средств

14.1. Основные требования к фонду оценочных средств и методические рекомендации

Фонд оценочных средств и типовые контрольные задания, используемые для оценки сформированности и освоения закрепленных за дисциплиной компетенций при проведении текущей, промежуточной аттестации по дисциплине приведен в приложении к рабочей программе.

14.2 Требования к фонду оценочных средств для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Для студентов с инвалидностью предусмотрены дополнительные оценочные средства, перечень которых указан в таблице.

Таблица 14 – Дополнительные средства оценивания для студентов с инвалидностью

Категории студентов	Виды дополнительных оценочных средств	Формы контроля и оценки результатов обучения
С нарушениями слуха	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы	Преимущественно письменная проверка
С нарушениями зрения	Собеседование по вопросам к зачету, опрос по терминам	Преимущественно устная проверка (индивидуально)
С нарушениями опорно-	Решение дистанционных тестов, контрольные работы, письменные	Преимущественно дистанционными методами

Согласована на портале № 19000

двигательного аппарата	самостоятельные работы, вопросы к зачету	
С ограничениями по общемедицинским показаниям	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы, устные ответы	Преимущественно проверка методами, исходя из состояния обучающегося на момент проверки

14.3 Методические рекомендации по оценочным средствам для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной форме;
- в печатной форме с увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа;
- методом чтения ассистентом задания вслух;
- предоставление задания с использованием сурдоперевода.

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге;
- набор ответов на компьютере;
- набор ответов с использованием услуг ассистента;
- представление ответов устно.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

Согласована на портале № 19000

Приложение 1

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ

Финансовый анализ

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**
Направление подготовки (специальность): **38.05.01 Экономическая безопасность**
Направленность (профиль): **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**
Форма обучения: **очная**
Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**
Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**
Курс: **3**
Семестр: **5, 6**

Учебный план набора 2013 года

Разработчик:
- старший преподаватель каф. КИБЭВС Е. Г. Алдохина

Экзамен: 5 семестр
Курсовая работа (проект): 6 семестр

Томск 2017

Согласована на портале № 19000

1. Введение

Фонд оценочных средств (ФОС) является приложением к рабочей программе дисциплины (практики) и представляет собой совокупность контрольно-измерительных материалов (типовые задачи (задания), контрольные работы, тесты и др.) и методов их использования, предназначенных для измерения уровня достижения студентом установленных результатов обучения.

ФОС по дисциплине (практике) используется при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов.

Перечень закрепленных за дисциплиной (практикой) компетенций приведен в таблице 1.

Таблица 1 – Перечень закрепленных за дисциплиной компетенций

Код	Формулировка компетенции	Этапы формирования компетенций
ПК-26	способностью оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита	Должен знать содержание финансового анализа и последовательность его проведения; структуру комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей; виды, направления и основные методы финансового анализа. ; Должен уметь ориентироваться в бюджетной системе страны, моделях ее построения; применять методы финансового анализа, анализа эффективности капитальных и финансовых вложений (инвестиционного анализа); ставить цели и формулировать задачи, связанные с проведением аналитических расчетов; ориентироваться в системе нормативных и правовых актов, регламентирующих финансовую деятельность организации; проводить обработку информации, содержащейся в документах финансовой отчетности; проводить финансовый анализ текущего состояния предприятия, осуществлять прогнозирование финансового состояния предприятия ; Должен владеть методами анализа, оценки и прогнозирования финансового состояния организации; методами анализа финансовой устойчивости, кредито- и платежеспособности. ликвидности, деловой активности организации. ;
ПК-22	способностью организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	

Общие характеристики показателей и критериев оценивания компетенций на всех этапах приведены в таблице 2.

Таблица 2 – Общие характеристики показателей и критериев оценивания компетенций по этапам

Показатели и критерии	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	Обладает фактическими и теоретическими знаниями в пределах изучаемой области с пониманием границ применимости	Обладает диапазоном практических умений, требуемых для развития творческих решений, абстрагирования проблем	Контролирует работу, проводит оценку, совершенствует действия работы
Хорошо (базовый уровень)	Знает факты, принципы, процессы, общие поня-	Обладает диапазоном практических умений,	Берет ответственность за завершение задач в ис-

Согласована на портале № 19000

	тия в пределах изучаемой области	требуемых для решения определенных проблем в области исследования	следовании, приспосабливает свое поведение к обстоятельствам в решении проблем
Удовлетворительно (пороговый уровень)	Обладает базовыми общими знаниями	Обладает основными умениями, требуемыми для выполнения простых задач	Работает при прямом наблюдении

2 Реализация компетенций

2.1 Компетенция ПК-26

ПК-26: способностью оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 3.

Таблица 3 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	Содержание финансового анализа и последовательность его проведения; структуру комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей.	Ориентироваться в бюджетной системе страны, моделях ее построения; применять методы финансового анализа, анализа эффективности капитальных и финансовых вложений (инвестиционного анализа).	Методами анализа, оценки и прогнозирования финансового состояния организации.
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Конспект самоподготовки; • Собеседование; • Опрос на занятиях; • Расчетная работа; • Отчет по курсовой работе; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Конспект самоподготовки; • Собеседование; • Опрос на занятиях; • Расчетная работа; • Отчет по курсовой работе; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Расчетная работа; • Отчет по курсовой работе; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в та-

Согласована на портале № 19000

блице 4.

Таблица 4 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• Содержание финансового анализа и последовательность его проведения; структуру комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей; виды, направления и основные методы финансового анализа.;	• Применять методы финансового анализа, анализа эффективности капитальных и финансовых вложений (инвестиционного анализа).;	• Методами анализа, оценки и прогнозирования финансового состояния организации.;
Хорошо (базовый уровень)	• Содержание финансового анализа и последовательность его проведения; структуру комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей; виды, направления и основные методы финансового анализа.;	• ориентироваться в бюджетной системе страны, моделях ее построения; применять методы финансового анализа, анализа эффективности капитальных и финансовых вложений (инвестиционного анализа).;	• Методами анализа, оценки и прогнозирования финансового состояния организации.;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• Содержание финансового анализа и последовательность его проведения; структуру комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей; виды, направления и основные методы финансового анализа.;	• ориентироваться в бюджетной системе страны, моделях ее построения; применять методы финансового анализа.;	• Методами анализа, оценки и прогнозирования финансового состояния организации.;

2.2 Компетенция ПК-22

ПК-22: способностью организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 5.

Таблица 5 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	Виды, направления и основные методы финансового анализа.	Ориентироваться в системе нормативных и правовых актов, регламентирующих финансо-	Методами анализа финансовой устойчивости, кредито- и платежеспособности. ликвидно-

Согласована на портале № 19000

		вую деятельность организации; проводить обработку информации, содержащейся в документах финансовой отчетности; проводить финансовый анализ текущего состояния предприятия, осуществлять прогнозирование финансового состояния предприятия.	сти, деловой активности организации.
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Конспект самоподготовки; • Собеседование; • Опрос на занятиях; • Расчетная работа; • Отчет по курсовой работе; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Конспект самоподготовки; • Собеседование; • Опрос на занятиях; • Расчетная работа; • Отчет по курсовой работе; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Расчетная работа; • Отчет по курсовой работе; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в таблице 6.

Таблица 6 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• Направления и основные методы финансового анализа.;	• Ориентироваться в системе нормативных и правовых актов, регламентирующих финансовую деятельность организации; проводить обработку информации, содержащейся в документах финансовой отчетности; проводить финансовый анализ текущего состояния пред-	• Методами анализа финансовой устойчивости, кредито- и платежеспособности. ликвидности, деловой активности организации.;

Согласована на портале № 19000

		приятия, осуществлять прогнозирование финансового состояния предприятия.;	
Хорошо (базовый уровень)	• Направления и основные методы финансового анализа.;	• Ориентироваться в системе нормативных и правовых актов, регламентирующих финансовую деятельность организации; проводить обработку информации, содержащейся в документах финансовой отчетности; проводить финансовый анализ текущего состояния предприятия.;	• Методами анализа финансовой устойчивости, кредито- и платежеспособности. ликвидности, деловой активности организации.;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• Направления и основные методы финансового анализа.;	• Ориентироваться в системе нормативных и правовых актов, регламентирующих финансовую деятельность организации; проводить обработку информации, содержащейся в документах финансовой отчетности.;	• Методами анализа финансовой устойчивости, кредито- и платежеспособности. ликвидности, деловой активности организации.;

3 Типовые контрольные задания

Для реализации вышеперечисленных задач обучения используются типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, в следующем составе.

3.1 Вопросы на самоподготовку

- 1. Изменение парадигмы финансового анализа
- 1.1. Влияние глобальных тенденций на задачи финансового анализа
- 1.2. Финансовый анализ как инструмент диагностики компании
- 1.3. Финансовые решения
- 1.4. Новые тенденции в формировании финансовых служб компаний
-
- 2. Альтернативный подход к финансовому анализу
- 2.1. Переход от бухгалтерской модели финансового анализа к стоимостной
- 2.2.Содержание стоимостной аналитической модели
- 2.3. Виды стоимости, применяемые при финансовом анализе

3.2 Темы домашних заданий

- Финансовая модель компании
- 1 Моделирование свободного денежного потока
- 2 Обоснование темпа роста и выбора стратегии развития бизнеса
- 3. Модель экономической прибыли и создание стоимости
- 4. Модель внутренней нормы доходности компании на основе денежных
- потоков

Согласована на портале № 19000

3.3 Вопросы на собеседование

– 1. Рассмотрите основные этапы финансового анализа, их назначение.

– 2. Охарактеризуйте стандартные методы анализа финансовой отчетности.

– 3. Сформулируйте суть анализа финансовых коэффициентов, его сильные и слабые стороны.

– 4. Назовите основные задачи и источники данных для анализа финансовых результатов.

– 5. Охарактеризуйте основные показатели прибыли и порядок их расчета.

– 6. Изложите методику расчета влияния факторов на изменение суммы прибыли от реализации продукции.

– 7. Каково содержание и задачи анализа использования прибыли?

– 8. Изложите методику анализа налогооблагаемой прибыли.

– 9. Как производится факторный анализ налогов из прибыли?

– 10. Какова методика анализа формирования чистой прибыли?

– 11. Охарактеризуйте порядок и методику анализа использования чистой прибыли.

– 12. От каких факторов зависит фонд дивидендных выплат и сумма капитализированной прибыли?

– 13. Какие возможны варианты дивидендной политики?

– 14. Охарактеризуйте основные показатели рентабельности и методику их расчета.

– 15. Запишите факторную модель и методику расчета влияния факторов на изменение уровня рентабельности продукции.

– 16. Назовите основные источники резервов увеличения прибыли и рентабельности.

– 17. Назовите показатели деловой активности, приведите формулы расчета и объясните их экономический смысл.

– 18. Охарактеризуйте экономическую сущность и виды денежных потоков.

– 19. В чем сущность косвенного метода определения ЧДП и в чем его преимущество по сравнению с прямым?

– 20. Опишите методику исчисления ЧДП от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

– 21. Охарактеризуйте основные методы оценки влияния инфляции.

– 22. Охарактеризуйте сущность и перечислите факторы финансового состояния организации.

– 23. Приведите основные характеристики финансового состояния организации.

– 24. Раскройте сущность анализа имущественного положения хозяйствующего субъекта.

– 25. Что понимается под финансовой устойчивостью и с помощью каких показателей она оценивается?

– 26. Как оценивается финансовая устойчивость предприятия на основе анализа соотношения собственных и заемных источников?

– 27. Как определяется обеспеченность запасов источниками их формирования и какие типы финансовой устойчивости выделяют по уровню данного показателя?

– 28. В чем сущность платежеспособности и ликвидности хозяйствующего субъекта?

– 29. Как производится оценка ликвидности баланса, основанная на соотношении абсолютной величины отдельных групп активов и пассивов?

– 30. Назовите основные показатели ликвидности и охарактеризуйте методику их расчета.

– 31. В чем заключается методика общей оценки финансового состояния предприятия?

– 32. Какие методы используются для прогнозирования финансового состояния предприятия?

– 33. Что понимается под финансовой несостоятельностью предприятия?

3.4 Темы опросов на занятиях

– Место финансового анализа в системе экономического анализа. Финансовый анализ как база принятия управленческих решений. Цель и задачи финансового анализа. Виды и формы финансового анализа. Методы финансового анализа. Последовательность проведения финансового

Согласована на портале № 19000

анализа.

– Информационное обеспечение и содержание форм бухгалтерской отчетности. Влияние инфляции на данные финансовой отчетности. Проверка полноты и достоверности информации, экономической обоснованности, сопоставимости и взаимной согласованности информационных показателей. Состав и содержание бухгалтерской отчетности.

– Характеристика аналитических процедур. Структурный анализ активов и пассивов предприятия. Техника формирования аналитически таблиц на базе стандартных приемов обработки финансовой информации: горизонтальный, вертикальный, трендовый, коэффициентный анализ. Дополнительные аналитические приемы: сравнения (внутрихозяйственные, межхозяйственные), косвенные свидетельства, построение прогнозных моделей.

– Анализ оборачиваемости оборотных активов. Оценка операционного цикла. Анализ дебиторской задолженности. Анализ запасов. Анализ движения денежных средств.

– Экономическое содержание понятий платежеспособности и ликвидности. Абсолютные показатели ликвидности. Текущая платежеспособность. Перспективная платежеспособность. Относительные показатели ликвидности. Экономическая интерпретация динамики ключевых показателей ликвидности.

– Абсолютные показатели финансовой устойчивости. Трехфакторная модель финансовой устойчивости. Относительные показатели финансовой устойчивости и их анализ. Особенности интерпретации коэффициентов финансовой устойчивости. Понятия несостоятельности и абсолютной неплатежеспособности организации. Анализ кредитоспособности заёмщика. Диагностика банкротства предприятия. Определение стоимости капитала организации. Оценка рациональности структуры пассивов.

– Система показателей финансовых результатов: методика анализа. Внешний и внутренний анализ финансовых результатов. Анализ эффективности деятельности и вложений капитала. Анализ принимаемых решений. Анализ взаимосвязи «объем-затраты-прибыль» (CVP-анализ)

– Понятие денежных средств и их эквивалентов. Цель анализа денежных средств в компании. Отчет о движении денежных средств, его аналитическая ценность. Прямой и косвенный методы формирования отчета о движении денежных средств, их достоинства и недостатки. Определение чистых потоков денежных средств. Политика управления денежными активами.

– Анализ стратегии развития. Анализ инвестиционных решений. Оценка стоимости бизнеса.

– Финансовое планирование. Основные задачи финансового планирования. Основные методы финансового прогнозирования. Система бюджетирования. Достоинства и преимущества внедрения бюджетирования. Блок-схема формирования основного бюджета. Бюджеты продаж, производства, управленческих расходов, обще-производственных расходов и т.д. Плановый отчет о прибылях и убытках. Прогнозный баланс.

3.5 Экзаменационные вопросы

– 1. Предмет и объекты финансового анализа.

– 2. Финансовый анализ как база принятия управленческих решений

– 3. Анализ денежных потоков: экономическая сущность денежного потока и его виды.

– 4. Анализ денежных потоков: методика анализа движения денежных средств.

– 5. Анализ денежных потоков: факторный анализ формирования денежного потока (прямой и косвенный методы).

– 6. Анализ дивидендной политики хозяйствующего субъекта.

– 7. Анализ влияния инфляции на финансовые результаты.

– 8. Сущность и факторы финансового состояния организации.

– 9. Основные характеристики и направления анализа финансового состояния организации.

– 10. Анализ имущественного положения предприятия.

– 11. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса.

– 12. Расчёт и оценка финансовых коэффициентов платёжеспособности.

– 13. Критерии оценки банкротства организаций: российская и зарубежная практика.

Согласована на портале № 19000

– 14. Анализ финансовой устойчивости: методика анализа чистых активов.

– 15. Анализ финансовой устойчивости: определение характера финансовой ситуации по степени устойчивости.

– 16. Расчёт и оценка относительных показателей финансовой устойчивости.

– 17. Анализ деловой активности.

– 18. Классификация финансового состояния организации по сводным критериям оценки.

– 19. Методология комплексного анализа. Классификация факторов экстенсификации и интенсификации.

– 20. Методика анализа использования производственных и финансовых ресурсов.

3.6 Темы расчетных работ

– Задача №1 Провести анализ движения денежных потоков путем анализа ликвидности баланса (расчет показателей в таблице и финансовых коэффициентов ликвидности)

– Актив На начало периода На конец периода Пассив На начало периода На конец периода Излишек (+) или недостаток (-) средств

– На начало периода На конец периода

– А1 340 450 П1 650 950

– А2 550 670 П2 890 1150

– А3 790 950 П3 750 1300

– А4 2400 2700 П4 3500 3850

–

– Задача №2 Провести анализ движения денежных потоков

– Показатели Сумма, тыс.руб.

– 1. Денежные средства от текущей деятельности:

– а) чистая прибыль 4 000

– б) амортизация 1 500

– в) дебиторская задолженность 24 500

– г) получение краткосрочного кредита 10 000

– д) задолженность бюджету 3 000

– е) задолженность по заработной плате 2 000

– Итого денежных средств от текущей деятельности

– 2. Денежные средства от инвестиционной деятельности:

– а) продажа долгосрочных финансовых вложений 5 000

– б) приобретение оборудования 20 000

– Итого денежных средств от инвестиционной деятельности

– 3. Денежные средства от финансовой деятельности:

– а) выплата дивидендов 5 800

– б) получение долгосрочного кредита 18 600

– Итого денежных средств от финансовой деятельности

– Итого чистое изменение денежных средств

– Задача №3

– Оценить показатели эффективности использования собственного капитала:

– Показатели Прошлый год Отчетный год Отклонение

– Заемный капитал 45 000 52 000

– Собственный капитал 33 500 32 900

– Чистая прибыль 5 300 5 800

– Дивиденды, выплаченные за период 1 850 2 220

3.7 Темы курсовых проектов (работ)

– Анализ движения основных средств

– Анализ и управление оборотным капиталом

– Анализ источников финансовых ресурсов предприятия

Согласована на портале № 19000

- Анализ ликвидности и платежеспособности
- Анализ оборачиваемости и эффективности использования оборотных средств
- Анализ состояния и движения основных средств
- Анализ структуры активов
- Анализ структуры пассивов
- Анализ финансовой устойчивости
- Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
- Бухгалтерская отчетность предприятий: состав, содержание и использование в анализе
- Оценка и анализ инвестиционных проектов
- Оценка финансовой несостоятельности (банкротства предприятия)
- Система показателей рентабельности и их анализ на предприятии

4 Методические материалы

Для обеспечения процесса обучения и решения задач обучения используются следующие материалы:

- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы фор-мирования компетенций, согласно п. 12 рабочей программы.

4.1. Основная литература

1. Финансовый менеджмент [Текст] : учебник для вузов / Е. И. Шохин [и др.] ; ред. Е. И. Шохин. - 3-е изд., стереотип. - М. : КноРус, 2011. - 480 с. (наличие в библиотеке ТУСУР - 20 экз.)
2. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Красина Ф. А. - 2012. 200 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3848, свободный.
3. Экономический анализ: Учебное пособие / Земцова Л. В. - 2013. 234 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3838, свободный.

4.2. Дополнительная литература

1. Бизнес-планирование: Учебное пособие / Афонасова М. А. - 2012. 108 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3841, свободный.
2. Глумаков В.Н. Стратегический менеджмент: практикум: учебное пособие для вузов / В.Н. Глумаков, М.М. Максимцов, Н.И. Малышев. – М.: Вузовский учебник, 2010. – 185 с. (наличие в библиотеке ТУСУР - 5 экз.)

4.3. Обязательные учебно-методические пособия

1. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Методические указания по проведению практических и самостоятельных занятий для студентов специальности 080502 «Экономика и управление на предприятии (в машиностроении)» / Гантимурова Е. А., Нужина И. П. - 2012. 14 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3324, свободный.
2. Финансовый анализ: Методические указания по проведению практических занятий и самостоятельной работе студентов для направления 221400.62 "Управление качеством" профиль « Управление качеством в информационных системах» / Земцова Л. В. - 2014. 22 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3880, свободный.
3. Методические указания по выполнению дипломных и курсовых работ по дисциплинам: Учебно-методическое пособие / Карлов В. В., Чаднова И. В., Ведяшкин С. В., Дедкова Т. А. - 2012. 41 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/968, свободный.

4.4. Базы данных, информационно справочные и поисковые системы

1. Справочно-правовые системы: Гарант, Консультант Плюс.

Согласована на портале № 19000