

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Борисова Виктория Валерьевна
Должность: Ректор
Дата подписания: 24.06.2025 13:16:32
Уникальный программный ключ:
84665791f4048378b679b22cf26583a2f341522c

Негосударственное образовательное частное учреждение высшего образования
**«МЕЖДУНАРОДНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ПСИХОЛОГО-ПЕДАГОГИЧЕСКИХ ИННОВАЦИЙ»**

УТВЕРЖДАЮ:
Ректор
НОЧУ ВО «МУПИ»
В.В. Борисова
подпись
«1» апреля 2022 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовый анализ

направление подготовки 38.03.02 Менеджмент

Профиль подготовки:
Финансовый менеджмент

Квалификация (степень) выпускника – *бакалавр*

Форма обучения
очно-заочная

Москва 2022 г.

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

В результате освоения образовательной программы обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине «Финансовый анализ».

Код и наименование компетенций	Индикаторы достижения компетенции
ПК-2 Способен участвовать в проведении и анализе ценообразования на различные финансовые инструменты, в управлении инвестиционным портфелем	ПК-2.1. Понимает состав инвестиционных и финансовых решений компании, структуру и принципы формирования основных финансовых политик компании ПК-2.2. Понимает и применяет методы оценки компаний и реальных активов, методы оценки эффективности инвестиционных проектов в условиях неопределенности ПК-2.3. Использует результаты финансового и управленческого учета для анализа финансового состояния компании ПК-2.4. Понимает и применяет принципы интегрированного планирования и бюджетирования

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Настоящая дисциплина относится к вариативной части цикла Б1 «Дисциплины (модули)». Дисциплина изучается на 4 курсе в 7 семестре.

Изучение данной дисциплины базируется на следующих дисциплинах, прохождении практик: Основы аудита, Основы финансовых вычислений, Финансовый учет, Финансовая отчетность.

3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость (объем) дисциплины «Финансовый анализ» составляет 4 зачетные единицы.

Объем дисциплины по видам учебных занятий (в часах) – заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Семестры	
		7	-
Аудиторные занятия (всего)	36	36	-
В том числе:	-	-	-
Лекции	18	18	-
Практические занятия (ПЗ)	18	18	-
Семинары (С)	-	-	-
Лабораторные работы (ЛР)	-	-	-
Самостоятельная работа (всего)	72	72	-
В том числе:	-	-	-
Курсовой проект (работа)	-	-	-
Расчетно-графические работы	-	-	-
Реферат	8	8	-
Подготовка к практическим занятиям	56	56	-
Тестирование	8	8	-
Вид промежуточной аттестации – экзамен	36	36	-
Общая трудоемкость час / зач. ед.	144/4	144/4	-

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий

№ п/п	Раздел/тема Дисциплины	Общая трудоемкость	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся, час		
			Контактная работа		Самостоятель- ная работа обучающихся
		Всего	лекции	практические занятия	
1.	Тема 1. Содержание, цели, методы и виды финансового анализа	13	2	2	9
2.	Тема 2. Общая оценка финансового состояния предприятия	13	2	2	9
3.	Тема 3. Анализ финансовой устойчивости	14	2	2	10
4.	Тема 4. Анализ ликвидности	15	2	2	11
5.	Тема 5. Анализ оборачиваемости оборотного капитала. Анализ движения денежных средств	15	2	2	11
6.	Тема 6. Анализ прибыли и рентабельности (Отчет о финансовых результатах)	19	4	4	11
7.	Тема 7. Понятие предпринимательского риска, способы его оценки	19	4	4	11
Всего		108	18	18	72
Экзамен		36	-	-	-
Итого		144	18	18	72

4.2. Содержание разделов дисциплины

Тема 1. Содержание, цели, методы и виды финансового анализа

Содержание и задачи финансового анализа. Предмет и объекты финансового анализа. Пользователи финансовой информацией коммерческой организации и субъекты экономического анализа. Виды финансового анализа. Методы финансового анализа.

Тема 2. Общая оценка финансового состояния предприятия

Экспресс-анализ бухгалтерского баланса, анализ динамики валюты баланса. Сравнение динамики валюты с динамикой выручки и прибыли. Горизонтальный и вертикальный анализ баланса.

Тема 3. Анализ финансовой устойчивости

Понятие финансовой устойчивости предприятия. Наличие собственных оборотных средств (СОС), общая величина основных источников формирования запасов и затрат. Типы финансовой устойчивости. Коэффициенты финансовой устойчивости.

Тема 4. Анализ ликвидности

Понятие ликвидности. Разделение активов на группы по степени ликвидности. Разделение пассивов по степени срочности погашения обязательств. Ликвидность баланса.

Показатели ликвидности: коэффициент покрытия, коэффициент быстрой ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности.

Тема 5. Анализ оборачиваемости оборотного капитала. Анализ движения денежных средств

Понятие оборотных фондов, оборотных средств и средств в обращении. Коэффициент оборачиваемости, длительность одного оборота. Коэффициент закрепления оборотных средств. Анализ оборачиваемости дебиторской задолженности и ТМЦ. Понятие денежного потока, его основные характеристики.

Тема 6. Анализ прибыли и рентабельности (Отчет о финансовых результатах)

Горизонтальный и вертикальный анализ прибыли по данным Отчета о финансовых результатах. Особенности вертикального анализа. Факторный анализ прибыли от продаж.

Тема 7. Понятие предпринимательского риска, способы его оценки

Виды предпринимательского риска. Операционный и финансовый левверидж. Другие способы оценки предпринимательского риска.

4.3. Примерная тематика курсовых работ (проектов)

Курсовая работа по дисциплине не предусмотрена

5. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

№ п/п	№ раздела дисциплины, темы	Методические указания по выполнению самостоятельной работы
1.	Тема 1.	Чтение лекционного материала. Изучение основной и дополнительной литературы. Подготовка к текущей и промежуточной аттестации
2.	Тема 2.	Чтение лекционного материала. Изучение основной и дополнительной литературы. Подготовка к текущей и промежуточной аттестации
3.	Тема 3.	Чтение лекционного материала. Изучение основной и дополнительной литературы. Подготовка к текущей и промежуточной аттестации
4.	Тема 4.	Чтение лекционного материала. Изучение основной и дополнительной литературы. Подготовка к текущей и промежуточной аттестации
5.	Тема 5.	Чтение лекционного материала. Изучение основной и дополнительной литературы. Подготовка к текущей и промежуточной аттестации
6.	Тема 6.	Чтение лекционного материала. Изучение основной и дополнительной литературы. Подготовка к текущей и промежуточной аттестации
7	Тема 7.	Чтение лекционного материала. Изучение основной и дополнительной литературы. Подготовка к текущей и промежуточной аттестации

6. Фонд оценочных средств для текущего контроля и промежуточной аттестации обучающегося

Фонд оценочных средств для текущего контроля и промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине представлен в Приложении 1 к рабочей программе.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

7.1. Основная литература:

1. Финансовый и инвестиционный анализ: учебное пособие для бакалавров дневного и заочного отделений направления 38.03.02 «Менеджмент» / Л.В. Минько, Е.М. Королькова, О.В. Коробова, Е.Л. Дмитриева ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тамбовский государственный технический университет». – Тамбов : Издательство ФГБОУ ВПО «ТГТУ», 2017. – 112 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498943>

7.2. Дополнительная литература:

2. Гузей, В. А. Финансовый анализ : учебное пособие для бакалавриата направления 38.03.01 «Экономика» : [16+] / В. А. Гузей ; Ростовский государственный экономический университет (РИНХ). – Ростов-на-Дону : Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2022. – 104 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=711223>

7.3. Программное обеспечение

1. Microsoft Windows 10 Pro

2. Microsoft Office 2007

7.4. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Компьютерные информационно-правовые системы «Консультант» <http://www.consultant.ru>, «Гарант» <http://www.garant.ru>.

2. Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru>.

3. ЭБС «Университетская библиотека онлайн» <https://biblioclub.ru/index.php>

4. Научная электронная библиотека <http://www.elibrary.ru>

5. Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» <http://ecsocman.hse.ru>

6. Административно-управленческий портал <http://www.aup.ru/>

7. Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» <https://cyberleninka.ru/>

8. Сайт Министерства экономического развития <http://economy.gov.ru/minec/main>

9. Сайт Министерства финансов РФ <https://www.minfin.ru/ru/>

10. Сайт Федеральной налоговой службы <https://www.nalog.ru/rn77/>

11. Официальный сайт Центрального банка РФ <http://www.cbr.ru/>

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Лекционная аудитория, аудитория для групповых и индивидуальных консультаций, оснащенная комплектом мебели для учебного процесса, учебной доской, персональным компьютером, плазменной панелью.

2. Аудитория для проведения практических и семинарских занятий, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом мебели для учебного процесса, учебной доской, персональным компьютером, плазменной панелью.

3. Аудитория для самостоятельной работы студентов, оснащенная комплектом мебели для учебного процесса, учебной доской, персональными компьютерами с возможностью подключения к сети «Интернет» и доступом к электронной информационно-образовательной среде Университета.

9. Образовательные технологии

Проведение лекционных и практических занятий, текущей и промежуточной аттестации по дисциплине «Финансовый анализ» целесообразно осуществлять с использованием следующих современных образовательных технологий:

1. На практических занятиях применять групповой разбор практических ситуаций, возникающих в ходе финансового анализа деятельности организаций.

2. Проведение ряда лекционных занятий, содержащих таблицы и рисунки в качестве иллюстраций рассматриваемого материала, необходимо осуществлять с использованием слайдов, подготовленных в программе Microsoft Power Point.

10. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины

10.1. Методические рекомендации преподавателю

Данный раздел настоящей рабочей программы предназначен для начинающих преподавателей и специалистов-практиков, не имеющих опыта преподавательской работы.

Дисциплина «Финансовый анализ» обеспечивает формирование компетентности в тесной связи с важнейшими дисциплинами базовой части дисциплинарного блока.

В условиях конструирования образовательных систем на принципах компетентностного подхода произошло концептуальное изменение роли преподавателя, который наряду с традиционной ролью носителя знания выполняет функцию организатора научно-поисковой работы студента, консультанта в процедурах выбора, обработки и интерпретации информации, необходимой для практического действия и дальнейшего развития, что должно обязательно учитываться при проведении лекционных и практических занятий по дисциплине «Финансовый анализ».

Преподавание теоретического (лекционного) материала по дисциплине «Финансовый анализ» осуществляется по последовательно-параллельной схеме на основе междисциплинарной интеграции и четких междисциплинарных связей в рамках ОПОП и учебного плана по направлению 38.03.02 Менеджмент.

10.2. Методические указания обучающимся

Лекционные занятия проводятся в соответствии с содержанием настоящей рабочей программы и представляют собой изложение теоретических основ организационных коммуникаций, анализ современных подходов к осуществлению финансового анализа. Допускается конспектирование лекционного материала письменным и компьютерным способом.

Регулярное повторение материала конспектов лекций по каждому разделу в рамках подготовки к текущей и промежуточной аттестации по дисциплине «Финансовый анализ» является одним из важнейших видов самостоятельной работы студента, необходимой для качественной подготовки к промежуточной аттестации по дисциплине.

Проведение практических занятий по дисциплине «Финансовый анализ» осуществляется в следующих формах:

- анализ и обсуждение практических ситуаций;
- решение задач;
- написание рефератов;
- тестирование.

Подготовка к практическим занятиям обязательно включает в себя изучение конспектов лекционного материала для адекватного понимания условий и способа решения заданий, запланированных преподавателем на конкретное практическое занятие.

Изучение основной и дополнительной литературы, в том числе нормативных документов по дисциплине, проводится на регулярной основе в разрезе каждого раздела в соответствии с приведенными в настоящей рабочей программе рекомендациями для подготовки к промежуточной аттестации по дисциплине «Финансовый анализ».

Рассмотрение практических ситуаций в разрезе разделов дисциплины «Финансовый анализ» является СРС в форме домашнего задания в случаях недостатка аудиторного времени на практических занятиях для решения всех задач, запланированных преподавателем, проводящим практические занятия по дисциплине.

Текущая аттестация по дисциплине «Финансовый анализ» проводится в форме контрольной работы и тестирования. Примерные задания для контрольных работ, а также вопросы компьютерного тестирования по дисциплине приведены в Приложении 1 настоящей

рабочей программы без указания правильных вариантов ответов или методики выполнения соответствующих заданий для стимулирования поисковой активности студента.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовый анализ» проводится в форме экзамена. Примерные вопросы к экзамену по дисциплине приведены в Приложении 1 настоящей рабочей программы.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ»

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения дисциплины. Формы контроля формирования компетенций

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Форма контроля	Этапы формирования (разделы дисциплины)
ПК-2 Способен участвовать в проведении и анализе ценообразования на различные финансовые инструменты, в управлении инвестиционным портфелем	ПК-2.1. Понимает состав инвестиционных и финансовых решений компании, структуру и принципы формирования основных финансовых политик компании ПК-2.2. Понимает и применяет методы оценки компаний и реальных активов, методы оценки эффективности инвестиционных проектов в условиях неопределенности ПК-2.3. Использует результаты финансового и управленческого учета для анализа финансового состояния компании ПК-2.4. Понимает и применяет принципы интегрированного планирования и бюджетирования	Промежуточный контроль: экзамен Текущий контроль: опрос на практических занятиях, обсуждение практических ситуаций, тестирование, реферат	Темы 1-7

2. Показатели и критерии оценивания компетенций при изучении дисциплины, описание шкал оценивания

2.1 Критерии оценки ответа на экзамене

(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)

«5» (отлично): обучающийся демонстрирует системные теоретические знания, владеет терминами, делает аргументированные выводы и обобщения, приводит примеры, показывает свободное владение монологической речью и способность быстро реагировать на уточняющие вопросы.

Обучающийся:

на высоком уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов ().

«4» (хорошо): обучающийся демонстрирует прочные теоретические знания, владеет терминами, делает аргументированные выводы и обобщения, приводит примеры, показывает свободное владение монологической речью, но при этом делает несущественные ошибки, которые быстро исправляет самостоятельно или при незначительной коррекции преподавателем.

Обучающийся:

хорошо владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов ().

«3» (удовлетворительно): обучающийся демонстрирует неглубокие теоретические знания, проявляет слабо сформированные навыки анализа явлений и процессов, недостаточное умение делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает не достаточно свободное владение монологической речью, терминами, логичностью и последовательностью изложения, делает ошибки, которые может исправить только при коррекции преподавателем.

Обучающийся:

на удовлетворительном уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов ().

«2» (неудовлетворительно): обучающийся демонстрирует незнание теоретических основ предмета, не умеет делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает слабое владение монологической речью, не владеет терминами, проявляет отсутствие логичности и последовательности изложения, делает ошибки, которые не может исправить даже при коррекции преподавателем, отказывается отвечать на дополнительные вопросы.

Обучающийся:

не владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов ().

2.2 Критерии оценки работы обучающегося на практических занятиях **(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)**

«5» (отлично): выполнены все практические задания, предусмотренные практическими занятиями, обучающийся четко и без ошибок ответил на все контрольные вопросы, активно работал на практических занятиях.

Обучающийся:

на высоком уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«4» (хорошо): выполнены все практические задания, предусмотренные практическими занятиями, обучающийся с корректирующими замечаниями преподавателя ответил на все контрольные вопросы, достаточно активно работал на практических занятиях.

Обучающийся:

хорошо владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«3» (удовлетворительно): выполнены все практические задания, предусмотренные практическими занятиями с замечаниями преподавателя; обучающийся ответил на все контрольные вопросы с замечаниями.

Обучающийся:

на удовлетворительном уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«2» (неудовлетворительно): обучающийся не выполнил или выполнил неправильно практические задания, предусмотренные практическими занятиями; студент ответил на контрольные вопросы с ошибками или не ответил на контрольные вопросы.

Обучающийся:

не владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов ().

2.3. Критерии оценки реферата

(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)

«5» (отлично): тема реферата актуальна и раскрыта полностью; реферат подготовлен в установленный срок; оформление, структура и стиль изложения реферата соответствуют предъявляемым требованиям к оформлению документа; реферат выполнен самостоятельно, присутствуют собственные обобщения, заключения и выводы; подготовлен доклад, излагаемый без использования опорного конспекта.

Обучающийся:

на высоком уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«4» (хорошо): тема реферата актуальна, но раскрыта не полностью; реферат подготовлен в установленный срок; оформление, структура и стиль изложения реферата соответствуют предъявляемым требованиям к оформлению документа; реферат выполнен самостоятельно, присутствуют собственные обобщения, заключения и выводы; подготовлен доклад, излагаемый с использованием опорного конспекта.

Обучающийся:

хорошо владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«3» (удовлетворительно): тема реферата актуальна, но раскрыта не полностью; реферат подготовлен с нарушением установленного срока представления; оформление, структура и стиль изложения реферата не в полной мере соответствуют предъявляемым требованиям к оформлению документа; в целом реферат выполнен самостоятельно, однако очевидно наличие заимствований без ссылок на источники; подготовлен доклад, излагаемый с использованием опорного конспекта.

Обучающийся:

на удовлетворительном уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«2» (неудовлетворительно): тема реферата актуальна, но не раскрыта; реферат подготовлен с нарушением установленного срока представления; оформление, структура и стиль изложения реферата не соответствуют предъявляемым требованиям к оформлению документа; в реферате очевидно наличие значительных объемов заимствований без ссылок

на источники; доклад не подготовлен.

Обучающийся:

не владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

2.4. Критерии оценки тестирования

(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)

Компьютерное тестирование оценивается в соответствии с процентом правильных ответов, данных студентом на вопросы теста.

Стандартная шкала соответствия результатов компьютерного тестирования выставяемой балльной оценке:

- «отлично» - свыше 85% правильных ответов;
- «хорошо» - от 70,1% до 85% правильных ответов;
- «удовлетворительно» - от 50,1% до 70% правильных ответов;
- от 0 до 50% правильных ответов – «неудовлетворительно»

Стандартный регламент тестирования включает:

- количество вопросов – 30;
- продолжительность тестирования – 60 минут.

«5» (отлично): тестируемый демонстрирует системные теоретические знания, владеет терминами и обладает способностью быстро реагировать на вопросы теста. Обучающийся:

Обучающийся:

на высоком уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«4» (хорошо): тестируемый в целом демонстрирует системные теоретические знания, владеет большинством терминов и обладает способностью быстро реагировать на вопросы теста.

Обучающийся:

хорошо владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«3» (удовлетворительно): системные теоретические знания у тестируемого отсутствуют, он владеет некоторыми терминами и на вопросы теста реагирует достаточно медленно.

Обучающийся:

на удовлетворительном уровне владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

«2» (неудовлетворительно): системные теоретические знания у тестируемого отсутствуют, терминологией он не владеет и на вопросы теста реагирует медленно.

Обучающийся:

не владеет навыками анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации, ведения баз данных по различным показателям и формирования информационного обеспечения участников организационных проектов.

25. Итоговое соответствие балльной шкалы оценок и уровней сформированности компетенций по дисциплине:

Уровень сформированности компетенции	Оценка	Пояснение
--------------------------------------	--------	-----------

Высокий	отлично	теоретическое содержание и практические навыки по дисциплине освоены полностью; все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены на высоком уровне; компетенции сформированы
Средний	хорошо	теоретическое содержание и практические навыки по дисциплине освоены полностью; все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены с незначительными замечаниями; компетенции в целом сформированы
Удовлетворительный	удовлетворительно	теоретическое содержание и практические навыки по дисциплине освоены частично, но пробелы не носят существенного характера; большинство предусмотренных программой обучения учебных задач выполнено, но в них имеются ошибки; компетенции сформированы частично
Неудовлетворительный	неудовлетворительно	теоретическое содержание и практические навыки по дисциплине не освоены; большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий либо не выполнено, либо содержит грубые ошибки; дополнительная самостоятельная работа над материалом не приводит к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий; компетенции не сформированы

3. Методические материалы (типовые контрольные задания), определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

3.1. Текущий контроль (работа на практических занятиях)

(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)

Тематика практических занятий

№ п/п	Наименование лабораторных работ	Трудоемкость (час.)
1	Тема 3. Анализ финансовой устойчивости	1
2	Тема 4. Анализ ликвидности	2
3	Тема 5. Анализ оборачиваемости оборотного капитала. Анализ движения денежных средств	2
4	Тема 6. Анализ прибыли и рентабельности (Отчет о финансовых результатах)	2
5	Тема 7. Понятие предпринимательского риска, способы его оценки	1
ИТОГО		8

3.2. Текущий контроль (подготовка реферата)

(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)

Примерные темы рефератов

1. Цели, задачи, содержание и приемы финансового анализа
2. Экспресс- анализ бухгалтерского баланса. Горизонтальный и вертикальный анализ баланса
3. Основные источники информации для финансового анализа
4. Абсолютные показатели финансовой устойчивости и оценка возможности

- банкротства предприятия
5. Коэффициенты финансовой устойчивости их анализ
 6. Понятие ликвидности. Ликвидность баланса
 7. Показатели ликвидности, их нормативные значения
 8. Показатели оборачиваемости оборотного капитала
 9. Оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности
 10. Понятие денежного потока и его анализ (Отчет о движении денежных средств)
 11. Анализ прибыли (Отчет о финансовых результатах)
 12. Показатели рентабельности и их анализ
 13. Понятие предпринимательского риска, способы оценки риска
 14. Операционный рычаг (леверидж) как способ оценки предпринимательского риска
 15. Финансовый рычаг (леверидж) как способ оценки финансового риска
 16. Экспертный метод оценки предпринимательского риска
 17. Факторный анализ прибыли от продаж
 18. Понятие чистых активов, алгоритм их расчета
 19. Анализ показателей рентабельности
 20. Анализ дебиторской задолженности

3.3. Текущий контроль (тестирование)

(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)

Примеры тестовых заданий

1. Содержание финансового анализа определяется:
А) целью;
Б) задачами и целью;
В) нормативами;
Г) решениями вышестоящей организации;
Д) актами проверок контролируемыми организациями.
2. В системе управления экономический анализ относится к:
А) управляемой системе;
Б) управляющей системе;
В) функциям управления.
3. Субъектом внутреннего управленческого анализа в основном является:
А) вышестоящая организация;
Б) коллектив предприятия;
В) предприятия-смежники;
Г) руководство предприятия;
Д) менеджеры среднего звена.
4. Способ познания предметов и явлений, основанный на разложении целого на составные части и изучение их во взаимосвязи, взаимозависимости называется:
А) синтез;
Б) дедукция;
В) логика;
Г) анализ.
5. Причинно-следственные связи экономических явлений и процессов являются:
А) предметом экономического анализа;
Б) объектом экономического анализа;

В) субъектом экономического анализа.

6. Какие из перечисленных ниже факторов, влияющих на результаты деятельности предприятия, являются внутренними?

А) цены, уровень дохода населения;

Б) спрос на продукцию;

В) сырье, материалы;

Г) управление предприятием, технология производства.

7. Какие показатели используются для общей характеристики выпускаемой и продаваемой продукции?

А) стоимостные;

Б) натуральные;

В) условно-натуральные;

Г) относительные.

8. Относительные показатели отражают:

А) структуру явления;

Б) динамику явления;

В) интенсивность явления.

9. Кратная форма связи между результативным и факторным показателем относится к:

А) аддитивной;

Б) смешанной;

В) мультипликативной.

10. Какой метод анализа используется для исчисления влияния отдельных факторов на совокупный показатель?

А) индексный;

Б) функционально-стоимостный;

В) цепных подстановок;

Г) балансовый;

Д) комплексный.

11. Форма связи между факторными показателями в индексном методе?

А) аддитивная;

Б) мультипликативная;

В) смешанная (комбинированная).

12. Форма связи между факторными показателями в интегральном методе?

А) аддитивная;

Б) мультипликативная;

В) смешанная.

13. Наибольшее развитие на предприятиях получил вид анализа:

А) перспективный;

Б) оперативный;

В) текущий;

Г) отраслевой;

Д) экономико-математический.

14. Главным в проведении комплексного экономического анализа является:

- А) интегрирование;
- Б) сопоставимость показателей;
- В) период времени, изучаемый в процессе;
- Г) нахождение оптимальных решений;
- Д) системность.

15. Только на основании публичной финансовой отчетности обычно осуществляется:

- А) финансовый анализ;
- Б) управленческий анализ;
- В) инвестиционный анализ.

16. Резервы, связанные с вовлечением в производство дополнительных ресурсов называются:

- А) экстенсивными;
- Б) интенсивными;
- В) внутрихозяйственными.

17. Главным источником информации при анализе хозяйственной деятельности являются:

- А) оперативный учет;
- Б) статистические данные других предприятий;
- В) данные годового производственного отчета цехов;
- Г) бухгалтерский учет;
- Д) аналитический учет.

18. Анализ уровня управления включает:

- А) анализ эффективности производства, анализ использования ресурсов и структуры производства;
- Б) анализ организационно-управленческой и организационно- производственной структуры, анализ процессов и эффективности управления;
- В) анализ организации производства и управления, эффективности хозяйственной деятельности.

9. К частным показателям качества продукции относят:

- А) удельный вес сертифицированной продукции;
- Б) гарантийный срок годности;
- В) уровень сервисного обслуживания.

20. Прямыми показателями ритмичности являются:

- А) удельный вес производства продукции за каждую декаду к месячному выпуску;
- Б) коэффициент ритмичности;
- В) наличие доплат за сверхурочные работы.

3.4. Промежуточный контроль (экзамен)

(формирование компетенции ПК-2, индикаторы ИПК-2.1, ИПК-2.2, ИПК-2.3, ИПК-2.4)

Примерные вопросы к экзамену

1. Цели, задачи, содержание финансового анализа
2. Способы и приемы финансового анализа
3. Основные источники информации для финансового анализа
4. Горизонтальный анализ бухгалтерского баланса
5. Вертикальный анализ баланса

6. Анализ валюты баланса
7. Абсолютные показатели финансовой устойчивости
8. Оценка возможного банкротства на основе абсолютных показателей финансовой устойчивости
9. Коэффициенты финансовой устойчивости
10. Понятие ликвидности
11. Группировка активов по степени их ликвидности
12. Группировка пассивов по степени срочности их погашения
13. Ликвидность баланса
14. Показатели ликвидности
15. Понятие и оценка чистых активов
16. Понятие оборотного капитала
17. Коэффициенты оборачиваемости оборотного капитала
18. Анализ показателей оборачиваемости
19. Анализ оборачиваемости товарно-материальных ценностей
20. Анализ оборачиваемости дебиторской задолженности
21. Анализ экономии (привлечения) оборотного капитала
22. Понятие денежного потока, основные показатели, характеризующие денежный поток
23. Порядок составления Отчета о движении денежных средств
24. Анализ денежного потока по видам деятельности
25. Финансовые показатели, составленные на основе денежного потока
26. Анализ дебиторской задолженности
27. Виды прибыли, представленные в Отчете о финансовых результатах, порядок их расчета
28. Горизонтальный анализ Отчета о финансовых результатах
29. Вертикальный анализ Отчета о финансовых результатах
30. Факторный анализ прибыли от продаж
31. Система показателей рентабельности
32. Анализ показателей рентабельности
33. Понятие предпринимательского риска
34. Методы оценки предпринимательского риска
35. Экспертный метод оценки предпринимательского риска
36. Статистический метод оценки предпринимательского риска
37. Оценка риска при помощи операционного рычага
38. Оценка риска при помощи финансового рычага
39. Задачи анализа финансовой устойчивости
40. Задачи анализа ликвидности