

ФГБОУ ВО Новосибирский ГАУ
Кафедра учета и финансовых технологий

УТВЕРЖДАЮ:

Рег. № ФМУ 03-130/3

И.о. декана факультета экономики и
 управления

« 5 » 10 2022 г.



ФГОС 2020 г.
РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.В.03 Финансовый анализ (продвинутый уровень)

Шифр и наименование дисциплины

38.04.01 Экономика

Код и наименование направления подготовки

Финансовый менеджмент в условиях цифровизации

Направленность (профиль)

Курс: 1/2

Семестр: 1/3

Факультет экономики
и управления

очная/заочная

очная, заочная, очно-заочная

Объем дисциплины (модуля)

Вид занятий	Объем занятий [зачетных ед./часов]			Семестр
	очная	заочная	очно-заочная	
Общая трудоемкость по учебному плану	5/180	5/180		1/3
В том числе,				
Контактная работа	54	20		
Занятия лекционного типа	14	4		
Занятия семинарского типа	40	16		
Самостоятельная работа, всего	126	160		
В том числе:				
Курсовой проект / курсовая работа				
Контрольная работа / реферат / РГР	К	К		1/3
Форма контроля экзамен / зачет / зачет с оценкой	Э	Э		1/3

Новосибирск 2022

96844

Рабочая программа составлена на основании требований Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утвержденного приказом Минобрнауки России от 11.08.2020 № 939.

Программу разработал(и):

Ст. преподаватель КУиФТ,
канд. экон. наук

(должность)



подпись

М.А. Тихончук

ФИО

1. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с результатами освоения образовательной программы

Дисциплина «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» в соответствии с требованиями ФГОС ВО направлена на формирование следующих компетенций (УК-3, ПК-6):

Таблица 1. Связь результатов обучения с приобретаемыми компетенциями

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Запланированные результаты обучения
УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели.	ИУК-3.1. Демонстрирует способности социального взаимодействия и командной работы.	знать: теорию межличностной и групповой коммуникации в деловом взаимодействии, в том числе при осуществлении финансовой детальности; уметь: работать в команде при разработке и реализации финансовых стратегий; владеть: способностями социального взаимодействия при решении задач профессиональной деятельности.
	ИУК-3.2. Определяет свою роль в команде, учитывает особенности поведения и интересы участников команды при реализации своей роли.	знать: принципы распределения ролей в команде с целью повышения эффективности бизнеса; уметь: определять свою роль в команде; владеть: способностью отдавать большее предпочтение именно тем целевым ролям, которые больше соответствуют индивидуальным потребностям.
	ИУК-3.4. Соблюдает нормы и установленные правила командной работы.	знать: стандарты командной работы; уметь: соблюдать нормы и правила командной работы, в том числе при проведении финансового анализа; владеть: техниками эффективных коммуникаций с учетом этических норм в системе стратегического финансового менеджмента организации.
ПК-6. Способен анализировать финансовое положение хозяйствующего субъекта, составлять инвестиционный портфель и оценивать его эффективность.	ИПК-6.1. Проводит финансовый анализ хозяйствующего субъекта и среды его функционирования, оценивает результаты с целью применения при решении профессиональных задач	знать: современные инструменты и методы проведения анализа финансовых показателей, необходимых для принятия и реализации бизнес-решений; источники исходной информации для проведения финансового анализа; уметь: собирать и анализировать исходную документацию; планировать финансовые показатели

		<p>хозяйствующего субъекта, целевые показатели деятельности; анализировать информацию о состоянии экономики и финансовых рынков, в части государственной финансовой политики для принятия обоснованных бизнес-решений;</p> <p>владеть: методикой проведения финансового анализа и оценки эффективности инвестирования; навыками принятия управленческих решений на основе поиска и обработки актуальной учетно-аналитической информации.</p>
--	--	---

2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина Б1.В.03 Финансовый анализ (продвинутый уровень) относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

Данная дисциплина является основой для последующего изучения дисциплин: «Аналитическая деятельность в системе финансового мониторинга», «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень), «Инвестиционный менеджмент».

3. Содержание дисциплины (модуля)

Распределение часов по темам и видам занятий представляется в таблице 2 по каждой форме обучения:

Таблица 2. Очная форма

№ п/п	Наименование разделов и тем	Количество часов				Формируемые компетенции
		Лекции (Л)	Вид занятия (ПР)	Самост. работа (СР)	Всего по теме	
1	2	3	4	5	6	7
1	Тема 1. Организация финансового анализа	2	4	12	18	УК-3 ПК-6
2	Тема 2. Анализ финансового состояния, финансовых результатов и кредитоспособности предприятия	4	8	12	24	УК-3 ПК-6
3	Тема 3. Концепция и анализ денежных потоков организации	2	4	12	18	УК-3 ПК-6
4	Тема 4. Анализ и обоснование решений стратегического характера	2	6	12	20	УК-3 ПК-6
5	Тема 5. Анализ эффективности инвестирования	2	6	12	20	УК-3 ПК-6
6	Тема 6. Общие положения прогнозного финансового анализа	2	6	13	21	УК-3 ПК-6
7	Тема 7. Прогнозный анализ бухгалтерского баланса и финансовых результатов деятельности организации	0	6	14	20	УК-3 ПК-6

	Выполнение контрольной работы			12	12	УК-3 ПК-6
	Подготовка к экзамену			27	27	УК-3 ПК-6
	Итого	14	40	126	180	

Заочная форма

№ п/п	Наименование разделов и тем	Количество часов				Формируе- мые компе- тенции
		Лекции (Л)	Вид занятия (ПР)	Самост. работа (СР)	Всего по теме	
1	2	3	4	5	6	7
1	Тема 1. Организация финансового анализа	0	2	18	20	УК-3 ПК-6
2	Тема 2. Анализ финансового состояния, финансовых результатов и кредитоспособности предприятия	1	3	18	22	УК-3 ПК-6
3	Тема 3. Концепция и анализ денежных потоков организации	1	2	18	21	УК-3 ПК-6
4	Тема 4. Анализ и обоснование решений стратегического характера	1	2	19	22	УК-3 ПК-6
5	Тема 5. Анализ эффективности инвестирования	1	2	20	23	УК-3 ПК-6
6	Тема 6. Общие положения прогнозного финансового анализа	0	2	20	22	УК-3 ПК-6
7	Тема 7. Прогнозный анализ бухгалтерского баланса и финансовых результатов деятельности организации	0	3	20	23	УК-3 ПК-6
	Выполнение контрольной работы			18	18	УК-3 ПК-6
	Подготовка к экзамену			9	9	УК-3 ПК-6
	Итого	4	16	160	180	

Учебная деятельность состоит из лекций, практических занятий, самостоятельной работы, контрольной работы.

3.1. Содержание отдельных разделов и тем

Тема 1. Организация финансового анализа

Финансовый анализ в системе управления предприятием. Принципы финансового анализа деятельности предприятия. Информационное обеспечение финансового анализа. Методическая основа финансового анализа. Этапы анализа финансового состояния предприятия. Влияние глобальных тенденций на задачи финансового анализа.

Тема 2. Анализ финансового состояния, финансовых результатов и кредитоспособности предприятия.

Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности предприятия. Анализ финансовой устойчивости предприятия. Анализ чистых активов предприятия. Анализ уровня и динамики финансовых результатов предприятия. Анализ и оценка деловой активности (показателей оборачиваемости) предприятия. Анализ финансовых результатов и рентабельности предприятия. Оценка финансовой несостоятельности и прогнозирование банкротства: правовое регулирование и процедуры. Отечественные и зарубежные методики диагностики банкротства

Тема 3. Концепция и анализ денежных потоков организации.

Понятие и виды денежных потоков. Показатели анализа и факторы управления денежными потоками. Модель свободного денежного потока

Тема 4. Анализ и обоснование решений стратегического характера.

Анализ и оценка показателей динамичности развития бизнеса. Оценка показателей и факторов финансовой эффективности бизнеса. Комплексная оценка влияния внутренних и внешних факторов на результативность бизнеса. Анализ устойчивости экономического роста.

Тема 5. Анализ эффективности инвестирования

Инвестиционная политика компании и инвестиционные проекты. Анализ рисков инвестиционного проекта. Анализ эффективности методов финансирования инвестиционного проекта. Анализ финансовой устойчивости инвестиционного проекта. Взаимосвязь инвестиционных и финансовых решений.

Тема 6. Общие положения прогнозного финансового анализа

Имитационное моделирование как метод прогнозирования показателей финансового состояния и результатов деятельности организации. Метод сценариев, особенности его использования при прогнозировании финансовых показателей. Анализ чувствительности финансовых коэффициентов.

Тема 7. Прогнозный анализ бухгалтерского баланса и финансовых результатов деятельности организации

Прогнозный анализ доходов и расходов от обычных видов деятельности организации в системе управления финансовыми результатами субъекта хозяйствования. Методы прогнозирования выручки от продаж с учетом оценки влияния сезонных и циклических факторов. Прогнозный анализ прочих доходов и расходов организации. Экономическая сущность и методические особенности расчетно-аналитических подходов к прогнозированию финансовых результатов деятельности организации. Особенности прогнозного анализа финансовых

результатов от продаж с использованием детерминированных факторных моделей. Операционный левверидж как инструмент прогнозного анализа прибыли от продаж. Анализ чувствительности изменения финансовых результатов к воздействию факторов внешней и внутренней среды организации. Формирование прогнозного отчета о прибылях и убытках и его использование в системе экономического анализа деятельности организации. Формирование прогнозного баланса и его роль в системе анализа и диагностики перспективного финансового состояния организации. Дискуссионные вопросы альтернативных методических подходов к построению прогнозного бухгалтерского баланса. Влияние политики управления организацией на значение показателей прогнозного баланса и динамику финансовых коэффициентов. Особенности использования результатов экономического анализа показателей прогнозного бухгалтерского баланса в системе стратегического финансового менеджмента организации.

4. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

4.1. Список основной литературы

✓ 1. Литовченко, В. П. Финансовый анализ : учебное пособие / В. П. Литовченко. — 2-е изд. — Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2018. — 214 с. - ISBN 978-5-394-01703-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1449825>

✓ 2. Казакова, Н. А. Финансы и финансовый анализ : учебник / Н.А. Казакова, В.Г. Когденко, М.В. Мельник. – Москва: ИНФРА-М, 2021. – 201 с. (Высшее образование: Магистратура). – (ЭБС «Инфра-М»)

4.2. Список дополнительной литературы

✓ 1. Финансовый анализ проекта: Учебное пособие / Масловский В.П., Глоба С.Б., Бутакова Н.М. – Красноярск:СФУ, 2016. - 202 с. (ЭБС «Инфра-М»)

✓ 2. Финансовый анализ (продвинутый уровень) : учебное пособие / составитель А. А. Соколова. — Ставрополь : СКФУ, 2016. — 152 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система

4.3. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Таблица 3. Перечень информационных ресурсов

№ п/п	Наименование	Адрес
1.	Российский институт директоров	http://www.rid.ru
2.	РосБизнесКонсалтинг	http://www.rbc.ru
3.	Административно-управленческий портал	http://www.aup.ru
4.	Универсальный портал для экономистов	http://www.finansy.ru/menu.htm
5.	Интернет-проект компании Альт-Инвест «Корпоративный менеджмент»	http://www.cfin.ru
6.	Электронный журнал «Финансовый директор»	http://e.fd.ru
7.	Официальный сайт Новосибирского государственного аграрного университета	http://nsau.edu.ru/

4. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модулю) и самостоятельной работы

1. Финансовый анализ (продвинутый уровень): рабочая тетрадь для практических занятий/ Новосиб. гос. аграр. ун-т. Фак. ЭиУ; сост. М.А. Тихончук. – Новосибирск, 2022.

4.5. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, и информационных справочных систем, наглядных пособий

Таблица 4. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

№ п/п	Наименование	Тип лицензии или правообладатель
1.	MS Windows 2010, MS Windows 8.1	Microsoft
2.	MS Office Prof 2007, MS Office Prof 2013, Microsoft Office Prof 2019 (Word, Excel, Access, PowerPoint)	Microsoft
3.	Браузер Google Chrome, Mozilla Firefox	Свободно распространяемая
4.	СПС Консультант Плюс	094/rdd

Таблица 5. Перечень плакатов (по темам), карт, стендов, макетов, презентаций, фильмов и т.д.

№ п/п	Тип	Наименование	Примечание
1.	Презентация	Тема 1. Организация финансового анализа	32 слайдов
2.	Презентация	Тема 2. Анализ финансового состояния, финансовых результатов и кредитоспособности предприятия	60 слайдов
3.	Презентация	Тема 3. Концепция и анализ денежных потоков организации	34 слайдов
4.	Презентация	Тема 4. Анализ и обоснование решений стратегического характера	28 слайдов
5.	Презентация	Тема 5. Анализ эффективности инвестирования	36 слайдов
6.	Презентация	Тема 6. Общие положения прогнозного финансового анализа	30 слайдов
7.	Презентация	Тема 7. Прогнозный анализ бухгалтерского баланса и финансовых результатов деятельности организации	10 слайдов

5. Описание материально-технической базы

Таблица 6. Перечень используемых помещений

№ аудитории	Тип аудитории	Перечень оборудования
А-4	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа.	Видеопроектор, проекционный экран, мини-ПК стационарный в комплекте, аудио усиливающая система, микрофон, сенсорный экран, веб-камера, доска

		маркерная, учебная мебель, учебно-наглядные пособия.
НК-407	Учебная аудитория для занятий семинарского типа и групповых консультаций.	Учебная доска, видеопроектор, ноутбук переносной, проекционный экран, учебно-наглядные пособия, учебная мебель.
НК-419	Учебная компьютерная лаборатория. Аудитория для лабораторных, практических занятий, самостоятельной работы, дипломного проектирования (выполнения курсовых работ)	1 персональный компьютер преподавателя, 14 терминальных компьютеров, интерактивная доска, видеопроектор, учебная мебель.

6. Порядок аттестации студентов по дисциплине

Для аттестации студентов по дисциплине используется традиционная система контроля и оценки успеваемости обучающихся.

Форма аттестации – экзамен.

7. Согласование рабочей программы

Соответствует учебному плану, утвержденному Ученым советом ФГБОУ ВО Новосибирского ГАУ, протокол от «28» 09 2022 № 1

Рабочая программа обсуждена и утверждена

на заседаниях кафедры

протокол от «13» 09 2022 № 2

Заведующий кафедрой

(должность)


подпись

О.С. Шинделова

ФИО

Председатель учебно-методического
совета (комиссии)

(должность)


подпись

О.Г. Антошкина

ФИО

Рабочая программа обсуждена и соответствует учебному плану, утвержденному Ученым советом ФГБОУ ВО Новосибирского ГАУ, протокол от « » 20 №

Изменений не требуется/изменения внесены в раздел(-ы): _____
нужное подчеркнуть

Председатель учебно-методического
совета (комиссии)

(должность)

подпись

ФИО

Рабочая программа обсуждена и соответствует учебному плану, утвержденному Ученым советом ФГБОУ ВО Новосибирского ГАУ, протокол от « » 20 №

Изменений не требуется/изменения внесены в раздел(-ы): _____
нужное подчеркнуть

Председатель учебно-методического
совета (комиссии)

(должность)

подпись

ФИО