

## АННОТАЦИЯ дисциплины «Финансовый анализ»

**Объем трудоемкости:** 4 зач. ед. (144 ч., из них 12,3 ч. контактной работы: лекционных 4 ч., практических 8 ч., ИКР 0,3 ч.; 123 ч. самостоятельной работы; 8.7 ч. контроля).

### Цель освоения дисциплины:

формирование базовых профессиональных знаний по организации и методике проведения анализа показателей, содержащихся в формах бухгалтерской, управленческой, статистической и налоговой отчетности, для объективного представления о достигнутых результатах финансовой деятельности организации; разработки и обоснования вариантов принимаемых решений для реализации финансовой политики и управления производством, обеспечивающих повышение эффективности использования финансовых ресурсов организации.

### Задачи дисциплины:

- изучение основных методов составления финансовой отчетности предприятия;
- овладение знаниями теории анализа финансовой отчетности, методике его проведения, приемам и методам анализа;
- исследование методов принятия решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуре капитала;
- рассмотрение вопросов принятия инвестиционных решений;
- изучение способов выявления и количественной оценки резервов увеличения эффективности финансовой деятельности организации;
- формирование навыков использования полученных знаний в практике организации финансовой работы предприятия.

### Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Данная дисциплина относится к базовой части Блока 1 «Дисциплины (модули)» учебного плана.

Логика учебного курса строится по принципу обеспечения междисциплинарных связей с такими дисциплинами, как финансовый учет, управленческий учет, корпоративные финансы, финансовое планирование и прогнозирование.

Предмет изучения дисциплины – система методологии, приемов и принципов финансового анализа.

### Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Изучение данной дисциплины направлено на формирование у обучающихся общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-6, ПК-4, ПК-13

Индекс компетенции	Содержание компетенции (или её части)	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны		
		знать	уметь	владеть
ОПК-6	Владение методами принятия решений в управлении операционной (производственной) деятельностью организаций	<ul style="list-style-type: none"> <li>- необходимые источники информации для проведения финансового анализа;</li> <li>- принципы формирования аналитического отчета;</li> <li>- методы принятия решений в управлении операционной</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- проводить вертикальный и горизонтальный анализ финансовых документов;</li> <li>- используя необходимые источники финансовой информации о предприятии, проанализировать их и подготовить аналитическое заключение;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками формирования аналитического заключения о деятельности предприятия на основе финансового анализа;</li> <li>- навыками принятия решений в управлении операционной</li> </ul>

Индекс компетенции	Содержание компетенции (или её части)	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны		
		знать	уметь	владеть
		(производственной) деятельностью организации.	- применять методы принятия решений в управлении операционной (производственной) деятельностью организации в своей профессиональной практике.	(производственно й) деятельностью организации.
ПК-4	Умение применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в т.ч., при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации	- основные методы финансового менеджмента для принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, в т.ч., при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации; - состав, структуру, принципы формирования основных форм финансовой отчетности предприятия, как базу для диагностики неплатежеспособности предприятия; - основные принципы определения оптимальной структуры капитала; - алгоритм проведения финансового анализа; - систему информационного обеспечения финансового анализа, включая нормативно-правовую базу; - показатели финансового	- выполнять аналитические расчеты, связанные с финансовыми инструментами; - использовать основные методы менеджмента для принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, в т.ч., при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации; оценивать риск банкротства предприятия; - на основе методики финансового анализа проводить расчет показателей, характеризующих платежеспособность и финансовую устойчивость хозяйствующих субъектов; - проводить расчет показателей деловой активности и рентабельности; - использовать данные отчета о финансовых	- навыками применения основных методов финансового менеджмента для принятия инвестиционных решений, решений по финансированию; - навыками анализа деятельности хозяйствующих субъектов на основе расчета финансовых показателей; - навыками краткосрочного финансового планирования; расчета максимально возможной скидки и продолжительности отсрочки платежа, как инструментов кредитной политики; - навыками применения основных методов финансового менеджмента для оценки активов; - навыками управления оборотным капиталом;

Индекс компетенции	Содержание компетенции (или её части)	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны		
		знать	уметь	владеть
		<p>анализа;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- какие источники финансирования, в т.ч. и заемного, доступны предприятию;</li> <li>- базовые принципы выбора политики управления оборотными активами;</li> <li>- основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала</li> </ul>	<p>результатах и баланса предприятия для принятия инвестиционных и финансовых решений;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- осуществлять сравнительный анализ результатов работы предприятия со среднеотраслевыми показателями в рамках модели Дюпона;</li> <li>- применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала;</li> <li>- применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала</li> </ul>	<p>решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала.</p>
ПК-13	Умение моделировать бизнес-процессы и использовать методы реорганизации бизнес-процессов в практической деятельности организаций	– систему показателей, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность экономического субъекта, и ее результаты;	– собрать необходимую информацию для проведения экономического и финансового анализа деятельности коммерческой	– методологией проведения экономического и финансового анализа деятельности организации; – навыками формирования

Индекс компетенции	Содержание компетенции (или её части)	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны		
		знать	уметь	владеть
		<p>– основные методы и направления экономического анализа деятельности организации;</p> <p>– показатели оценки эффективности различных направлений деятельности организации и пути ее повышения;</p> <p>методологию планирования основных показателей деятельности организации.</p>	<p>организации;</p> <p>– оценивать эффективность использования имущества и финансовых ресурсов организации;</p> <p>– формировать и формализовать требования к информационному обеспечению проведения экономического и финансового анализа деятельности организации;</p> <p>– планировать и прогнозировать основные показатели деятельности организации в разрезе важнейших направлений деятельности (текущей, инвестиционной и финансовой);</p> <p>формировать обоснованные выводы по результатам проведенного анализа.</p>	<p>расчетной части бизнес-плана организации;</p> <p>навыками принятия управленческих решений по результатам анализа и прогнозирования.</p>

### Основные разделы дисциплины

№	Наименование разделов	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Назначение, содержание, виды и метод финансового анализа. Организация финансового анализа	10				10
2	Сущность, приемы и методы оценки и диагностики (прогнозирования) финансово-хозяйственной деятельности	12	2			10

№	Наименование разделов	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	ЛР	СРС
3	Финансовый анализ как база принятия управленческих решений. Информационная основа анализа	12	2			10
4	Аналитическая характеристика бухгалтерского баланса, структурный анализ баланса	12		2		10
5	Анализ использования внеоборотных активов (основного капитала) предприятия	10				10
6	Анализ оборотного капитала предприятия и деловой активности	11				11
7	Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости	12		2		10
8	Финансовое прогнозирование и оценка потенциального банкротства	11				11
9	Анализ финансовых результатов хозяйствующего субъекта	12		2		10
10	Анализ показателей рентабельности	12		2		10
11	Анализ инвестиционной политики. Анализ рыночной цены предприятия	11				11
12	Комплексная оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности	10				10
	<i>Итого по дисциплине:</i>		4	8		123

**Курсовые проекты или работы:** не предусмотрены

**Вид аттестации:** экзамен

**Основная литература:**

1. Григорьева, Т.И. Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз: учебник для бакалавриата и магистратуры / Т.И. Григорьева. — 3-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2017. — 486 с. — Режим доступа: [www.biblio-online.ru/book/1246C7EE-72F1-47EC-9D49-1A5E5F8DC5A4](http://www.biblio-online.ru/book/1246C7EE-72F1-47EC-9D49-1A5E5F8DC5A4)

2. Казакова, Н.А. Финансовый анализ: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Н.А. Казакова. — М. Издательство Юрайт, 2017. — 470 с. — Режим доступа: [www.biblio-online.ru/book/66F1041F-D15B-4C58-8A69-7CDD5B041F40](http://www.biblio-online.ru/book/66F1041F-D15B-4C58-8A69-7CDD5B041F40)

3. Лукасевич, И.Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Основные понятия, методы и концепции: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / И.Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2017. — 377 с. — Режим доступа: [www.biblio-online.ru/book/D2C40ABC-F455-4020-A57B-B42D1C16549B](http://www.biblio-online.ru/book/D2C40ABC-F455-4020-A57B-B42D1C16549B)