

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		



УТВЕРЖДЕНО
 решением Ученого совета института
 экономики и бизнеса УлГУ
 от « 23 » мая 2019 г., протокол № 222/08
 Председатель Белый Е.М.
 (подпись, расшифровка подписи)
 « 23 » мая 2019 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина	Финансовый анализ
Факультет	Экономики
Кафедра	Финансы и кредит
Курс	3

Направление: 38.03.01 Экономика
 Направленность (профиль): «Финансы и кредит»
 Форма обучения: очная

Дата введения в учебный процесс УлГУ: « 01 » сентября 2019 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № 10 от 17.06.2020 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № 10 от 17.06.2021 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № _____ от _____ 20 ____ г.

Сведения о разработчиках:

ФИО	Кафедра	Должность, ученая степень, звание
Ширяева Н.В.	Финансы и кредит	доцент, к.э.н., доцент

СОГЛАСОВАНО
Заведующий выпускающей кафедрой «Финансы и кредит»
 Подпись / Байгулов Р.М. / « 23 » мая 2019 г.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цели освоения дисциплины. Целью изучения дисциплины «Финансовый анализ» является развитие у студентов компетенций в области использования различных инструментов финансового анализа и обучение приемам и навыкам использованию инструментов и методов финансового анализа.

Задачи освоения дисциплины.

Задачами освоения дисциплины являются:

- изучение способов, приемов сбора и методики обработки информации, необходимой для проведения финансового анализа;
- преобразование и анализ финансово-экономической информации, содержащейся в отчетности организаций различных форм собственности для проведения финансового анализа;
- обобщение и использования результатов проведения финансового анализа в деятельности компаний.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к вариативной части блока Б1 Дисциплины (модули).

Для успешного освоения дисциплины «Финансовый анализ» обучающийся должен обладать знаниями, умениями и навыками, полученными в результате изучения дисциплин: «Экономика организации», «Налоги и налогообложение», а также при прохождении практики: проектной деятельности. Одновременное освоение компетенций проходит при изучении дисциплин: «Страхование», «Корпоративные финансы», «Оценка стоимости бизнеса», «Пенсионное дело».

Знания, умения и навыки, полученные при изучении дисциплины «Финансовый анализ» необходимы для изучения таких дисциплин как, «Организация инвестиций в социальном предпринимательстве», «Страхование», «Современные финансовые инструменты социального предпринимательства»/ «Организация инвестиций в социальном предпринимательстве», «Финансовый менеджмент», «Краткосрочная финансовая политика», «Налоговое планирование», «Инвестиции» / «Управление портфелем недвижимости», «Банковский менеджмент»/«Бухгалтерский учет в банках», «Внутрифирменное бюджетирование», «Финансы некоммерческих организаций»/ «казначейское дело», «Финансовые риски» / «Предпринимательские риски», а также могут быть использованы при прохождении практики по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности, научно-исследовательской работы, преддипломной практики; при подготовке к сдаче и сдаче государственного экзамена; при защите выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты.

3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОСНОВНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код и наименование реализуемой компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с индикаторами достижения компетенций
ПК-1 способностью собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность	Знать: перечень необходимых данных для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций; методы и способы анализа экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

хозяйствующих субъектов	Уметь: осуществлять поиск и сбор информации, необходимой для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций; правильно применять методики финансового анализа для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций Владеть: опытом по сбору данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций; навыками анализа и оценки рассчитанных экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций
ПК-2 способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	Знать: типовые методики и действующую нормативно-правовую базу расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций Уметь: выбирать инструментарий расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций Владеть: навыками расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий и организаций
ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Знать: содержание бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятий и организаций; методики анализа финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий Уметь: методики анализа и оценки финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий; систематизировать и обобщать полученную информацию с целью принятия управленческих решений Владеть: навыками использования данных анализа и оценки финансовой, бухгалтерской и иной информации с целью принятия управленческих решений

4. ОБЩАЯ ТРУДОЕМКОСТЬ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах (всего) 4 ЗЕТ

4.2. Объем дисциплины по видам учебной работы (в часах):

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения <u>очная</u>)	
	Всего по плану	в т.ч. по семестрам
		5
1	2	3
Контактная работа обучающихся с преподавателем в соответствии с УП	54	54
Аудиторные занятия:		
лекции	18	18
семинары и практические занятия	36	36
лабораторные работы, практикумы		
Самостоятельная работа	54	54
Форма текущего контроля знаний и	собеседование, проверка	собеседование, проверка

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

контроля самостоятельной работы	выполнения практических заданий, кейс-заданий (ситуационного практикума), заслушивание докладов, проверка тестовых заданий	выполнения практических заданий, кейс-заданий (ситуационного практикума), заслушивание докладов, проверка тестовых заданий
Курсовая работа	-	-
Виды промежуточной аттестации	36 (экзамен)	36 (экзамен)
Всего часов по дисциплине	144	144

4.3. Содержание дисциплины (модуля.) Распределение часов по темам и видам учебной работы

Форма обучения *очная*

Название разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий					Форма текущего контроля знаний
		Аудиторные занятия			в т.ч. занятия в интерактивной форме	Самостоятельная работа	
		Лекции	Практические занятия, семинары	Лабораторные работы, практикумы			
1	2	3	4	5	6	7	
Раздел 1 Роль и приемы финансового анализа в характеристике финансового состояния предприятия							
1 Сущность, значение и функции финансового анализа	8	2	2		-	4	собеседование, заслушивание докладов, проверка тестовых заданий
2 Способы и методы финансового анализа	9	2	2		-	5	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
3 Источники информации финансового анализа	8	2	2		-	4	собеседование, заслушивание докладов, проверка тестовых заданий
Раздел 2 Методика финансового анализа по основным этапам							
4 Анализ имущественного состояния предприятия и источников его формирования	16	2	6		2	8	собеседование, проверка выполнения кейс-заданий (ситуационного практикума) и практических заданий, проверка тестовых заданий
5 Финансовая устойчивость организации: характеристика и анализ	16	2	6		2	8	собеседование, проверка выполнения кейс-заданий (ситуационного практикума) и практических заданий, проверка тестовых заданий

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

6 Оценка ликвидности баланса и платежеспособности организации	16	2	6		3	8	собеседование, проверка выполнения кейс-заданий (ситуационного практикума) и практических заданий, проверка тестовых заданий
7 Анализ деловой активности организации	12	2	4		-	6	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
8 Анализ доходов, расходов и финансовых результатов предприятия	12	2	4		3	6	собеседование, проверка выполнения кейс-заданий (ситуационного практикума) и практических заданий, проверка тестовых заданий
9 Особенности финансового анализа малых предприятия	11	2	4		-	5	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
Экзамен	36						
Итого	144	18	36		10	54	

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Раздел 1 Роль и приемы финансового анализа в характеристике финансового состояния предприятия

Тема 1 Сущность, значение и функции финансового анализа

Становление финансового анализа. Основные понятия и определение финансового анализа. Цель и задачи финансового анализа. Предмет и принципы финансового анализа. Информационная база финансового анализа. Пользователи информации, получаемой в результате финансового анализа. Функции финансового анализа.

Тема 2 Способы и методы финансового анализа

Способы и приемы финансового анализа. Графический способ финансового анализа. Табличный способ финансового анализа. Коэффициентный способ финансового анализа. Методы финансового анализа.

Тема 3 Источники информации финансового анализа

Информационная база проведения финансового анализа. Классификация источников информации. Роль и значение бухгалтерской (финансовой отчетности) при проведении финансового анализа. Этапы проведения финансового анализа. Программное обеспечение финансового анализа.

Раздел 2 Методика финансового анализа по основным этапам

Тема 4 Анализ имущественного состояния предприятия и источников его формирования

Понятие и подходы к оценке имущественного состояния предприятия, как объекта

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

финансового анализа. Характеристика источников информирования для оценки размера, состава, структуры имущества и источников его формирования. Коэффициентный анализ имущества и источников его формирования

Тема 5 Финансовая устойчивость организации: характеристика и анализ

Понятие финансовой устойчивости предприятия. Анализ финансовой устойчивости по абсолютным показателям. Анализ финансовой устойчивости по относительным коэффициентам.

Тема 6 Оценка ликвидности баланса и платежеспособности организации

Характеристика ликвидности активов. Анализ ликвидности баланса. Анализ платежеспособности. Оценка вероятности банкротства при нарушении платежеспособности. Оценка кредитоспособности заемщика.

Тема 7 Анализ деловой активности организации

Сущность и критерии деловой активности организации. Показатели для анализа деловой активности предприятия. Оборачиваемость и ее оценка. Операционный и финансовый циклы.

Тема 8 Анализ доходов, расходов и финансовых результатов предприятия

Методические и информационные основы анализа финансовых результатов. Анализ состава, размера и динамики доходов и расходов организации. Операционный рычаг в анализе формирования прибыли.

Тема 9 Особенности финансового анализа малых предприятий

Особенности бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятий малого бизнеса при оценке объектов финансового анализа. Характеристика финансовой устойчивости предприятий малого бизнеса. Критерии платежеспособности малых предприятий. Анализ вероятности банкротства малого предприятия. Анализ финансовых результатов малых предприятий.

6. ТЕМЫ ПРАКТИЧЕСКИХ И СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ

Раздел 1 Роль и приемы финансового анализа в характеристике финансового состояния предприятия

Тема 1 Сущность, значение и функции финансового анализа (форма проведения – семинарское занятие).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Перечислите причины проведения финансового анализа на предприятии.
2. Что является предметом финансового анализа?
3. Основная цель финансового анализа и подходы к ее реализации.
4. Расскажите об истории развития финансового анализа.
5. Как может быть расширена информационная база финансового анализа?
6. Перечислите объекты и субъекты проведения финансового анализа.
7. В чем отличия анализа финансового анализа, бухгалтерского учета, управленческого учета и что в них общего?
8. Раскройте виды финансового анализа в рамках контрольной функции.

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию.
2. Подготовить доклады по следующим темам:
 1. Финансовый анализ в Средневековье.
 2. Финансовый анализ в дореволюционной России.
 3. Финансовый анализ в СССР.
 4. Финансовый анализ в современной России.
 5. Влияние научно-технической революции на развитие финансового анализа предприятия.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

6. Эволюция финансового анализа в США (возможно выполнение на английском языке).

7. Эволюция финансового анализа в Великобритании (возможно выполнение на английском языке).

8. Эволюция финансового анализа в Германии, Австрии и Швейцарии (возможно выполнение на немецком языке).

9. Эволюция финансового анализа во Франции (возможно выполнение на французском языке).

10. Сравнительный анализ подходов к понятию «Финансовый анализ предприятия» в российской и зарубежной литературе.

11. Принципы финансового анализа — практические примеры проявления в практике проведения финансового анализа на предприятии.

3. *Выполнить тестовые задания*

Тема 2 Способы и методы финансового анализа (форма проведения – семинарское занятие, практическое занятие).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Что представляет собой балансограмма?
2. Отражаются ли на балансограмме финансовые показатели, имеющие нулевое абсолютное значение?

3. Дайте характеристику колонки Б балансограммы.

4. Какие объекты финансового анализа оцениваются по колонкам А, Б, В, Г?

5. Сколько периодов деятельности предприятия одновременно может быть охвачено графическим способом финансового анализа?

6. В каком случае коэффициент приведения при применении приведенной рублевой шкалы равняется единице?

7. Дайте характеристику табличного способа финансового анализа.

8. Опишите назначение показателя «Темп прироста».

9. Перечислите различия приемов табличного и графического способов финансового анализа.

10. Дайте характеристику коэффициентного способа финансового анализа.

11. Назовите преимущества и недостатки коэффициентного способа финансового анализа.

12. Приведите примеры использования коэффициентного способа финансового анализа.

13. Дайте сравнительную характеристику графического и коэффициентного способов финансового анализа.

14. Перечислите коэффициенты, используемые при оценке состояния капитала предприятия.

15. В чем различия формализованных и неформализованных методов финансового анализа.

16. В чем отличия дескриптивной, предикативной и нормативной моделей финансового анализа предприятия?

Практические задания:

Задание 1. Составьте форму таблицы для оценки финансовых результатов.

Задание 2. Составьте форму таблицы для оценки имущества.

Задание 3. Выберите предприятие - поставщика материалов, если при прочих равных условиях они имеют следующие показатели:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель	Значение, млн руб.	
	предприятие А	предприятие Б
Внеоборотные активы	625	584
Нематериальные активы	125	84
Основные средства	200	400
Оборотные активы	373	678
Запасы, НДС по приобретенным ценностям	101	160
Сырье и материалы	75	82
Затраты в незавершенном производстве	15	70
Капиталы и резервы	656	626
Долгосрочные обязательства	9	60
Краткосрочные обязательства	333	576
Баланс	998	1312

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию
 2. Решить практические задания и сделать соответствующие выводы
- Задание 4. Составьте форму таблицы для оценки капитала.

Задание 5. Используя нижеследующие данные, оцените способность предприятия рассчитываться по своим обязательствам.

Показатель	Значение, млн руб.	
	на начало периода	на конец периода
Оборотные активы	508	800
Краткосрочная дебиторская задолженность	150	355
Краткосрочные финансовые вложения	34	6
Денежные средства	1	25
Прочие оборотные активы	15	117
Капиталы и резервы	955	699
Долгосрочные обязательства	13	100
Краткосрочные обязательства	475	657

3. Выполнить тестовые задания

Тема 3 Источники информации финансового анализа (форма проведения – семинарское занятие).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Назовите основные направления финансового анализа в системе управления компанией.
2. Какие показатели используются в анализе себестоимости продукции, работ, услуг?
3. Какая связь существует между выручкой от продаж и показателями наличия и использования производственно-экономических ресурсов?
4. Перечислите основные этапы реализации системного подхода к финансовому анализу бизнеса.
5. Какие источники для финансового анализа включает внутренняя среда организации?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

6. Назовите макроэкономические показатели, которые необходимо использовать в финансовом анализе компании.

7. Какие методы формирования факторных моделей используются в финансовом анализе?

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию

2. Подготовить доклады по следующим темам:

1. Виды и содержание финансового анализа
2. Экспресс-анализ финансового состояния.
3. Место финансового анализа в современной информационно-аналитической модели управления организацией.

4. Характеристика учетной, нормативно-плановой и юридической информации в финансовом анализе.

5. Характеристика отраслевой, коммерческой и официальной информации в финансовом анализе.

3. Выполнить тестовые задания

Раздел 2 Методика финансового анализа по основным этапам

Тема 4 Анализ имущественного состояния предприятия и источников его формирования (форма проведения – семинарское занятие, практические занятия, в т.ч. в интерактивной форме).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Раскройте сущность «имущества» как объекта финансового анализа.

2. Перечислите статьи реальной стоимости имущества производственного назначения по экономическим группам.

3. Приведите пять примеров использования показателя «Оборотные активы» в финансовом анализе.

4. Приведите результирующий показатель имущества как объекта финансового анализа и его формулу.

5. Перечислите экономические группы имущества как объекта финансового анализа.

6. Что относится к производственным оборотным активам?

7. Что относится к финансовым внеоборотным активам?

8. Что относится к средствам в расчетах?

9. Как оценить эффективность внеоборотных активов?

10. Какие показатели рентабельности оценивают активы?

Кейс-задание (ситуационный практикум)

На основании финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия (на выбор студента), проанализировать объем, состав и структуру активов (имущество) и пассивов (источники формирования имущества) за три последних периода, оценить динамику изменения объема и структуры. Сделать соответствующие вывод о имущественном положении рассматриваемого предприятия, о темпах роста имущества, выручки и прибыли и их влиянии на эффективность использования хозяйственных средств.

Практические задания:

Задание 1. Выявите наиболее существенные изменения, произошедшие в структуре показателей актива за анализируемый период.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	на начало периода	на конец периода
Внеоборотные активы	13 500	16 600
Долгосрочные финансовые вложения	1500	1600
Оборотные активы	8000	12 400
Запасы, в том числе:	4500	7300
сырье и материалы	2000	4000
затраты в незавершенном производстве	1200	2000
расходы будущих периодов	100	200
готовая продукция	700	600
другие затраты	500	500
Дебиторская задолженность более года	600	1000
Дебиторская задолженность менее года	1400	2200
Краткосрочные финансовые вложения	200	100
Денежные средства	1100	1500
Прочие оборотные активы	200	300
Баланс	21 500	29 000

Задание 2. За счет изменения каких показателей произошли изменения в структуре актива?

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	на начало периода	на конец периода
Внеоборотные активы	625 000	584 000
Оборотные активы	582 000	593 000
Запасы	232 000	101 000
Дебиторская задолженность более года	117 000	110 000
Дебиторская задолженность менее года	312 000	250 000
Краткосрочные финансовые вложения	15 000	—
Денежные средства	100 000	120 000
Прочие оборотные активы	6000	12 000
Баланс	1 217 000	1 177 000

Задание 3. Проведите предварительные расчеты для оптимизации затрат предприятия.

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	на начало периода	на конец периода
Запасы	865 000	508 000
сырье и материалы	535 000	255 000
затраты в незавершенном производстве	120 000	85 000
готовая продукция	150 000	120 000
расходы будущих периодов	5000	4000
другие затраты	55 000	44 000

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию
2. Решить практические задания и сделать соответствующие выводы.

Задание 4. Оцените изменения в структуре активов предприятия.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель, тыс. руб.	Значение	
	на начало периода	на конец периода
Внеоборотные активы	13 500	16 600
Оборотные активы	8000	12 400
Запасы и НДС, в том числе:	4500	7300
сырье, материалы и НДС	2000	4000
затраты в незавершенном производстве	1200	2000
готовая продукция	700	600
товары отгруженные	—	—
расходы будущих периодов	100	200
прочие запасы и затраты	500	500
Дебиторская задолженность более года	600	1000
Дебиторская задолженность менее года	1400	2200
Краткосрочные финансовые вложения	200	100
Денежные средства	1100	1500
Прочие оборотные активы	200	300
Баланс	21 500	29 000

Задание 5. Выявите основные причины увеличения активов за анализируемый период.

Показатель, тыс. руб.	Значение	
	на начало периода	на конец периода
Внеоборотные активы	41 000	47 500
Оборотные активы	38 000	212 400
Запасы, в том числе:	10 000	60 000
сырье, материалы	7500	65 500
затраты в незавершенном производстве	700	1800
готовая продукция	2600	11 000
товары отгруженные	300	50
расходы будущих периодов	100	600
прочие запасы и затраты	0	0
НДС по приобретенным ценностям	1200	18 500
Дебиторская задолженность более года	600	1000
Дебиторская задолженность менее года	14 000	92 000
Краткосрочные финансовые вложения	2000	1000
Денежные средства	8700	25 100
Прочие оборотные активы	200	2000
Баланс	79 000	259 900

3. Выполнить тестовые задания.

Тема 5 Финансовая устойчивость организации: характеристика и анализ (форма проведения – семинарское занятие, практические занятия, в т.ч. в интерактивной форме).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Что представляет собой финансовая устойчивость?
2. Какие типы финансовой устойчивости предприятия вам известны?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

3. Какие источники формирования запасов предприятия вы знаете?
4. Объясните, как влияет на финансовую устойчивость наличие или отсутствие у предприятия собственных оборотных средств, долгосрочных заемных источников.
5. Охарактеризуйте нормальное устойчивое финансовое состояние предприятия.
6. Назовите основные признаки неустойчивого финансового состояния предприятия.
7. Назовите относительные коэффициенты финансовой устойчивости предприятия.
8. Перечислите степени платежеспособности предприятия и критерии отнесения к ним.
9. Перечислите факторы, рост которых позитивно влияет на финансовую устойчивость.
10. Перечислите факторы, рост которых негативно влияет на финансовую устойчивость.

Кейс-задание (ситуационный практикум)

1. На основании финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия (на выбор студента), провести расчет абсолютных показателей финансовой устойчивости за три последних периода, составить модель и определить тип финансовой устойчивости. Сделать соответствующие выводы о динамике источников формирования запасов и затрат, а также их достаточности. Как данная ситуация влияет на финансовое состояние предприятия в целом?

2. На основании финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия (на выбор студента), провести расчет относительных показателей финансовой устойчивости за три последних периода, дать оценку фактических данных с рекомендуемыми ограничениями. Сделать соответствующие выводы о динамике коэффициентов финансовой устойчивости, увязать данные расчетов с типом финансовой устойчивости. Как данная ситуация влияет на финансовое состояние предприятия в целом?

Практические задания:

Задание 1. Рассчитать сумму и вид кредита (долгосрочный или краткосрочный), необходимого предприятию для улучшения типа его финансовой устойчивости, при следующих показателях:

Показатели	Значения, тыс. руб.	
	на начало периода	на конец периода
Внеоборотные активы	13 500	16 600
Запасы и НДС, в том числе:	4500	6700
сырье и материалы и НДС	2000	4000
затраты в незавершенном производстве	1200	2000
расходы будущих периодов	100	200
готовая продукция	700	300
НДС	500	200
Капитал и резервы	15 000	18 000
Долгосрочные обязательства	4500	4500
Краткосрочные заемные средства	1000	1500

Задание 2. Оцените возможность получения кредита и определите, какие изменения в финансовом состоянии предприятия вызовет привлечение в конце периода долгосрочного кредита в размере 10 млн руб.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель	Значение, млн руб.	
	на начало периода	на конец периода
Внеоборотные активы	200	600
Запасы	70	380
сырье и материалы	30	200
затраты в незавершенном производстве	20	150
расходы будущих периодов	5	5
готовая продукция	15	25
НДС по приобретенным ценностям	30	20
Капитал и резервы	260	900
Долгосрочные обязательства	50	80
Краткосрочные заемные средства	360	550

Задание 3. Примите решение о привлечении краткосрочного кредита в размере 10 млн. руб., сравнив при этом изменение уровня финансовой устойчивости.

Показатель	Значение, млн руб.	
	на начало периода	на конец периода
Внеоборотные активы	625	584
Запасы и НДС по приобретенным ценностям	32	101
Капитал и резервы	656	676
Долгосрочные обязательства	1	9
Краткосрочные заемные средства	1	1

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию
2. Решить практические задания и сделать соответствующие выводы

Задание 4. Провести сравнение объемов собственного оборотного капитала предприятий разных сфер и направлений деятельности, используя доступную информацию. При формировании выводов о результатах расчета данных показателей учитывать отраслевую направленность предприятий и организаций. Анализ выполнить за три последних периода.

Задание 5. Провести коэффициентный анализ финансовой устойчивости предприятия любой отраслевой принадлежности (на выбор студента), используя доступную информацию.

3. Выполнить тестовые задания.

Тема 6 Оценка ликвидности баланса и платежеспособности организации (форма проведения – практические занятия, в т.ч. в интерактивной форме, семинарское занятие).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. С какой целью проводится анализ ликвидности баланса?
2. Что входит в понятие «ликвидность активов баланса»?
3. Дайте характеристику понятия «текущая ликвидность».
4. Дайте характеристику понятия «перспективная ликвидность».
5. Перечислите условия абсолютной ликвидности баланса.
6. Какие коэффициенты характеризуют ликвидность и платежеспособность предприятия?
7. Перечислите группы активов при оценке кредитоспособности и их состав.
8. Назовите факторные показатели кредитоспособности по видам зависимости.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

9. Перечислите состав медленнореализуемых активов.

10. Перечислите степени кредитоспособности предприятия и критерии отнесения к ним.

Кейс-задание (ситуационный практикум)

Кейс 1. На основании финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия (на выбор студента):

- сгруппировать активы и пассивы по степени их ликвидности и срочности оплаты;
- определить динамику их объема за три последних периода;
- определить платежный излишек (недостаток) средств.

Каким образом данные расчетов увязываются в формировании модели ликвидности баланса? По данным предприятия какова ликвидность баланса?

Кейс 2. На основании финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия (на выбор студента), провести расчет коэффициентов ликвидности и платежеспособности предприятия за три последних периода, дать оценку фактических данных с рекомендуемыми ограничениями. Сделать соответствующие выводы о динамике рассчитанных коэффициентов и увязать данные расчетов с финансовой устойчивостью предприятия.

Практические задания:

Задание 1. Определить текущую, перспективную и общую ликвидность предприятия и их изменения за анализируемый период, если:

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	на начало года	на конец года
Активы		
Внеоборотные активы	13 500	16 600
Доходные вложения	300	300
Финансовые вложения	700	900
Оборотные активы	11 800	14 400
Запасы и НДС	4500	6700
в том числе расходы будущих периодов	100	200
Дебиторская задолженность более года	1000	1500
Дебиторская задолженность менее года	3000	4000
Финансовые вложения	0	0
Денежные средства	3000	2000
Прочие оборотные активы	300	200
Пассивы		
Капитал и резервы	15 000	18 000
Долгосрочные обязательства	4500	4500
Краткосрочные обязательства	5800	8500
Заемные средства	1000	1500
Кредиторская задолженность	4700	6700
Прочие краткосрочные обязательства	100	300

Задание 2. Выберите наиболее кредитоспособное предприятие при следующих данных:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель	Значение, млн руб.	
	предприятие А	предприятие Б
Внеоборотные активы	148	854
Финансовые вложения	8	8
Оборотные активы	162	596
Запасы и НДС по приобретенным ценностям	76	86
в том числе расходы будущих периодов	3	3
Дебиторская задолженность более года	5	70
Дебиторская задолженность менее года	25	200
Финансовые вложения	20	100
Денежные средства	50	10
Прочие оборотные активы	6	130
Капитал и резервы	184	813
Долгосрочные обязательства	66	75
Краткосрочные обязательства	60	562
Заемные средства	10	94
Кредиторская задолженность	35	268
Прочие краткосрочные обязательства	15	200
Баланс	310	1500

Задание 3. Определите динамику вероятности банкротства предприятия при следующих показателях:

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	на начало периода	на конец периода
Оборотные активы, в том числе:		
Запасы и НДС	5500	6700
сырье и материалы	1500	3000
затраты в незавершенном производстве	2200	2000
расходы будущих периодов	100	200
товары отгруженные	500	200
готовая продукция	700	300
НДС по приобретенным ценностям	500	1000
Финансовые вложения	720	840
Денежные средства	180	60
Краткосрочные обязательства	7500	7200

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию
2. Решить практические задания и сделать соответствующие выводы:

Задание 4. Оцените степень ликвидности двух предприятий:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель	Значение, млн руб.	
	предприятие А	предприятие Б
Внеоборотные активы	625	584
Финансовые вложения	25	34
Оборотные активы	373	678
Запасы и НДС по приобретенным ценностям	101	160
в том числе расходы будущих периодов	5	2
Дебиторская задолженность более года	50	120
Дебиторская задолженность менее года	100	250
Финансовые вложения	70	3
Денежные средства	2	15
Прочие оборотные активы	50	130
Капитал и резервы	656	626
Долгосрочные обязательства	9	60
Краткосрочные обязательства	333	576
Заемные средства	10	100
Кредиторская задолженность	263	375
Прочие краткосрочные обязательства	60	101
Баланс	998	1312

Задание 5. Оцените вероятность банкротства предприятия в динамике при значениях показателей.

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	на начало периода	на конец периода
Запасы и НДС	4500	6700
сырье, материалы и НДС	2000	4000
затраты в незавершенном производстве	1200	2000
расходы будущих периодов	100	200
готовая продукция	700	300
Финансовые вложения	500	1500
Денежные средства	3700	2200
Краткосрочные обязательства	15 000	18 000

3. Выполнить тестовые задания.

Тема 7 Анализ деловой активности организации (форма проведения – практическое занятие, семинарское занятие).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Какие показатели используются для оценки интенсивности использования ресурсов в хозяйственной деятельности?
2. С помощью каких показателей определяется уровень интенсивности использования активов?
3. В чем сущность понятия «производственный цикл»?
4. С помощью каких показателей оценивается оборачиваемость?
5. В чем выражается эффект от ускорения оборачиваемости средств?

Практические задания:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Задание 1. На основе данных таблицы, определить изменение объема реализации продукции за счет ускорения оборачиваемости оборотных средств.

Показатель	Значение, млн руб.	
	предприятие А	предприятие Б
Внеоборотные активы	625	584
Финансовые вложения	25	34
Оборотные активы	373	678
Запасы и НДС по приобретенным ценностям	101	160
в том числе расходы будущих периодов	5	2
Дебиторская задолженность более года	50	120
Дебиторская задолженность менее года	100	250
Финансовые вложения	70	3
Денежные средства	2	15
Прочие оборотные активы	50	130
Капитал и резервы	656	626
Долгосрочные обязательства	9	60
Краткосрочные обязательства	333	576
Заемные средства	10	100
Кредиторская задолженность	263	375
Прочие краткосрочные обязательства	60	101
Баланс	998	1312

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию
2. Решить практические задания и сделать соответствующие выводы:

Задание 2. Предприятие наделено активами в размере 390 млн.руб. В их составе 150 млн. руб. – оборотные активы. Деловая активность предприятия характеризуется оборачиваемостью оборотных активов 3,2 оборота в год и отдачей основных средств 2 руб. / в год. Какой объем выручки от реализации имеет предприятие?

Задание 3. По данным, представленным в таблице, определить коэффициент оборачиваемости за период оборота продукции в целом по предприятию. Как изменится скорость оборота продукции в целом по предприятию в случае роста выручки от реализации и снижения средних запасов по предприятию?

Показатели	Сумма
Выручка от реализации продукции, тыс. руб.	
товара А	514
товара Б	340
Период оборота оборотных средств, дней	
товара А	14
товара Б	16
Рост выручки, %	3
Снижение запасов, %	20

3. Выполнить тестовые задания.

Тема 8 Анализ доходов, расходов и финансовых результатов предприятия (форма проведения – практические занятия, в т.ч. в интерактивной форме, семинарское занятие).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Назовите задачи анализа доходов, расходов и финансовых результатов.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

2. Какие источники информации необходимы для анализа доходов, расходов и финансовых результатов.
3. Опишите методику анализа динамики состава и объема доходов предприятия.
4. Опишите методику анализа динамики состава и объема расходов предприятия.
5. Назовите показатели, формирующие прибыль предприятия.
6. Какова структура финансовых результатов как объекта финансового анализа?
7. Перечислите экономические группы финансовых результатов как объекта финансового анализа и их состав.
8. Перечислите показатели оценки финансовых результатов коэффициентным способом.

Кейс-задание (ситуационный практикум)

Кейс 1. На основании финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия (на выбор студента) оценить динамику объема и структуры доходов и расходов за три последних периода. Сделать соответствующие выводы.

Кейс 2. На основании финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия (на выбор студента) провести горизонтально-вертикальный анализ формы №2 «Отчет о финансовых результатах» за три последних периода. Сделать соответствующие выводы.

Практические задания:

Задание 1. Рассчитайте масштаб изменения показателей за анализируемый период при следующих исходных данных:

Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Выручка	26 000	27 500
Себестоимость продукции	12 000	17 500
Коммерческие расходы	500	500
Управленческие расходы	200	300
Прибыль от продаж	13 300	9200

Задание 2. Рассчитайте показатели, имеющие максимальный и минимальный темп прироста за анализируемый период.

Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Выручка	26 000	27 500
Себестоимость продукции	12 000	17 500
Коммерческие расходы	500	500
Управленческие расходы	200	300
Прибыль от продаж	13 300	9200

Задание 3. Выявите наиболее существенные изменения, произошедшие в структуре показателей финансовых результатов за анализируемый период, при следующих исходных данных:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Выручка	123 500	245 000
Себестоимость продукции	73 000	135 000
Коммерческие расходы	500	1000
Управленческие расходы	200	300
Прибыль от продаж	49 800	108 700

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию
2. Решить практические задания и сделать соответствующие выводы:

Задание 4. Выявите основные причины увеличения выручки за анализируемый период, если известны следующие показатели:

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	на начало периода	на конец периода
Выручка	123 500	245 000
Себестоимость продукции	73 000	135 000
Коммерческие расходы	500	1000
Управленческие расходы	200	300
Прибыль от продаж	49 800	108 700

Задание 5. Рассчитайте годовую прибыль предприятия, если доход за год составил 2,5 млн рублей, годовые переменные издержки составили 0,5 млн рублей, постоянные издержки составили 1,2 млн рублей. Рассчитайте рентабельность продаж.

3. Выполнить тестовые задания.

Тема 9 Особенности финансового анализа малых предприятия (форма проведения – практическое занятие, семинарское занятие).

Контрольные вопросы для собеседования:

1. Перечислите отличия при оценке финансовой устойчивости малых предприятий.
2. В чем различие построения бухгалтерского баланса для «обычных» и малых предприятий?
3. Как рассчитать величину долгосрочных обязательств?
4. Как используется в финансовом анализе показатель «Расходы по обычной деятельности»?
5. Как рассчитывается чистая прибыль?
6. Что содержит показатель «Наиболее ликвидные активы» малого предприятия?
7. Объясните экономический смысл показателя «Выручка».
8. Перечислите показатели, характеризующие «Реальную стоимость имущества» малого предприятия.
9. В какие экономические группы имущества включаются составляющие показателя «Нематериальные внеоборотные активы» и почему?
10. Каков механизм определения вероятности банкротства малого предприятия и применимость полученных выводов в управлении финансами предприятия?

Практические задания:

Задание 1. Определите динамику типа финансовой устойчивости предприятия при следующих исходных данных:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Наименование показателя	Значение показателя, руб.	
	на начало периода	на конец периода
<i>Актив</i>		
Материальные внеоборотные активы, в том числе:	5 813 380	5 813 380
Основные средства	1 258 100	3 258 100
Незавершенные капитальные вложения	4 555 280	2 555 280
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в том числе:	165 680	185 680
Нематериальные активы	15 680	15 680
Долгосрочные финансовые вложения	150 000	170 000
Запасы, в том числе:	5 176 020	5 416 500

Наименование показателя	Значение показателя, руб.	
	на начало периода	на конец периода
Сырье и материалы	1 588 800	2 355 500
Затраты в незавершенном производстве	2 685 000	2 900 000
Готовая продукция	782 220	155 000
Товары отгруженные	120 000	6000
Денежные средства и денежные эквиваленты	12 000	4500
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	8 415 750	6 342 700
Дебиторская задолженность	8 400 050	6 325 700
Краткосрочные финансовые вложения	15 700	17 000
Баланс	24 758 850	23 939 960
<i>Пассив</i>		
Капитал и резервы	1 795 000	1 795 000
Долгосрочные заемные средства	500 000	450 000
Другие долгосрочные обязательства	—	—
Краткосрочные заемные средства	7 962 350	8 020 900
Кредиторская задолженность	14 500 500	13 673 360
Другие краткосрочные обязательства	1000	700
Баланс	24 758 850	23 939 960

Задание 2. Используя данные задания 1, оцените динамику текущей ликвидности.

Задание 3. Используя данные задания 1, оцените динамику кредитоспособности компании и факторы, негативно на нее повлиявшие.

Задание 4. Используя данные задания 1, оцените динамику вероятности банкротства компании и факторы, снижающие ее.

Задание 5. Приведите расчеты коэффициентов финансовых результатов деятельности компании на основании следующих данных:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Показатель	Значение, руб.	
	на начало года	на конец года
Выручка	27 805 000	45 208 000
Расходы по обычной деятельности	22 540 000	40 270 000
Прибыль	5 265 000	4 938 000

Задания для самостоятельной работы:

1. Подготовиться к собеседованию

2. Решить практические задания и сделать соответствующие выводы:

Задание 6. Используя данные задания 1, оцените структуру капитала компании и ее динамику.

Задание 7. Используя данные задания 1, проведите расчеты коэффициентов финансового состояния компании.

3. Выполнить тестовые задания.

7. ЛАБОРАТОРНЫЕ РАБОТЫ, ПРАКТИКУМЫ

Данный вид работы не предусмотрен учебным планом.

8. ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ, КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ, РЕФЕРАТОВ

Данный вид работы не предусмотрен учебным планом.

9. ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ

1. Становление финансового анализа.
2. Основные понятия и определение финансового анализа.
3. Цель и задачи финансового анализа.
4. Предмет и принципы финансового анализа.
5. Функции финансового анализа.
6. Способы и приемы финансового анализа.
7. Графический способ финансового анализа.
8. Табличный способ финансового анализа.
9. Коэффициентный способ финансового анализа.
10. Детерминированные методы финансового анализа.
11. Экономико-математические методы финансового анализа.
12. Применение интегральных моделей в финансовом анализе
13. Источники информации финансового анализа.
14. Экспресс-анализ финансового состояния.
15. Классификация информации и требования, предъявляемые к ней.
16. Пользователи информации, получаемой в результате финансового анализа
17. Этапы финансового анализа.
18. Содержание отчета о финансовых результатах.
19. Роль отчета о движении денежных средств при финансовом анализе.
20. Содержание и роль отчета об изменении капитала при анализе капитала.
21. Роль бухгалтерского баланса при финансовом анализе.
22. Понятие и подходы к оценке имущественного состояния предприятия, как объекта финансового анализа.
23. Характеристика источников информирования для оценки размера, состава, структуры имущества и источников его формирования.
24. Коэффициентный анализ имущества и источников его формирования

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

25. Понятие финансовой устойчивости предприятия.
26. Анализ финансовой устойчивости по абсолютным показателям.
27. Анализ финансовой устойчивости по относительным коэффициентам.
28. Характеристика ликвидности активов.
29. Анализ ликвидности баланса.
30. Анализ платежеспособности.
31. Оценка вероятности банкротства при нарушении платежеспособности.
32. Оценка кредитоспособности заемщика.
33. Сущность и критерии деловой активности организации.
34. Показатели для анализа деловой активности предприятия.
35. Оборачиваемость и ее оценка.
36. Операционный и финансовый циклы.
37. Методические и информационные основы анализа финансовых результатов.
38. Анализ состава, размера и динамики доходов и расходов организации.
39. Операционный рычаг в анализе формирования прибыли.
40. Особенности бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятий малого бизнеса при оценке объектов финансового анализа.
41. Характеристика финансовой устойчивости предприятий малого бизнеса.
42. Критерии платежеспособности малых предприятий.
43. Анализ вероятности банкротства малого предприятия.
44. Анализ финансовых результатов малых предприятий.

10. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩИХСЯ

Форма обучения очная

Название разделов и тем	Вид самостоятельной работы	Объем в часах	Форма контроля
Раздел 1 Роль и приемы финансового анализа в характеристике финансового состояния предприятия			
1 Сущность, значение и функции финансового анализа	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию	4	собеседование, заслушивание докладов, проверка тестовых заданий
2 Способы и методы финансового анализа	Проработка учебного материала, решение практических заданий, подготовка к тестированию	5	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
3 Источники информации финансового анализа	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию	4	собеседование, заслушивание докладов, проверка тестовых заданий
Раздел 2 Методика финансового анализа по основным этапам			
4 Анализ	Проработка учебного	8	собеседование, проверка

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

имущественного состояния предприятия и источников его формирования	материала, решение практических заданий, подготовка к тестированию		выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
5 Финансовая устойчивость организации: характеристика и анализ	Проработка учебного материала, решение практических заданий, подготовка к тестированию	8	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
6 Оценка ликвидности баланса и платежеспособности организации	Проработка учебного материала, решение практических заданий, подготовка к тестированию	8	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
7 Анализ деловой активности организации	Проработка учебного материала, решение практических заданий, подготовка к тестированию	6	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
8 Анализ доходов, расходов и финансовых результатов предприятия	Проработка учебного материала, решение практических заданий, подготовка к тестированию	6	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
9 Особенности финансового анализа малых предприятия	Проработка учебного материала, решение практических заданий	5	собеседование, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
Итого		54	

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

а) Список рекомендуемой литературы

Основная литература:

1. Жилкина, А. Н. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / А. Н. Жилкина. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 285 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02401-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450070>.

2. Успенская, И. Н. Финансовый анализ [Электронный ресурс] : учебное пособие / И. Н. Успенская, Н. М. Русин. — Электрон. текстовые данные. — М. : Московский гуманитарный университет, 2017. — 248 с. — 978-5-906912-96-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/74747.html>.

Дополнительная литература:

1. Казакова, Н. А. Финансовый анализ : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Н. А. Казакова. — Москва : Издательство Юрайт, 2018. — 470 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00583-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/413053>

2. Падерин, А. В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.2 : краткий курс лекций для студентов, обучающихся по профилю: экономика предприятий и организаций / А. В. Падерин. — Симферополь : Университет экономики и управления, 2018. — 100 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/83929.html>

3. Финансовый анализ : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / И. Ю. Евстафьева [и др.]. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 337 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/436463>.

4. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450546>.

5. Шадрина, Г. В. Управленческий и финансовый анализ : учебник и практикум для академического бакалавриата / Г. В. Шадрина. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 316 с. — (Бакалавр. Академический курс. Модуль). — ISBN 978-5-534-01284-2. — Режим доступа: <https://biblio-online.ru/book/upravlencheskiy-i-finansovyy-analiz-437570>

Учебно-методическая литература:

1. Финансовый анализ [Электронный ресурс] : методические рекомендации для практических, семинарских занятий и самостоятельной работы студентам направления подготовки 38.03.01 Экономика профиль «Финансы и кредит» / Н. В. Ширяева; УлГУ, ИЭиБ, Каф. финансов и кредита. - Электрон. текстовые дан. (1 файл : 903 КБ). - Ульяновск : УлГУ, 2019. - Загл. с экрана. - Неопубликованный ресурс. <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Download/MObject/1971/Shiryava2019-7.pdf>

Согласовано:

ГЛАВ. Библиотекарь, ГОЛОВСВАМ.К, ММТ 09.06.2020
 Должность сотрудника научной библиотеки ФИО подпись дата

б) Программное обеспечение

1. Windows 10
2. СПС Консультант Плюс.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

в) Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы

1. Электронно-библиотечные системы:

1.1. IPRbooks : электронно-библиотечная система : сайт / группа компаний Ай Пи Ар Медиа. - Саратов, [2020]. – URL: <http://www.iprbookshop.ru>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.2. ЮРАЙТ : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Электронное издательство ЮРАЙТ. – Москва, [2020]. - URL: <https://www.biblio-online.ru>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.3. Консультант студента : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Политехресурс. – Москва, [2020]. – URL: http://www.studentlibrary.ru/catalogue/switch_kit/x2019-128.html. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

1.4. Лань : электронно-библиотечная система : сайт / ООО ЭБС Лань. – Санкт-Петербург, [2020]. – URL: <http://www.studentlibrary.ru/pages/catalogue.html> <https://e.lanbook.com>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

1.5. Znanium.com : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Знаниум. - Москва, [2020]. - URL: <http://www.studentlibrary.ru/pages/catalogue.html> <http://znanium.com>. – Режим доступа : для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

2. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: справочная правовая система. /ООО «Консультант Плюс» - Электрон. дан. - Москва : КонсультантПлюс, [2020].

3. Базы данных периодических изданий:

3.1. База данных периодических изданий : электронные журналы / ООО ИВИС. - Москва, [2020]. – URL: <https://dlib.eastview.com/browse/udb/12>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный.

3.2. eLIBRARY.RU: научная электронная библиотека : сайт / ООО Научная Электронная Библиотека. – Москва, [2020]. – URL: <http://elibrary.ru>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный

3.3. «Grebennikon» : электронная библиотека / ИД Гребенников. – Москва, [2020]. – URL: <https://id2.action-media.ru/Personal/Products>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный.

4. Национальная электронная библиотека : электронная библиотека : федеральная государственная информационная система : сайт / Министерство культуры РФ ; РГБ. – Москва, [2020]. – URL:<http://www.studentlibrary.ru/pages/catalogue.html> <https://нэб.рф>. – Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. – Текст : электронный.

5. **SMART Imagebase** // EBSCOhost : [портал]. – URL: <https://ebSCO.smartimagebase.com/?TOKEN=EBSCO-1a2ff8c55aa76d8229047223a7d6dc9c&custid=s6895741>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Изображение : электронные.

6. Федеральные информационно-образовательные порталы:

6.1. **Единое окно доступа к образовательным ресурсам** : федеральный портал / учредитель ФГАОУ ДПО ЦРГОП и ИТ. – URL: <http://window.edu.ru/>. – Текст : электронный.

6.2. **Российское образование** : федеральный портал / учредитель ФГАОУ ДПО ЦРГОП и ИТ. – URL: <http://www.edu.ru>. – Текст : электронный.

7. Образовательные ресурсы УлГУ:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

7.1. Электронная библиотека УлГУ : модуль АБИС Mega-ПРО / ООО «Дата Экспресс». – URL: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Web>. – Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. – Текст : электронный.

7.2. Образовательный портал УлГУ. – URL: <http://edu.ulsu.ru>. – Режим доступа : для зарегистр. пользователей. – Текст : электронный.

Согласовано:

зам. нач. УМОБ | Клюшкова СВ | 09.06.2020г.
 Должность сотрудника УИТиТФИО ФИО Подпись дата

12. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Аудитории укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории. Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации. Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду.

13. СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

– для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); в печатной форме на языке Брайля; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

В случае необходимости использования в учебном процессе частично/исключительно дистанционных образовательных технологий, организация работы ППС с обучающимися с ОВЗ и инвалидами предусматривается в электронной информационно-образовательной среде с учетом их индивидуальных психофизических особенностей

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Разработчик


(подпись)

доцент
(должность)

Ширяева Н.В.
(ФИО)

ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ

№ п/п	Содержание изменения или ссылка на прилагаемый текст изменения	ФИО заведующего кафедрой, реализующей дисциплину/выпускающей кафедрой	Подпись	Дата
1	Внесение изменений в п.п. а) Список рекомендуемой литературы п. 11 «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» с оформлением приложения 1	Ширяева Н. В.		17.06. 2021
2	Внесение изменений в п.п. в) Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы п. 11 «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» с оформлением приложения 2	Ширяева Н. В.		17.06. 2021

11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

в) Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы

1. Электронно-библиотечные системы:

1.1. IPRbooks : электронно-библиотечная система : сайт / группа компаний Ай Пи Ар Медиа. - Саратов, [2021]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru>. - Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.2. ЮРАЙТ : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Электронное издательство ЮРАЙТ. - Москва, [2021]. - URL: <https://urait.ru>. - Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.3. Консультант студента : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Политехресурс. - Москва, [2021]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/cgi-bin/mb4x>. - Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.4. Лань : электронно-библиотечная система : сайт / ООО ЭБС Лань. - Санкт-Петербург, [2021]. - URL: <https://e.lanbook.com>. - Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.5. Znanium.com : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Знаниум. - Москва, [2021]. - URL: <http://znanium.com>. - Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

2. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: справочная правовая система. /ООО «Консультант Плюс» - Электрон. дан. - Москва : КонсультантПлюс, [2021].

3. Базы данных периодических изданий:

3.1. База данных периодических изданий : электронные журналы / ООО ИВИС. - Москва, [2021]. - URL: <https://dlib.eastview.com/browse/udb/12>. - Режим доступа : для авториз. пользователей. - Текст : электронный.

3.2. eLIBRARY.RU: научная электронная библиотека : сайт / ООО Научная Электронная Библиотека. - Москва, [2021]. - URL: <http://elibrary.ru>. - Режим доступа : для авториз. пользователей. - Текст : электронный

3.3. «Grebennikon» : электронная библиотека / ИД Гребенников. - Москва, [2021]. - URL: <https://id2.action-media.ru/Personal/Products>. - Режим доступа : для авториз. пользователей. - Текст : электронный.

4. Национальная электронная библиотека : электронная библиотека : федеральная государственная информационная система : сайт / Министерство культуры РФ ; РГБ. - Москва, [2021]. - URL: <https://нэб.рф>. - Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. - Текст : электронный.

5. SMART Imagebase // EBSCOhost : [портал]. - URL: <https://ebSCO.smartimagebase.com/?TOKEN=EBSCO-1a2ff8c55aa76d8229047223a7d6dc9c&custid=s6895741>. - Режим доступа : для авториз. пользователей. - Изображение : электронные.

6. Федеральные информационно-образовательные порталы:

6.1. Единое окно доступа к образовательным ресурсам : федеральный портал / учредитель ФГАОУ ДПО ЦРГОП и ИТ. - URL: <http://window.edu.ru/>. - Текст : электронный.

6.2. Российское образование : федеральный портал / учредитель ФГАОУ ДПО ЦРГОП и ИТ. - URL: <http://www.edu.ru>. - Текст : электронный.

7. Образовательные ресурсы УлГУ:

7.1. Электронная библиотека УлГУ : модуль АБИС Мега-ПРО / ООО «Дата Экспресс». - URL: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Web>. - Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. - Текст : электронный.

Согласовано:

Землячкова Юлия / Должность сотрудника УИТИТ
Климова В.В. / ФИО
1 01.06.2021 / дата