

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Забайкальский государственный университет»  
(ФГБОУ ВО «ЗабГУ»)

Факультет экономики и управления  
Кафедра Экономики и бухгалтерского учета

УТВЕРЖДАЮ:

Декан факультета

Факультет экономики и  
управления

Лавров Александр Юрьевич

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_  
г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Б1.В.03 Финансовый анализ и оценка (продвинутый уровень)  
на 324 часа(ов), 9 зачетных(ые) единиц(ы)  
для направления подготовки (специальности) 38.04.08 - Финансы и кредит

составлена в соответствии с ФГОС ВО, утвержденным приказом  
Министерства образования и науки Российской Федерации от  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. №\_\_\_

Профиль – Финансы (для набора 2022)  
Форма обучения: Заочная

# 1. Организационно-методический раздел

## 1.1 Цели и задачи дисциплины (модуля)

Цель изучения дисциплины:

Формирование аналитического мышления для оценки финансового состояния компаний в условиях рисков и кризисных тенденций на микро- и макроуровнях в целях формирования инвестиционной, финансовой политики компаний для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности.

Задачи изучения дисциплины:

- освоение подходов и методики аналитической работы в постановке тактических и стратегических задач анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике;
- освоение подходов и методики аналитической работы в постановке тактических и стратегических задач анализа и оценки ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике;
- освоение подходов и методики аналитической работы при анализе и оценке состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, при оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике;
- освоение подходов и методики аналитической работы при анализе и оценке доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике;
- освоение подходов и методики аналитической работы при анализе и оценке финансовых рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития;
- освоение подходов и методики аналитической работы при анализе и оценке инвестиционной активности и ее влияния на изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в целях формирования инвестиционной политики и устойчивого финансового положения;
- анализ в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОП

Цикл (раздел) Б1.В.03 Блок 1 Часть, формируемая участниками образовательных отношений, магистерская программа «Финансы»

## 1.3. Объем дисциплины (модуля) с указанием трудоемкости всех видов учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 9 зачетных(ые) единиц(ы), 324 часов.

Виды занятий	Семестр 3	Семестр 4	Всего часов
--------------	-----------	-----------	-------------

Общая трудоемкость			324
Аудиторные занятия, в т.ч.	18	18	36
Лекционные (ЛК)	8	8	16
Практические (семинарские) (ПЗ, СЗ)	10	10	20
Лабораторные (ЛР)	0	0	0
Самостоятельная работа студентов (СРС)	90	162	252
Форма промежуточной аттестации в семестре	Зачет	Экзамен	36
Курсовая работа (курсовой проект) (КР, КП)		КР	

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

Планируемые результаты освоения образовательной программы		Планируемые результаты обучения по дисциплине
Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции, формируемые в рамках дисциплины	Дескрипторы: знания, умения, навыки и (или) опыт деятельности
ОПК-2	<p>ОПК-2.1. Обладает знаниями о продвинутых инструментальных методах экономического и финансового анализа в области финансовых отношений.</p> <p>ОПК-2.2. Умеет применять знания о продвинутых инструментальных методах экономического и финансового анализа при проведении прикладных и/или фундаментальных исследований в области финансовых отношений.</p> <p>ОПК-2.3 Владеет навыками использования продвинутых</p>	<p>Знать: Знать: инструментальные методы экономического и финансового анализа в области финансовых отношений для формирования комплексного подхода в постановке тактических и стратегических задач анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике; ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в</p>

инструментальных методов экономического и финансового анализа в прикладных и/или фундаментальных исследованиях в области финансовых отношений

отечественной и международной практике; состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, при оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике; доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике; финансовых рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития; инвестиционной активности и ее влияния на изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в целях формирования инвестиционной политики и устойчивого финансового положения; в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста.

Уметь: Уметь: применять знания об инструментальных методах экономического и финансового анализа в области финансовых отношений для формирования комплексного подхода в постановке тактических и стратегических задач анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике; ликвидности, финансовой устойчивости,

деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике; состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, при оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике; доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике; финансовых рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития; инвестиционной активности и ее влияния на изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в целях формирования инвестиционной политики и устойчивого финансового положения; в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста.

Владеть: Владеть: навыками использования продвинутого инструментального методов экономического и финансового анализа в прикладных и/или фундаментальных исследованиях для формирования комплексного подхода в области финансовых отношений в постановке тактических и стратегических задач: анализа и оценки имущественного положения и источников формирования

		<p>имущества в отечественной и международной практике; ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике; состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, при оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике; доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике; финансовых рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития; инвестиционной активности и ее влияния на изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в целях формирования инвестиционной политики и устойчивого финансового положения; в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста</p>
ПК-2	<p>ПК-2.1. Знает оптимальные приемы и методы отбора информации для проведения соответствующего анализа.  ПК-2.2. Умеет проводить расчет и анализ финансовых показателей в соответствии с поставленными задачами.  ПК-2.3. Владеет навыками оценки</p>	<p>Знать: Знать: оптимальные приемы и методы отбора информации для проведения анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике; ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной</p>

<p>финансовых составления динамики.</p>	<p>показателей прогноза их</p>	<p>активности в отечественной и международной практике; состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, при оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике; доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике; финансовых рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития; инвестиционной активности и ее влияния на изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в целях формирования инвестиционной политики и устойчивого финансового положения; в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста; знать приемы и методы отбора информации для инвестиционного планирования, прогнозирования, инвестиционной политики; финансового планирования, прогнозирования, финансовой политики</p> <p>Уметь: Уметь: проводить расчет и анализ финансовых показателей в соответствии с поставленными задачами: анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и</p>
---	--------------------------------	---

международной практике; ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике; состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, при оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике; доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике; финансовых рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития; инвестиционной активности и ее влияния на изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в целях формирования инвестиционной политики и устойчивого финансового положения; в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста; уметь применять приемы и методы отбора информации для инвестиционного планирования, прогнозирования, инвестиционной политики; финансового планирования, прогнозирования, финансовой политики

Владеть: Владеть: навыками оценки финансовых показателей и составления прогноза их динамики: имущественного

		<p>положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике; ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике; состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, при оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике; доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике; финансовых рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития; инвестиционной активности и ее влияния на изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в целях формирования инвестиционной политики и устойчивого финансового положения; в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста; владеть приемами и методами отбора информации для инвестиционного планирования, прогнозирования, инвестиционной политики; финансового планирования, прогнозирования, финансовой политики</p>
--	--	---

### 3. Содержание дисциплины

### 3.1. Разделы дисциплины и виды занятий

#### 3.1 Структура дисциплины для заочной формы обучения

Модуль	Номер раздела	Наименование раздела	Темы раздела	Всего часов	Аудиторные занятия			С Р С
					Л К	П З (С З)	Л Р	
1	1.1	Анализ и оценка имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Концепция контроля бухгалтерского баланса 2. Методика анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике	30	2	2	0	26
	1.2	Анализ и оценка ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия 2. Методика анализа и оценки ликвидности, финансовой	36	2	4	0	30

			устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике					
2	2.1	Анализ и оценка состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала, чистых активов и уровня капитализации, оценка дивидендной политики, эффективность и корпоративного управления в отечественной и международной практике	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия 2. Методика анализа и оценки состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала и капитализации, дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике	30	2	2	0	26
	2.2	Анализ и оценка доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия 2. Методика анализа и оценки доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной	28	2	2	0	24

			практике					
3	3.1	Анализ и оценка рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия 2. Методика анализа и оценки рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития	36	2	4	0	30
	3.2	Анализ в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности и бизнеса компании и устойчивости экономического роста	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия 2. Методика анализа в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста	32	2	2	0	28

4	4.1	Инвестиционное планирование, прогнозирование. Инвестиционная политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; модели и методы инвестиционной политики с учетом тактических и стратегических задач; критерии, условия 2. Основные этапы разработки инвестиционного плана, составление прогноза, инвестиционной политики на основе результатов финансового анализа и оценки для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности. Анализ и оценка финансовых вложений и потоков со стороны инвесторов, собственников и кредиторов	30	2	2	0	26
	4.2	Финансовое планирование, прогнозирование. Финансовая политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности	1. Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; модели и методы финансовой политики с учетом тактических и стратегических задач; критерии, условия 2. Основные этапы разработки финансового плана, составление прогноза, финансовой политики на основе результатов финансового анализа и оценки для достижения	30	2	2	0	26

			устойчивого развития, экономического роста деятельности					
Итого				252	16	20	0	216

### 3.2. Содержание разделов дисциплины

#### 3.2.1. Лекционные занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)
1	1.1	Анализ и оценка имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике. Концепция контроля бухгалтерского баланса	2
	1.2	Анализ и оценка ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике	2
2	2.1	Анализ и оценка состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала чистых активов и	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала,	2

		уровня капитализации, оценка дивидендной политики, эффективность и корпоративного управления в отечественной и международной практике	чистых активов и уровня капитализации, дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике	
	2.2	Анализ и оценка доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике	2
3	3.1	Анализ и оценка рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития	2
	3.2	Анализ в обосновании	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного	2

		решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности и бизнеса компании и устойчивости экономического роста	аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста.	
4	4.1	Инвестиционное планирование, прогнозирование. Инвестиционная политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; модели и методы инвестиционной политики с учетом тактических и стратегических задач; критерии, условия. Основные этапы разработки инвестиционного плана, составление прогноза, инвестиционной политики на основе результатов финансового анализа и оценки для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности. Анализ и оценка внеоборотных активов и потоков со стороны инвесторов, собственников и кредиторов	2
	4.2	Финансовое планирование, прогнозирование. Финансовая политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; модели и методы финансовой политики с учетом тактических и стратегических задач; критерии, условия. Основные этапы разработки финансового плана, составление прогноза, финансовой политики на основе результатов финансового анализа и оценки для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности	2

### 3.2.2. Практические занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)

1	1.1	Анализ и оценка имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике; концепция контроля бухгалтерского баланса: составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	2
	1.2	Анализ и оценка ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике: составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	4
2	2.1	Анализ и	Цели, задачи, информационное	2

		оценка состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала чистых активов и уровня капитализации, оценка дивидендной политики, эффективность и корпоративного управления в отечественной и международной практике	обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала чистых активов и уровня капитализации, дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике: составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	
	2.2	Анализ и оценка доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике: составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	2
3	3.1	Анализ и	Цели, задачи, информационное	4

		оценка рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития	обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа и оценки рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития: составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	
	3.2	Анализ в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности и бизнеса компании и устойчивости экономического роста	обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; методы анализа и системы показателей; методы оценки; тактические и стратегические задачи; критерии, условия. Методика анализа в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста: составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	2
4	4.1	Инвестиционное	Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного	2

		<p>планирование, прогнозирование. Инвестиционная политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности</p>	<p>аппарата в отечественной и зарубежной практике; модели и методы инвестиционной политики с учетом тактических и стратегических задач; критерии, условия. Основные этапы разработки инвестиционного плана, составление прогноза, инвестиционной политики на основе результатов финансового анализа и оценки для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности; анализ и оценка внеоборотных активов и потоков со стороны инвесторов, собственников и кредиторов : составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» (<a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a>), на информационных порталах выбранной компании)</p>	
4.2	<p>Финансовое планирование, прогнозирование. Финансовая политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности</p>	<p>Цели, задачи, информационное обеспечение; сравнение понятийного аппарата в отечественной и зарубежной практике; модели и методы финансовой политики с учетом тактических и стратегических задач; критерии, условия. Основные этапы разработки финансового плана, составление прогноза, финансовой политики на основе результатов финансового анализа и оценки для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности: составление структурно-логических схем, классификационных схем; сквозная методическая работа по теме на материалах российской компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» (<a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a>), на информационных порталах</p>	2	

выбранной компании)

### 3.2.3. Лабораторные занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)

### 3.3. Содержание материалов, выносимых на самостоятельное изучение

Модуль	Номер раздела	Содержание материалов, выносимого на самостоятельное изучение	Виды самостоятельной деятельности	Трудоемкость (в часах)
1	1.1	Изучение уставных и отчетных документов: устав, внутренние документы, БФО по РСБУ, МСФО, годовые отчеты, аудиторское заключение, эмиссионные документы (по компании, выбранной преподавателем, на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> , на информационных порталах выбранной компании).	Анализ и оценка имущественного положения и источников формирования имущества в отечественной и международной практике; концепция контроля бухгалтерского баланса: работа с теоретическим лекционным материалом: составление структурно-логических схем сравнения понятийного аппарата и методики по отечественной и зарубежной практике; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов.	26
	1.2	Расчетные, оценочные этапы сквозной методической работы по анализу и оценке ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике	Анализ и оценка ликвидности, финансовой устойчивости, деловой и рыночной активности в отечественной и международной практике: работа с теоретическим лекционным материалом; составление структурно-логических схем	30

			<p>понятийного аппарата по теме; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов</p>	
2	2.1	<p>Расчетные, оценочные этапы сквозной методической работы по анализу и оценке состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала, чистых активов и уровня капитализации, по оценке дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике</p>	<p>Анализ и оценка состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала, чистых активов и уровня капитализации, оценка дивидендной политики, эффективности корпоративного управления в отечественной и международной практике: работа с теоретическим лекционным материалом: составление таблиц системы показателей состояния и развития акционерного капитала, собственного капитала, капитализации; составление структурно-логической схемы структуры дивидендной политики, системы корпоративного управления; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов. Знакомство с дивидендной политикой и элементами корпоративного управления выбранной для изучения компании по данным годовых отчетов, эмиссионным документам (выбор компании осуществляется на</p>	26

			портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	
	2.2	Расчетные, оценочные этапы сквозной методической работы по анализу и оценке доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике	Анализ и оценка доходов, расходов, финансовых результатов и денежных потоков в отечественной и международной практике: работа с теоретическим лекционным материалом: составление таблиц систем показателей эффективности доходов, расходов, финансовых результатов, денежных потоков; составление сравнительной таблицы показателей в отечественной и международной практики; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов. (расчеты ведутся по данным ГО и БФО выбранной компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	24
3	3.1	Расчетные, оценочные этапы сквозной методической работы по анализу и оценке рисков,	Анализ и оценка рисков, кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе,	30

		<p>кризисов и их влияния на изменения в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития</p>	<p>отчете о финансовых результатах в целях прогнозирования финансового состояния, формирования стратегии и финансовой модели устойчивого развития: работа с теоретическим лекционным материалом: составление структурно-логической схемы стратегии и финансовой модели устойчивого развития; классификации финансовых рисков, кризисов; продолжение работы над оценочными критериями рисков, кризисов по лекционному материалу; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов. Знакомство с матрицей рисков деятельности выбранной для изучения компании по данным годовых отчетов (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» (<a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a>), на информационных порталах выбранной компании)</p>	
	3.2	<p>Расчетные, оценочные этапы сквозной методической работы по анализу в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса</p>	<p>Анализ в обосновании решений стратегического характера в оценке финансовой эффективности бизнеса компании и устойчивости экономического роста: работа с теоретическим</p>	28

		компания и устойчивости экономического роста	лекционным материалом: составление структурно-логической схемы управленческих решений стратегического характера; продолжение работы по составлению таблицы систем показателей финансовой эффективности бизнеса и описание критериев их оценки; продолжение работы над оценочными критериями устойчивого экономического развития по лекционному материалу; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов.	
4	4.1	Расчетные, оценочные этапы сквозной методической работы по инвестиционному планированию, прогнозированию. Инвестиционная политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности	Инвестиционное планирование, прогнозирование. Инвестиционная политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности: работа с теоретическим лекционным материалом: составление структурно-логической схемы этапов планирования и прогнозирования; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов по данным годовых отчетов и бухгалтерской финансовой отчетности компании (выбор компании осуществляется	26

			на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	
	4.2	Расчетные, оценочные этапы сквозной методической работы по финансовому планированию, прогнозированию. Финансовая политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности	Финансовое планирование, прогнозирование. Финансовая политика для достижения устойчивого развития, экономического роста деятельности: работа с теоретическим лекционным материалом: составление структурно-логической схемы этапов планирования и прогнозирования; продолжение работы с кейсом по сквозной методической работе, обработка и анализ полученных данных и формулирование выводов по данным годовых отчетов и бухгалтерской финансовой отчетности компании (выбор компании осуществляется на портале «Центр раскрытия корпоративной информации» ( <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141</a> ), на информационных порталах выбранной компании)	26

#### **4. Фонд оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

Фонд оценочных средств текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлен в приложении.

[Фонд оценочных средств](#)

## 5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 5.1. Основная литература

#### 5.1.1. Печатные издания

1. 1 Голубева, Татьяна Михайловна. Анализ финансово-хозяйственной деятельности : учеб. пособие / Голубева Татьяна Михайловна. - Москва : Академия, 2008. - 208 с. - (Начальное профессиональное образование). - ISBN 978-5-7695-4571-9 : 203-00.
2. 2 Савицкая, Глафира Викентьевна. Анализ хозяйственной деятельности : учеб. пособие / Савицкая Глафира Викентьевна. - 4-е изд., испр. доп. - Москва : ИНФРА-М, 2007. - 288 с. - (Вопрос-ответ). - ISBN 5-16-002748-7 : 266-00.

#### 5.1.2. Издания из ЭБС

1. 1. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468910> (дата обращения: 20.04.2021).
2. 2. Григорьева, Т. И. Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз : учебник для вузов / Т. И. Григорьева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 486 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02323-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449661> (дата обращения: 20.04.2021).
3. 3. Антохонова, И. В. Методы прогнозирования социально-экономических процессов : учебное пособие для вузов / И. В. Антохонова. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 213 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04096-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468285> (дата обращения: 20.04.2021).

### 5.2. Дополнительная литература

#### 5.2.1. Печатные издания

1. 1 Ковалев, Валерий Викторович. Анализ хозяйственной деятельности предприятия : учебник / Ковалев Валерий Викторович, Волкова Ольга Николаевна. - Москва : Проспект, 2006. - 424 с. - ISBN 5-482-00237-3 : 150-00.
2. Крылов, Эдуард Иванович. Анализ финансовых результатов, рентабельности и себестоимости продукции : учеб. пособие / Крылов Эдуард Иванович, Власова Виктория Михайловна, Журавкова Ирина Васильевна. - Москва : Финансы и статистика, 2006. - 720с. - ISBN 5-279-02723-5 : 260-00.

#### 5.2.2. Издания из ЭБС

1. 1. Румянцева, Е. Е. Экономический анализ : учебник и практикум для вузов / Е. Е. Румянцева. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 381 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12670-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469478> (дата обращения: 20.04.2021)

2. 2. Казакова, Н. А. Современный стратегический анализ : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 469 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11138-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469179> (дата обращения: 20.04.2021)

3. 3. Фролов, Ю. В. Стратегический менеджмент. Формирование стратегии и проектирование бизнес-процессов : учебное пособие для вузов / Ю. В. Фролов, Р. В. Серышев ; под редакцией Ю. В. Фролова. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 154 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09015-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452973> (дата обращения: 20.04.2021)

### 5.3. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

Название	Ссылка
«Консультант+»,	<a href="http://www.consultant.ru">http://www.consultant.ru</a>
сайт Министерства финансов РФ	<a href="https://www.minfin.ru/">https://www.minfin.ru/</a>
Центр раскрытия корпоративной информации	<a href="https://www.e-disclosure.ru/">https://www.e-disclosure.ru/</a>
сайт Министерство промышленности и торговли РФ	<a href="http://government.ru/department/54/events/">http://government.ru/department/54/events/</a>
сайт ЦБ РФ	<a href="http://www.cbr.ru/finmarkets/">http://www.cbr.ru/finmarkets/</a>

### 6. Перечень программного обеспечения

Программное обеспечение общего назначения: ОС Microsoft Windows, Microsoft Office, АБВУУ FineReader, ESET NOD32 Smart Security Business Edition, Foxit Reader, АИБС "МегаПро".

Программное обеспечение специального назначения:

- 1) MOODLE
- 2) Mozilla Firefox
- 3) Система ГАРАНТ

### 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Наименование помещений для проведения учебных занятий и для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Состав оборудования и технических средств обучения указан в паспорте аудитории, закрепленной расписанием по факультету

Учебные аудитории для проведения практических занятий	
Учебные аудитории для промежуточной аттестации	
Учебные аудитории для курсового проектирования(выполнения курсовых работ)	Состав оборудования и технических средств обучения указан в паспорте аудитории, закрепленной расписанием по кафедре
Учебные аудитории для проведения групповых и индивидуальных консультаций	
Учебные аудитории для текущей аттестации	

## 8. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины

Для организации самостоятельной работы студентов используются Методические рекомендации по разработке методического обеспечения самостоятельной работы студентов МР 7.3.03-01-2014.

Работа по организации СРС включает следующие этапы:

1. Выбор отчетных документов компании на интернет-сайтах компаний и на информационном портале «Центр раскрытия корпоративной информации» (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=141>), выбор отчетных документов (производственных, учетных) для самостоятельного изучения их студентами и сбора информации для аналитической работы по курсовой работе;
2. Определение расчетных этапов задач, предложенных для самостоятельных расчетов;
3. Обеспечение студентов методиками расчетов и алгоритмами формулировок выводов и рекомендаций;
4. Определение форм и методов контроля выполнения СРС: проверка наличия в тетрадях письменных расчетных работ и проведение учебных дискуссий.

Задачи СРС по освоению дисциплины:

- активизация самостоятельной работы студентов;
- содействие развитию творческого мышления;
- выработка умений и навыков рациональной работы с документами нормативно-законодательного регулирования; уставными, внутренними, эмиссионными, финансовыми отчетными документами компаний;
- выработка умений и навыков использования методики аналитической работы.

В методические указания к практическим занятиям включается следующая информация:

- пакет документов изучаемой компании;
- сформулированное практическое задание на задачу (этап задачи) с определением целей и задач расчетной работы;
- описание методов и методик расчетной работы;
- список используемых источников при подготовке к каждому практическому занятию.

Для очной и заочной формы обучения предусмотрена курсовая работа. Курсовые работы должны выполняться студентами в сроки, предусмотренные учебными планами и графиками учебного процесса. Основной целью выполнения курсовой работы является углубление и закрепление полученных в ходе обучения у студентов теоретических знаний и практических навыков. Задание по выполнению курсовой работы составляется преподавателем дисциплины.

Задание составлено в следующем виде:

Установка по курсовой работе: включает в себя: требования к выполнению, темы (по вариантам), раскрытие темы по содержанию (основные этапы) по разделам курсовой работы. Процесс подготовки, написания и защиты курсовой работы включает несколько этапов:

- выбор варианта задания;
- составление плана (содержание);
- подбор и изучение документов нормативно-законодательного регулирования, литературы;
- выбор предприятия, по документам которого выполняется основная часть;
- написание курсовой работы;
- оформление курсовой работы и проверка у преподавателя;
- защита курсовой работы.

Курсовая работа должна содержать по структуре следующее:

- титульные листы в соответствии с приложениями к МИ 4.2-5/47-01-2013 «Общие требования к построению и оформлению учебной текстовой документации»;
- содержание;
- введение;
- основная часть (разделы, раскрывающие основные вопросы);
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Студенты всех форм обучения информируются о допуске к экзамену: все задания, выносимые на самостоятельную работу, должны быть выполнены в соответствии с графиком. Выполненная и представленная к итоговому контролю самостоятельная работа является допуском к экзамену. Студенты информируются о критериях получения допуска по результатам самостоятельной работы:

- содержание теоретических вопросов раскрыто в требуемом объеме;
- правильно решены задачи и выполнен весь объем практического задания;
- в требуемом объеме использованы документы нормативно-законодательного регулирования, литературы; отчетность предприятий, по которой выполняется курсовая работа;
- защищена курсовая работа на положительную оценку.

Разработчик/группа разработчиков:  
Елена Юрьевна Панченко

**Типовая программа утверждена**

Согласована с выпускающей кафедрой  
Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_ «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.