

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ (ПРОДВИНУТЫЙ УРОВЕНЬ)

Автор: д.э.н., профессор кафедры Учета, анализа и аудита О.С.Олейник

Код и наименование направления подготовки, профиля: 38.04.08 "Финансы и кредит"
(профиль Финансовый менеджмент)

Квалификация (степень) выпускника: магистр

Форма обучения: очная

Цель освоения дисциплины:

Формирование компетенций ПК-1, ПК-6, ПК-8, ПК-10, целью которой является способность выполнять финансовый анализ (продвинутый уровень).

План курса:

Тема 1. Содержание, информационная база, методика финансового анализа. Экспресс-анализ финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Бизнес как динамическая финансовая система. Модели внешнего и внутрифирменного кругооборота фондовых потоков. Основные стратегические решения и ключевые показатели оценки эффективности деятельности фирмы. Содержание и процедуры комплексного углубленного анализа финансово-хозяйственной деятельности. Основные принципы и логика финансового анализа деятельности организации. Информационная база углубленного анализа финансово-хозяйственной деятельности. Состав, основные элементы и аналитическая ценность форм финансовой отчетности. Логическая и информационная взаимосвязь показателей финансовой отчетности. Сопоставимость финансовой информации. Экспресс-анализ финансово-хозяйственной деятельности организации.

Тема 2. Анализ финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности.

Оценка и анализ имущественного потенциала. Оценка и анализ ликвидности и платежеспособности. Методики определения типа финансовой устойчивости предприятия на базе абсолютных показателей: абсолютная финансовая устойчивость, нормальная финансовая устойчивость, неустойчивое финансовое положение. Система показателей финансовой устойчивости. Анализ управления расчетами. Риск и леверидж как характеристика экономического потенциала организации. Оценка уровня и значимости операционного и финансового левериджа. Оценка финансовых рисков компании.

Тема 3. Анализ деловой активности, оборачиваемости и рентабельности; оценка угрозы банкротства.

Оценка и анализ деловой активности организации. Анализ динамики финансово-хозяйственной деятельности организации. Оценка эффективности использования ресурсов организации. Анализ движения денежных средств. Анализ управления запасами. Оценка и анализ финансовых результатов и рентабельности организации. Моделирование и факторный анализ рентабельности. Анализ доходности вложений капитала. Пирамида ключевых показателей. Анализ по схеме фирмы «Du-Pont». Оценка потенциального банкротства организации.

Тема 4. Аналитическое обоснование решений финансового характера в отношении активов, капитала и обязательств организации. Анализ кредитоспособности заемщика.

Анализ и управление внеоборотными активами. Аналитическое обоснование решений инвестиционного характера. Аналитическое обоснование финансовых решений в отношении долгосрочных источников финансирования. Методики качественного анализа кредитоспособности заемщика.

Система анализа кредитоспособности заемщика на основе показателей финансовой отчетности.

Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-1	способность владеть методами аналитической работы, связанными с финансовыми аспектами деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных, органов государственной власти и местного самоуправления	ПК-1.2.1	Способность применять знания основных принципов и методов аналитической работы, связанных с финансовыми аспектами деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных
ПК-6	способность дать оценку текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной	ПК-6.1	Способность применять знания основных принципов и положений по оценке текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
ПК-8	способность предложить конкретные мероприятия по реализации разработанных проектов и программ	ПК-8.2	Способность представлять результаты проведенного исследования в виде доклада
ПК-10	способность осуществлять разработку бюджетов и финансовых планов организаций, включая финансово-кредитные, а также расчетов к бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	ПК-10.1	Способность применять знания принципов и положений по разработке бюджетов и финансовых планов, оценивать степень их соответствия текущему финансовому состоянию организаций, включая финансово-кредитные

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания
<p>ПК-1.2.1 Способность применять знания основных принципов и методов аналитической работы, связанных с финансовыми аспектами деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных</p>	<p>Представляет методологию и инструментарий финансового анализа;</p> <hr/> <p>Анализирует внешнее окружение организации, отрасли, конкурентной ситуации, анализирует внутреннюю среду организации с учетом особенностей проведения внешнего и внутреннего финансового анализа.</p> <hr/> <p>Применяет различные аналитические подходы и инструменты для выработки оптимальных финансовых решений</p>	<p>Безошибочно представляет методологию и инструментарий финансового анализа</p> <hr/> <p>При анализе внешнего и внутреннего окружения организации учитывает организационно-правовую форму.</p> <hr/> <p>Использует весь спектр имеющихся аналитических подходов для выработки оптимальных финансовых решений</p>

<p>ПК-6.1 Способность применять знания основных принципов и положений по оценке текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной</p>	<p>Представляет методологию и инструментарий по оценке текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной</p> <hr/> <p>Оценивает текущую, кратко- и долгосрочную финансовую устойчивость организации, в том числе кредитной</p> <hr/> <p>Применяет различные аналитические подходы и инструменты для выработки оптимальной финансовой политики организации</p>	<p>Безошибочно характеризует методы и инструменты оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организаций коммерческих и финансово-кредитных</p> <hr/> <p>Оценивает финансовое состояние в краткосрочном и долгосрочном аспектах на основе финансовых коэффициентов</p> <hr/> <p>Применяет различные аналитические подходы и инструменты в целях обоснования факторов, влияющих на изменения текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации.</p>
<p>ПК-8.2 Способность представлять результаты проведенного исследования в виде доклада</p>	<p>Систематизирует полученные результаты финансового анализа, выявляет проблемы.</p> <hr/> <p>Разрабатывает конкретные мероприятия или программы повышения финансовой устойчивости организации.</p> <hr/> <p>Применяет различные подходы к реализации разработанных мероприятий или программ.</p>	<p>В результате систематизации полученных финансовых индикаторов выявляет проблемы в достижении финансовой устойчивости организации, составляет аналитические записки, которые можно использовать для принятия управленческих решений.</p> <hr/> <p>В результате систематизации выявленных тенденций и факторов разрабатывает мероприятия или проекты направленные на повышение финансовой устойчивости организации, оценивает их эффективность.</p> <hr/> <p>Обосновывает возможность реализации разработанных мероприятий или проектов.</p>

<p>ПК-10.1 Способность применять знания принципов и положений по разработке бюджетов и финансовых планов, оценивать степень их соответствия текущему финансовому состоянию организаций, включая финансово-кредитные</p>	<p>Использует методологию и инструментарий планирования финансовых и бюджетных показателей.</p> <hr/> <p>Разрабатывает бюджеты и финансовые планы организаций, включая финансово-кредитные.</p> <hr/> <p>Оценивает степень соответствия финансовых и бюджетных показателей текущему финансовому состоянию организаций</p>	<p>Безошибочно представляет методологию составления финансовых планов и бюджетов организации.</p> <hr/> <p>Составляет перспективный генеральный бюджет организации, включая бюджет денежных средств, а также текущих и оперативных финансовых планов.</p> <hr/> <p>Обосновывает степень соответствия бюджетов текущему финансовому состоянию организаций, включая финансово-кредитные.</p>
---	---	--

Основная литература.

1. Кузнецов Б.Т. Математические методы финансового анализа [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 061800 «Математические методы в экономике», 060400 «Финансы и кредит». - М.: Изд-во ЮНИТИ-ДАНА, 2012 — 159 с. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/34476>.
2. Селезнева Н.Н. Финансовый анализ. Управление финансами [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов/ Селезнева Н.Н., Ионова А.Ф. -М.: Изд-во ЮНИТИ-ДАНА, 2015 — 639 с. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52066>.