

Документ подписан простой электронной подписью.
Информация о владельце:

ФИО: Кандрашина Елена Александровна

Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 23.07.2024 09:57:58

Уникальный программный ключ:

2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный экономический университет»

Институт Институт экономики предприятий

Кафедра Учета, анализа и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНО

Ученым советом Университета

(протокол № 10 от 30 мая 2024 г.)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

| | |
|--|--|
| Наименование дисциплины | Б1.В.08 Финансовый анализ (продвинутый уровень) |
| Основная профессиональная образовательная программа | 38.04.01 Экономика программа Учет и налогообложение в управлении бизнес-процессами предприятия |

Квалификация (степень) выпускника магистр

Самара 2024

Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Финансовый анализ (продвинутый уровень) входит в часть, формируемая участниками образовательных отношений блока Б1. Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Система российских стандартов учета и финансовой отчетности, Система международных стандартов финансовой отчетности, Управленческий учет (продвинутый курс), Бухгалтерское дело, Налоговый учет, Налоги и налогообложение, Анализ финансово-хозяйственной деятельности и финансовой отчетности

Последующие дисциплины по связям компетенций: Учет и налогообложение внешнеэкономической деятельности, Инвестиционный анализ

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Финансовый анализ (продвинутый уровень) в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-3 - Способен на основе анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществлять консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|--|
| ПК-3 | ПК-3.1: | ПК-3.2: | ПК-3.3: |
| | Знать методы анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, методику осуществления консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа | Уметь на основе анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществлять консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа | Владеть навыками анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществления консультирования в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа |

ПК-4 - Способен к организации и управлению инвестиционными проектами

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|---|---|
| ПК-4 | ПК-4.1: | ПК-4.2: | ПК-4.3: |
| | Знать организацию и методику управления инвестиционными проектами | Уметь организовывать выполнение и управлять инвестиционными проектами | Владеть методами и инструментами организации и управления инвестиционными проектами |

3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

Очная форма обучения

| Виды учебной работы | Всего час/ з.е. |
|--|-----------------|
| | Сем 3 |
| Контактная работа, в том числе: | 22.3/0.62 |
| Занятия семинарского типа | 20/0.56 |
| Индивидуальная контактная работа (ИКР) | 0.3/0.01 |
| Групповая контактная работа (ГКР) | 2/0.06 |
| Самостоятельная работа: | 87.7/2.44 |
| Промежуточная аттестация | 34/0.94 |
| Вид промежуточной аттестации: | |
| Экзамен | Экз |
| Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы | 144 |
| Зачетные единицы | 4 |

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Финансовый анализ (продвинутый уровень) представлен в таблице.

Разделы, темы дисциплины и виды занятий Очная форма обучения

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Контактная работа | | | Самостоятельная работа | Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе |
|-------|--|---------------------------|------------|----------|------------------------|--|
| | | Занятия семинарского типа | | ИКР | | |
| | | Практич. занятия | ГКР | | | |
| 1. | Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | 10 | 0,15 | | 40 | ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3 |
| 2. | Финансовый анализ в управлении финансовым результатом | 10 | 0,15 | | 47,7 | ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3 |
| | Контроль | 34 | | | | |
| | Итого | 20 | 0.3 | 2 | 87.7 | |

4.2 Содержание разделов и тем

4.2.1 Контактная работа

Тематика занятий семинарского типа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид занятия семинарского типа** | Тематика занятия семинарского типа |
|------|--|---------------------------------|--|
| 1. | Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | практическое занятие | Концепция финансового анализа организации |
| | | практическое занятие | Оценка структуры капитала |
| | | практическое занятие | Оценка стоимости капитала |
| | | практическое занятие | Анализ финансовой устойчивости |
| | | практическое занятие | Анализ деловой активности |
| 2. | Финансовый анализ в управлении | практическое занятие | Анализ в управлении денежными средствами организации |

| | | |
|---------------------------|----------------------|--|
| финансовым результатом | практическое занятие | Финансовый анализ по международным методикам |
| | практическое занятие | Факторный анализ рентабельности |
| | практическое занятие | Анализ безубыточности деятельности |
| | практическое занятие | |

** семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия

Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств (включая при необходимости проведение интерактивных лекций, групповых дискуссий, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (модулей) в форме курсов, составленных на основе результатов научных исследований, проводимых организацией, в том числе с учетом региональных особенностей профессиональной деятельности выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по основной профессиональной образовательной программе.

4.2.2 Самостоятельная работа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид самостоятельной работы *** |
|------|--|--|
| 1. | Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | - подготовка доклада - подготовка электронной презентации - тестирование |
| 2. | Финансовый анализ в управлении финансовым результатом | - подготовка доклада - подготовка электронной презентации - тестирование |

*** самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, докладов, выполнение контрольных работ

5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Литература:

Основная литература

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, 2024. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536461>

2. Казакова, Н. А. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 490 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16315-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/544772>

Дополнительная литература

1. Жилкина, А. Н. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / А. Н. Жилкина. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 285 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02401-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535886>

2. Кудрявцева, Т. Ю. Финансовый анализ : учебник для вузов / Т. Ю. Кудрявцева, Ю. А. Дуболазова ; под редакцией Т. Ю. Кудрявцевой. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 167 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14820-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/544501>

3. Шадрин, Г. В. Управленческий и финансовый анализ : учебник для вузов / Г. В. Шадрин, К. В. Голубничий. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024.

Литература для самостоятельного изучения

1.

5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Astra Linux Special Edition «Смоленск», «Орел»; РедОС
2. МойОфис Стандартный 2, МойОфис Образование, Р7-Офис Профессиональный

5.3 Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития Российской Федерации в сети Интернет» (Портал «Официальная Россия» - <http://www.gov.ru/>)
2. Государственная система правовой информации «Официальный интернет-портал правовой информации» (<http://pravo.gov.ru/>)
3. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации» (Официальный сайт Министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/>)
4. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>)

5.4. Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Справочно-правовая система «ГАРАНТ-Максимум»

5.5. Специальные помещения

| | |
|---|---|
| Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран |
| Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа) | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Помещения для самостоятельной работы | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |

| | |
|--|---|
| Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования | Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования |
|--|---|

5.6 Лаборатории и лабораторное оборудование

6. Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ (продвинутый уровень):

6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине

| Вид контроля | Форма контроля | Отметить нужное знаком «+» |
|------------------------|---|----------------------------|
| Текущий контроль | Оценка докладов | + |
| | Устный/письменный опрос | + |
| | Тестирование | + |
| | Практические задачи | + |
| | Оценка контрольных работ (для заочной формы обучения) | + |
| Промежуточный контроль | Экзамен | + |

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования; Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Самарский государственный экономический университет».

6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-3 - Способен на основе анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществлять консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|--|
| | ПК-3.1: | ПК-3.2: | ПК-3.3: |
| | Знать методы анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, методику осуществления консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа | Уметь на основе анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществлять консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа | Владеть навыками анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществления консультирования в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа |

| | | | |
|--|---|--|--|
| Пороговый | Знать методы анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, методику осуществления консультирование в области бухгалтерского учета | Уметь на основе анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществлять консультирование в области бухгалтерского учета | Владеть навыками анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществления консультирования в области бухгалтерского учета |
| Стандартный (в дополнение к пороговому) | Знать методы анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, методику осуществления консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения | Уметь на основе анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществлять консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения | Владеть навыками анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществления консультирования в области бухгалтерского учета, налогообложения |
| Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному) | Знать методы анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, методику осуществления консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа | Уметь на основе анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществлять консультирование в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа | Владеть навыками анализа различных источников информации, в том числе нормативно-правовых документов, осуществления консультирования в области бухгалтерского учета, налогообложения, внутреннего контроля и финансового анализа |

ПК-4 - Способен к организации и управлению инвестиционными проектами

| | | | |
|--|--|---|---|
| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
| | ПК-4.1: | ПК-4.2: | ПК-4.3: |
| | Знать организацию и методику управления инвестиционными проектами | Уметь организовывать выполнение и управлять инвестиционными проектами | Владеть методами и инструментами организации и управления инвестиционными проектами |
| Пороговый | Знать основы управления инвестиционными проектами | Уметь управлять инвестиционными проектами | Владеть основными методами управления инвестиционными проектами |
| Стандартный (в дополнение к пороговому) | Знать систему управления инвестиционных проектами, показатели эффективности проектов | Уметь организовывать выполнение инвестиционных проектов | Владеть методами и инструментами оценки инвестиционных проектов |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному) | Знать организацию и методику управления инвестиционными проектами | Уметь организовывать выполнение и управлять инвестиционными проектами | Владеть методами и инструментами организации и управления инвестиционными проектами |
|---|---|---|---|

6.3. Паспорт оценочных материалов

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе | Вид контроля/используемые оценочные средства | |
|-------|--|---|--|---------------|
| | | | Текущий | Промежуточный |
| 1. | Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3 | Тестирование Устный/письменный опрос Практические задачи | Экзамен |
| 2. | Финансовый анализ в управлении финансовым результатом | ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3 | Тестирование Устный/письменный опрос Практические задачи | Экзамен |

6.4. Оценочные материалы для текущего контроля

Примерная тематика докладов

| Раздел дисциплины | Темы |
|--|--|
| Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | <ol style="list-style-type: none"> 1. Содержание, цель, задачи, методы и приемы финансового анализа в организациях(предприятиях) 2. Анализ в процессе разработки и принятия управленческих решений в области финансов 3. Система абсолютных и относительных финансовых показателей, характеризующих наличие, 4. размещение и эффективность использования финансовых ресурсов организации 5. Информационное обеспечение финансового анализа 6. Методика экспресс-анализа и углубленного финансового анализа 7. Аналитическая обработка финансовой отчетности с целью принятия управленческих решений и получения оценки эффективности функционирования организации (предприятия) 8. Особенности анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерского баланса 9. Ликвидность и платежеспособность организации: показатели, факторы и методы определения 10. Финансовый анализ в процессе антикризисного управления 11. Проблемы оценки вероятности банкротства 12. Интерпретация результатов финансового анализа с точки зрения различных групп пользователей 13. Классификация финансового состояния организации по сводным критериям оценки бухгалтерского баланса |

| | |
|---|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> 14. Прогнозирование финансовой отчетности 15. Финансовая структура имущества организации и источников его формирования 16. Финансовая устойчивость организации и факторы ее формирующие 17. Оценка эффективности привлечения заемных средств и действия финансового рычага 18. Анализ оборотного капитала организации 19. Оценка деловой активности и оборачиваемости средств организации 20. Управление денежным оборотом 21. Расчет оборачиваемости денежных средств. 22. Внутренние резервы укрепления финансового состояния анализируемого субъекта |
| Финансовый анализ в управлении финансовым результатом | <ul style="list-style-type: none"> 1. Экономическая и бухгалтерская прибыль. Показатели прибыли. Оценка структуры, состава и динамики прибыли 2. Методика факторного анализа прибыли от продаж 3. Показателей рентабельности: методика расчета и факторный анализ 4. Оценка эффективности использования капитала на основе многофакторных мультипликативных моделей рентабельности активов и рентабельности собственного капитала по данным о доходах и расходах организации, показателей бухгалтерского баланса. 5. Финансовые риски и проблемы их оценки. 6. Оценка влияния операционного и финансового рычагов. 7. Прогнозный анализ финансовых результатов. 8. Оценка потенциальной прибыльности ресурсов 9. Оценка финансовой безопасности организации. |

Вопросы для устного/письменного опроса

| Раздел дисциплины | Вопросы |
|--|--|
| Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | <ul style="list-style-type: none"> 1. Содержание, цель, задачи, методы и приемы финансового анализа в организациях(предприятиях) 2. Анализ в процессе разработки и принятия управленческих решений в области финансов 3. Система абсолютных и относительных финансовых показателей, характеризующих наличие, 4. размещение и эффективность использования финансовых ресурсов организации 5. Информационное обеспечение финансового анализа 6. Методика экспресс-анализа и углубленного финансового анализа 7. Аналитическая обработка финансовой отчетности с целью принятия управленческих решений и получения оценки эффективности функционирования организации (предприятия) 8. Особенности анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерского баланса |

| | |
|--|---|
| | <ol style="list-style-type: none"> 9. Ликвидность и платежеспособность организации: показатели, факторы и методы определения 10. Финансовый анализ в процессе антикризисного управления 11. Проблемы оценки вероятности банкротства 12. Интерпретация результатов финансового анализа с точки зрения различных групп пользователей 13. Классификация финансового состояния организации по сводным критериям оценки бухгалтерского баланса 14. Прогнозирование финансовой отчетности 15. Финансовая структура имущества организации и источников его формирования 16. Финансовая устойчивость организации и факторы ее формирующие 17. Оценка эффективности привлечения заемных средств и действия финансового рычага 18. Анализ оборотного капитала организации 19. Оценка деловой активности и оборачиваемости средств организации 20. Управление денежным оборотом 21. Расчет оборачиваемости денежных средств. 22. Внутренние резервы укрепления финансового состояния анализируемого субъекта |
| <p>Финансовый анализ в управлении финансовым результатом</p> | <ol style="list-style-type: none"> 10. Экономическая и бухгалтерская прибыль. Показатели прибыли. Оценка структуры, состава и динамики прибыли 11. Методика факторного анализа прибыли от продаж 12. Показателей рентабельности: методика расчета и факторный анализ 13. Оценка эффективности использования капитала на основе многофакторных мультипликативных моделей рентабельности активов и рентабельности собственного капитала по данным о доходах и расходах организации, показателей бухгалтерского баланса. 14. Финансовые риски и проблемы их оценки. 15. Оценка влияния операционного и финансового рычагов. 16. Прогнозный анализ финансовых результатов. 17. Оценка потенциальной прибыльности ресурсов 18. Оценка финансовой безопасности организации. |

Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с тестами)

<https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=2030>

1. Коэффициент абсолютной ликвидности показывает:

-Какую часть текущих обязательств предприятие может погасить за счет денежных средств и финансовых вложений (т.е. немедленно)

-Какую часть текущих обязательств предприятие может погасить за счет поступлений по расчетам

-Какую часть текущих обязательств предприятие может погасить за счет продажи всех активов

-Какую часть текущих обязательств предприятие может погасить реализовав все оборотные активы

2. Коэффициент соотношения заемного капитала и собственного капитала характеризует

-Величину заемных средств на 1 рубль собственного капитала

-Соотношение источников финансирования, отраженных в балансе

-Степень зависимости от кредиторской задолженности

-Степень мобильности использования собственного капитала

3. Коэффициент текущей ликвидности должен быть не ниже:

-2,0

-0,1

-0,5

-1,0

4. Основное уравнение бухгалтерского баланса:

-Актив баланса = пассиву баланса

-Внеоборотные активы = оборотным активам

-Дебиторская задолженность = кредиторской задолженности

-Собственный капитал = сумме краткосрочного заемного капитала

5. Свойство активов быть быстро обращенными в платежные средства называется:

-Безубыточностью

-Деловой активностью

-Ликвидностью

-Платежеспособностью

6. Способность хозяйствующего субъекта в любое время погашать свои краткосрочные обязательства называется

-Деловой активностью

-Ликвидностью

-Платежеспособностью

-Финансовой устойчивостью

7. Считается благоприятной тенденцией, если в структуре активов удельный вес оборотных активов:

-Остается неизменным

-Увеличивается -

Уменьшается

8 Внеоборотные активы организации – 6000 тыс. руб.; долгосрочные обязательства - 3000 тыс. руб.; оборотные активы – 8000 тыс. руб.; краткосрочные обязательства - 4000 тыс. руб.; собственный капитал – 7000 тыс. руб. Собственный оборотный капитал составит:

-2000 тыс. руб.

-4000 тыс. руб.

1000 тыс. руб. -

5000 тыс. руб.

9. Если значение коэффициента текущей ликвидности меньше 2, то

- предприятие подлежит банкротству

- предприятие ставится на учет в Федеральном управлении по делам о несостоятельности

- предприятие представляет интерес для потенциального инвестора

- все вышеприведенные ответы не верны.

10/Итог 3 раздела баланса «Капитал и резервы» составил 7000 тыс. руб. Итог 1 раздела баланса «Внеоборотные активы» - 6000 тыс. руб. Доходы будущих периодов - 50 тыс. руб. Величина собственного оборотного капитала организации составит:

- 1000 тыс. руб.

- 1050 тыс. руб.

- 6050 тыс. руб.

- 550 тыс. руб.

11. Какое значение коэффициента восстановления платежеспособности будет свидетельствовать о наличии у предприятия возможности восстановить свою платежеспособность? - $K > 1$

- $K < 1$

- $K = 1$

- правильного ответа нет

12. Величина собственного капитала составляет 8000 тыс.руб., долгосрочных обязательств - 2000 тыс.руб., величина краткосрочных обязательств - 12000 тыс.руб., оборотных активов - 14000 тыс.руб. Определите значение коэффициента обеспеченности оборотных активов собственными средствами.

- 0,143

- 0,205

- 1,18

- 0,714

13. Выручка - 100 000 руб., средняя величина дебиторской задолженности за период (квартал) составляет 45000 руб. Как изменится величина дебиторской задолженности, если срок ее погашения вырастет на 10 дней (при неизменности объема продаж)?

- увеличится на 11,1 тыс. руб.

- уменьшится на 12,1 тыс. руб.

увеличится на 5,7 тыс. руб.

- уменьшится на 11,1 тыс. руб.

14. Выручка - 100 000 руб., средняя дебиторская задолженность за период (квартал) составляет 45000 руб. Средний период оборота дебиторской задолженности равен:

- 40,5 дней

- 200 дней

- 38 дней

- 360 дней

15. Валюта баланса предприятия 7000 тыс. руб., в том числе собственный капитал – 5000 тыс. руб. Рассчитать плечо финансового рычага:

- 0,4

- 1,4

- 0,7

- 0,1

16. Экономическая рентабельность увеличилась на 1,5 %, среднегодовая расчетная ставка процента по кредитам снизилась на 0,5 %, соотношение заемного и собственного капитала составит 1 : 2, ставка налога на прибыль составляет 20 %. Рентабельность собственного капитала предприятия, рассчитанная по чистой прибыли увеличилась на:

- 1,0 %

- 2,0 %

- 0,8 %

- 0,5%

17. Оборачиваемость капитала составила 1,1 оборота, а рентабельность продаж – 20 % .
Рентабельность капитала составляет:

- 8,0 %

- 12,5 %

- 22,0 %

- 30,0 %

18. Рентабельность продаж – 10 %, прибыль от продаж продукции 10000 тыс. руб.,
среднегодовая стоимость капитала 50000 тыс. руб. Оборачиваемость капитала предприятия
составляет:

- 2,0 оборота

- 2,5 оборота

- 1,7 оборота

1,1 оборота

19. Объем продаж 9000 тыс. руб., переменные затраты 5500 тыс. руб., постоянные -3300 тыс.
руб. Рентабельность продаж продукции составила:

- 6,1 %

- 22,2 %

- 27,4 %

- 15,1% 20. Прибыль от продаж продукции для обеспечения рентабельности активов предприятия
на уровне 15%, при выручке от продаж – 10000 тыс. руб. и коэффициенте оборачиваемости
капитала – 1,5 должна быть:

- 1500 тыс. руб.

- 2250 тыс. руб.

- 2000 тыс. руб.

- 1250 тыс. руб.

21. Прибыль от продаж –300000 руб. Выручка от продаж продукции – 1500000 руб.
Рентабельность продаж продукции составит:

- 11,2 %

- 18,8 %

- - 20,0

Практические задачи (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с электронным изданием, если имеется)

| Раздел дисциплины | Задачи |
|--|---|
| Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=2030 |
| Финансовый анализ в управлении финансовым результатом | https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=2030 |

Тематика контрольных работ

| Раздел дисциплины | Темы |
|-------------------|------|
| | |
| | |

6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме экзамена

| Раздел дисциплины | Вопросы |
|--|---|
| Финансовый анализ в управлении совокупным капиталом организации и его элементами | <ol style="list-style-type: none"> 1. Содержание, цель, задачи, методы и приемы финансового анализа в организациях(предприятиях) 2. Анализ в процессе разработки и принятия управленческих решений в области финансов 3. Система абсолютных и относительных финансовых показателей, характеризующих наличие, 4. размещение и эффективность использования финансовых ресурсов организации 5. Информационное обеспечение финансового анализа 6. Методика экспресс-анализа и углубленного финансового анализа 7. Аналитическая обработка финансовой отчетности с целью принятия управленческих решений и получения оценки эффективности функционирования организации (предприятия) 8. Особенности анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерского баланса 9. Ликвидность и платежеспособность организации: показатели, факторы и методы определения 10. Финансовый анализ в процессе антикризисного управления 11. Проблемы оценки вероятности банкротства 12. Интерпретация результатов финансового анализа с точки зрения различных групп пользователей 13. Классификация финансового состояния организации по сводным критериям оценки бухгалтерского баланса 14. Прогнозирование финансовой отчётности |

| | |
|---|---|
| | <p>15. Финансовая структура имущества организации и источников его формирования</p> <p>16. Финансовая устойчивость организации и факторы ее формирующие</p> <p>17. Оценка эффективности привлечения заемных средств и действия финансового рычага</p> <p>18. Анализ оборотного капитала организации</p> <p>19. Оценка деловой активности и оборачиваемости средств организации</p> <p>20. Управление денежным оборотом</p> <p>21. Расчет оборачиваемости денежных средств.</p> <p>22. Внутренние резервы укрепления финансового состояния анализируемого субъекта</p> |
| Финансовый анализ в управлении финансовым результатом | <p>19. Экономическая и бухгалтерская прибыль. Показатели прибыли. Оценка структуры, состава и динамики прибыли</p> <p>20. Методика факторного анализа прибыли от продаж</p> <p>21. Показателей рентабельности: методика расчета и факторный анализ</p> <p>22. Оценка эффективности использования капитала на основе многофакторных мультипликативных моделей рентабельности активов и рентабельности собственного капитала по данным о доходах и расходах организации, показателей бухгалтерского баланса.</p> <p>23. Финансовые риски и проблемы их оценки.</p> <p>24. Оценка влияния операционного и финансового рычагов.</p> <p>25. Прогнозный анализ финансовых результатов.</p> <p>26. Оценка потенциальной прибыльности ресурсов</p> <p>27. Оценка финансовой безопасности организации.</p> |

6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

Шкала и критерии оценивания

| Оценка | Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением 4-х балльной системы |
|-----------------------|---|
| «отлично» | Повышенный ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3 |
| «хорошо» | Стандартный ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3 |
| «удовлетворительно» | Пороговый ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3 |
| «неудовлетворительно» | Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне |