

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Иркутский государственный университет путей сообщения»

ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА -
филиал Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения
высшего образования «Иркутский государственный университет путей сообщения»
(ЗабИЖТ ИрГУПС)

УТВЕРЖДАЮ
Председатель ССОП
к.т.н., доцент М.И. Коновалова

«23» июня 2017 г.
протокол № 6

Б1.Б.18.03 Финансовый анализ **рабочая программа дисциплины**

Направление подготовки – 38.03.02 Менеджмент

Профиль подготовки – Логистика и управление цепями поставок

Программа подготовки – прикладной бакалавриат

Квалификация выпускника – бакалавр

Форма обучения – очная

Нормативный срок обучения – 4 года

Кафедра-разработчик программы – Экономика и управление

Общая трудоемкость в з.е. – 3

Форма промежуточной аттестации в семестре:

Часов по учебному плану – 108

зачет 5

Распределение часов дисциплины в семестре

Семестр	5	Итого
Число недель в семестре	18	
Вид занятий	Часов по учебному плану	Часов по учебному плану
Аудиторная контактная работа по видам учебных занятий	54	54
- лекции	18	18
- практические (семинарские)	36	36
Самостоятельная работа	54	54
Итого	108	108

ЧИТА

Рабочая программа дисциплины разработана в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (уровень бакалавриата), утвержденным Приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12.01.2016 г. № 7.

Программу составил:
ст. преподаватель

Ю.В. Губанова

Рабочая программа дисциплины обсуждена и рекомендована к применению в образовательном процессе для обучения обучающихся по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент на заседании кафедры «Экономика и управление».
Протокол от «19» июня 2017 г. № 7.

Срок действия программы: 2017-2021 гг.

Зав. кафедрой, к.э.н., доцент

Е.В. Серых

Согласовано

Кафедра «Управление процессами перевозок», протокол от «20» июня 2017 г. № 9.

Зав. кафедрой, к.т.н., доцент

М.И. Коновалова

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1 ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1	Целями освоения учебной дисциплины «Финансовый анализ» являются: формирование и конкретизация знания в области теоретико-методологических основ финансового анализа, приемов и методов оценки финансового состояния предприятия и эффективности его хозяйственной деятельности и применения ее результатов в обосновании и принятии управленческих решений в современных экономических условиях.
---	--

1.2 ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1	- передача студентам системы современных знаний о содержании финансового анализа, методах его осуществления и ключевых финансовых показателях, характеризующих хозяйственную деятельность предприятия и её результаты;
2	- обеспечить овладение методами проведения анализа финансового состояния организации и оценки эффективности её финансово-хозяйственной деятельности;
3	- научить навыкам анализа информации о функционировании системы внутреннего документооборота организации;
4	- сформировать навыки применения результатов финансового анализа деятельности организации в обосновании и принятии управленческих решений.

2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося

2.1.1	Б1.Б.18 «Учет и анализ».
2.2 Дисциплины и практики, для которых прохождение данной дисциплины необходимо как предшествующее	
1	Дисциплина имеет самостоятельное значение

3 ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

ПК -15 умением проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании	
Минимальный уровень освоения компетенции	
Знать	- экономическое содержание финансового анализа, методы и инструменты его проведения;
Уметь	- использовать методы и инструменты финансового анализа для анализа рыночных и специфических рисков;
Владеть	- методами финансового анализа;
Базовый уровень освоения компетенции	
Знать	- экономическое содержание финансового анализа, методы и инструменты его проведения; ключевые финансовые показатели деятельности предприятия и ее результатов;
Уметь	- использовать методы и инструменты финансового анализа для анализа рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании;
Владеть	- методами и методикой финансового анализа;
Высокий уровень освоения компетенции	
Знать	- экономическое содержание финансового анализа, методы и инструменты его проведения; ключевые финансовые показатели деятельности предприятия и ее результатов; методику анализа финансового состояния организации.
Уметь	- использовать методы и инструменты финансового анализа для анализа рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании.
Владеть	- методами и методикой финансового анализа, методикой принятия управленческих решений об инвестировании и финансировании.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

Знать	
1	- экономическое содержание финансового анализа, методы и инструменты его проведения;
2	- ключевые финансовые показатели деятельности предприятия и ее результатов;
3	- методику анализа финансового состояния организации.
Уметь	
1	- использовать методы и инструменты финансового анализа для анализа рыночных и специфических рисков;
2	- использовать методы и инструменты финансового анализа для принятия решений об инвестировании и

	финансировании.
Владеть	
1	- методами финансового анализа;
2	- методикой финансового анализа;
3	- методикой принятия управленческих решений об инвестировании и финансировании.

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ					
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр	Часы	Код компетенции	Учебная литература, ресурсы сети «Интернет»
1	Раздел 1. Финансовый анализ и его методологическая основа				
1.1	Тема 1. Финансовый анализ и его роль. 1. Цель, основные понятия, задачи. финансового анализа. 2. Особенности, принципы и этапы финансового анализа 3. Информационное обеспечение финансового анализа. /Лек/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.2.3Л.3.1 Л.4.1 Э.1
1.2	Тема 1. Финансовый анализ и его роль . 1. Цель, основные понятия, задачи. финансового анализа. 2. Особенности, принципы и этапы финансового анализа 3. Информационное обеспечение финансового анализа. /Пр/	5	2 2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.2.3Л.3.1 Л.4.1 Э.1
1.3	Тема 1. Финансовый анализ и его роль . 1. Написание рефератов по теме 1. 2. Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 1. /Ср/	5	4 4	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.3.1 Л.4.1 Э.1
1.4	Тема 2. Методологическая основа финансового анализа 1. Общая характеристика методологии финансового анализа 2. Характеристика общенаучных методов анализа. 3. Специальные методы финансового анализа. /Лек/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.3.1 Л.4.1 Э.2 Э. 3
1.5	Тема 2. Методологическая основа финансового анализа 1. Общая характеристика методологии финансового анализа 2. Характеристика общенаучных методов анализа. 3. Специальные методы финансового анализа. Пр/ Решение задач.	5	2 2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.3.1 Л.4.1 Э.2 Э. 3
1.6	Тема 2. Методологическая основа финансового анализа 2. Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 2. Решение задач./Ср/	5	3 3	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.1.4Л.3.1 Л.4.1 Э.2 Э. 3
1.7	Тема 3. Методика коэффициентного анализа 1. Группировка финансовых коэффициентов. 2. Сущность понятий «платежеспособность», «деловая активность», «рентабельность». 3. Расчет и анализ длительности операционного и финансового цикла. /Лек/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.3.1 Л.4.1 Э.2 Э. 3
1.8	Тема 3. Методика коэффициентного анализа 1. Группировка финансовых коэффициентов. 2. Решение задач на определение «платежеспособность», «деловая активность», «рентабельность».	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.3.1 Л.4.1 Э.2 Э. 3

	3. Расчет и анализ длительности операционного и финансового цикла. /Пр/		2		
1.9	1. Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 3. 3. Подготовка к практическим занятиям по теме 3. /Ср/	5	3	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л3.1 Л4.1 Э.2 Э. 3 Э.2 Э. 4
Раздел 2. Анализ финансового состояния					
2.1	Тема 4. Общий анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской финансовой отчетности 1. Цели и задачи анализа баланса коммерческой организации 2. Анализ оборотных активов организации 3. Анализ денежных средств организации 4. Анализ внеоборотных активов организации /Лек/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1 Э.2 Э. 4
2.2	Тема 4. Общий анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской финансовой отчетности 1. Цели и задачи анализа баланса коммерческой организации 2. Анализ оборотных активов организации 3. Анализ денежных средств организации 4. Анализ внеоборотных активов организации /Пр/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1
2.3	Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 4. . Подготовка к практическим занятиям по теме 4. /Ср/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1
2.4	Тема 5. Анализ пассивов организации 1. Анализ собственного капитала организации 2. Анализ заемного капитала организации /Лек/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1
2.5	Тема 5. Анализ пассивов организации 1. Анализ собственного капитала организации 2. Анализ заемного капитала организации /Пр/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1
2.6	Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 5. Подготовка к практическим занятиям по теме 5. /Ср/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1 Э.2 Э. 4
2.7	Тема 6. Анализ ликвидности и платежеспособности 1. Показатели платежеспособности организации 2. Показатели ликвидности организации /Лек/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1 Э.2 Э. 4
2.8	Тема 6. Анализ ликвидности и платежеспособности 1. Показатели платежеспособности организации 2. Показатели ликвидности организации /Пр/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л3.1 Л4.1 Э.2 Э. 4
2.9	Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 6. Подготовка к практическим занятиям по теме 6. /Ср/	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1
2.10	Тема 7. Анализ Финансовой устойчивости организации 1. Взаимосвязь статей бухгалтерского баланса и типы финансовой устойчивости 2. Показатели финансовой устойчивости	5	2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л4.1

	организации Лек/				
2.11	Тема 7. Анализ Финансовой устойчивости организации 1. Взаимосвязь статей бухгалтерского баланса и типы финансовой устойчивости 2. Показатели финансовой устойчивости организации /Пр/	5	2 2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1
2.12	Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 7. Подготовка к практическим занятиям по теме 7. /Ср/	5	2 2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1
2.13	Тема 8. Анализ деловой активности организации 1. Понятие и оценка деловой активности 2. Показатели деловой активности Лек/	5	1	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1
2.14	Тема 8. Анализ деловой активности организации 1. Понятие и оценка деловой активности 2. Показатели деловой активности/ Пр/	5	2 2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.1.4Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1
2.15	Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 8. Подготовка к практическим занятиям по теме 8. Решение задач./Ср	5	2 3 3	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1 Э.2 Э. 4
2.16	Тема 9. Анализ финансовых результатов организации 1. Значение и целевая направленность отчета о финансовых результатах 2. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности 3. Понятие доходов и расходов организации /Лек/	5	3	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1
2.17	Тема 9. Анализ финансовых результатов организации 1. Значение и целевая направленность отчета о финансовых результатах 2. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности 3. Понятие доходов и расходов организации /Пр/	5	2 2	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.1.4Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1
2.18	Изучение теоретического материала, выносимого на самостоятельную работу по теме 9. Подготовка к практическим занятиям по теме 9. Решение задач./Ср	5	4 3 3	ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л.3.1 Л.4.1
2.19	Форма контроля: зачет	5		ПК -15	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л.1.4 Л2.1 Л2.2 Л.2.3Л.3.1 Л.4.1 Э.1 Э. 2 Э.3 Э. 4

**5 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ
ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ
ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине разрабатывается в соответствии с Положением о формировании фондов оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной и государственной итоговой аттестации № П.250000.06.7188-2015

Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по данной дисциплине оформляется в виде приложения № 1 к рабочей программе дисциплины и размещается в электронной информационно-образовательной среде Института, доступной обучающемуся через его личный кабинет.

**6 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ
ДИСЦИПЛИНЫ**

6.1 Учебная литература

6.1.1 Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания	Кол-во экз. в библиотеке/ 100% онлайн
Л.1.1	Турманидзе Т.У.	<u>Финансовый анализ</u> [Электронный ресурс]: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118963 (27.12.2016)	ЮНИТИ- ДАНА- г.Москва, 2013 г.	1 экз. в библиотеке 100% online
Л.1.2	Куприянова Л.М.	<u>Финансовый анализ</u> [Электронный ресурс]: http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=766204	ИНФРА-М- г.Москва, 2017 г.	1 экз. в библиотеке 100% online
Л.1.3	Пласкова Н.С.	<u>Финансовый анализ деятельности организации</u> [Электронный ресурс]: http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=809989	Вузовский учебник: ИНФРА-М- г.Москва, 2017 г.	1 экз. в библиотеке 100% online
Л.1.4	Богоудинова М.А.	<u>Финансовый анализ: содержание, методы, влияние на принятие управленческих решений на предприятии</u> [Электронный ресурс]: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140875 (27.12.2016)	Лаборатория книги- г.Москва, 2012 г.	1 экз. в библиотеке 100% online

6.1.2 Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания	Кол-во экз. в библиотеке/ 100% онлайн
Л.2.1	Селезнева Н.Н., Ионова А.Ф.	<u>Финансовый анализ. Управление финансами</u> [Электронный ресурс]: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117958 (27.12.2016)	ЮНИТИ- ДАНА- г.Москва, 2012 г.	1 экз. в библиотеке 100% online
Л.2.2	Давыденко И.Г., Алешин В.А., Зотова А.И.	<u>Экономический анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия</u>	КНОРУС- г.Москва, 2016 г.	10
Л.2.3	Киреева Н.В.	<u>Экономический и финансовый анализ</u>	ИНФРА-М- г.Москва, 2013 г.	13

6.1.3 Методические разработки

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания/ Личный кабинет обучающегося	Кол-во экз. в библиотеке/ 100% онлайн
Л.3.1	Брызгалина С.В.	<u>Финансовый анализ: Методическое пособие по выполнению практических работ</u> [Электронный ресурс]: http://lib.zab.megalink.ru/viewer.pl?book_id=23602.pdf	ЗаБИЖТ- г.Чита, 2017 г.	1 экз. в библиотеке 100% online

**6.1.4 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы
обучающихся по дисциплине**

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания/ Личный кабинет обучающегося	Кол-во экз. в библиотеке/ 100% онлайн
Л 4.1	Брызгалина С.В.	<u>Финансовый анализ: Методические указания по выполнению самостоятельных работ</u> [Электронный ресурс]: http://lib.zab.megalink.ru/viewer.pl?book_id=22607.pdf	ЗаБИЖТ- г.Чита, 2017 г.	1 экз. в библиотеке 100% online

6.2 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»		
Э.1	Сайт Министерства финансов Российской Федерации	www.minfin.ru/ru/
Э.2	Сайт журнала «Экономический анализ, теория, практика»	www.fin-izdat.ru/journal/analiz/
Э.3	Сайт журнала «Главбух»	www.glavbukh.ru
Э.4	Сайт Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России	www.ipbr.org
6.3 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)		
6.3.1 Перечень базового программного обеспечения		
6.3.1.1	ОС Microsoft Windows XP Professional, количество - 200, лицензия № 44718393; ОС Microsoft Windows XP Professional, количество - 225, лицензия № 45777622; ОС Microsoft Windows 7 Professional, количество - 137, лицензия № 49156201.	
6.3.1.2	Microsoft Office 2007 Standard, количество - 200, Лицензия № 44718393; Microsoft Office 2007 Standard, количество - 225, Лицензия № 45777622; Microsoft Office 2010 Standard, количество - 137, Лицензия № 49156201.	
6.3.2 Перечень специализированного программного обеспечения		
6.3.2.1		
6.3.3 Перечень информационных справочных систем		
6.3.3.1	Информационно-справочная система «КонсультантПлюс» URL:http://www.consultant.ru/	

7 ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	
1	Учебный корпус ЗаБИЖТ ИрГУПС находится по адресу г. Чита, Магистральная ул., 11, корп. 1. Учебно-лабораторное здание ЗаБИЖТ ИрГУПС находится по адресу г. Чита, ул. Магистральная, д. 11, корп. 1.
2	Учебная аудитория 1.20 для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, находящаяся по адресу: 672040 Забайкальский край, г. Чита, ул. Магистральная, д. 11, корп. 1. Оснащенность: Мультимедиапроектор (переносной), экран, ноутбук (переносной), учебно-наглядные пособия, учебная мебель
3	Учебная аудитория 4.33 для проведения занятий семинарского типа, лабораторных работ, самостоятельной работы, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, находящаяся по адресу: 672040 Забайкальский край, г. Чита, ул. Магистральная, д. 11, корп. 1. Оснащенность: мультимедиапроектор, экран, 13 компьютеров с подключением к сети интернет, обеспеченных доступом в электронную информационно-образовательную среду ЗаБИЖТ ИрГУПС, учебная мебель.
4	Читальный зал, находящийся по адресу: 672040 Забайкальский край, г. Чита, Магистральная ул., 11, корп. 1. Оснащенность: учебная мебель, компьютеры с выходом в сеть интернет.
5	Помещение 3.25 для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования, находящееся по адресу: 672040 Забайкальский край, г. Чита, ул. Магистральная, д. 11, корп. 1. Оснащенность: компьютеры, ручной слесарный инструмент, электротехнический инструмент, принадлежности для пайки, мебель, учебно-наглядные пособия.

8 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	
Вид учебной деятельности	Организация учебной деятельности обучающегося
Лекция	<p>Изучение дисциплины «Финансовый анализ» направлено на изучение методов и методики комплексного анализа хозяйственной деятельности по направлениям деятельности.</p> <p>Обучающиеся получают знания в области теории методов анализа и практического их применения на практике. В рамках курса рассматриваются вопросы методики комплексного анализа хозяйственной деятельности по участкам учета. В ходе лекций преподаватель излагает и разъясняет основные, наиболее сложные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, дает рекомендации на практические занятия и указания на самостоятельную работу.</p> <p>В ходе лекционных занятий обучающемуся необходимо вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью выяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.</p> <p>Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы,</p>

	<p>рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой.</p>
<p>Практическое (семинарское) занятие</p>	<p>Практические занятия завершают изучение наиболее важных тем учебной дисциплины. Они служат для закрепления изученного материала, а также для контроля преподавателем степени подготовленности студентов по изучаемой дисциплине.</p> <p>Обучающийся должен готовиться к семинарским занятиям: прорабатывать лекционный материал, готовить доклады и выступления по темам семинарских занятий в соответствии с тематическим планом. При изучении дисциплины нельзя ограничиваться лекционным материалом и только одним учебником. Ряд тем курса может быть вынесен преподавателем на самостоятельное изучение, с обсуждением соответствующих вопросов на семинарских занятиях.</p> <p>Качество учебной работы студентов преподаватель оценивает в конце практического занятия, выставляя в рабочий журнал текущие оценки. Студент имеет право ознакомиться с ними. Оценка работы студента на практических занятиях осуществляется по следующим признакам:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Зачтено – активное участие в обсуждении проблем каждого практического занятия, самостоятельность ответов, свободное владение материалом, полные и аргументированные ответы на вопросы, участие в дискуссиях, твёрдое знание лекционного материала, 2. Не зачтено – пассивность на практических занятиях, частая неготовность при ответах на вопросы, отсутствие качеств, указанных выше, для получения более высоких оценок.
<p>Самостоятельная работа студентов</p>	<p>Подготовка к сдаче зачета и групповой работе на практических занятиях подразумевает самостоятельную работу обучающихся в течение всего семестра по материалам рекомендуемых источников (раздел учебно-методического и информационного обеспечения и ресурсов информационно-телекоммуникационной сети). Основной задачей при изучении курса является не столько приобретение профессиональных навыков, сколько обучение определённому типу мышления, формирование определённых установок – профессиональных принципов, ценностей и норм - моделей мышления и организационного поведения. Для самопроверки и подготовки к практическим работам и зачету рекомендуется самостоятельное описание и характеристика обучающимися доступных для них организаций-объектов с помощью изучаемых аналитических методов и схем.</p> <p>Важно заинтересоваться проблемами изучаемой дисциплины, попытаться стать активным участником управленческого процесса, что предполагает самостоятельную, активную, творческую работу студентов.</p> <p>Усиление роли самостоятельной работы студентов означает развитие умения учиться, формирование у студента способности к саморазвитию, творческому применению полученных знаний, способам адаптации к профессиональной деятельности в современном мире. Самостоятельная работа реализуется:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) непосредственно в процессе аудиторных занятий – на лекциях, практических и семинарских занятиях, при выполнении контрольных работ; 2) в контакте с преподавателем вне рамок расписания – на консультациях по учебным вопросам, в ходе творческих контактов, при ликвидации задолженностей, при выполнении индивидуальных заданий и т.д.; 3) в библиотеке, дома, в общежитии, на кафедре при выполнении студентом учебных и творческих задач. <p>Активная самостоятельная работа студентов возможна только при наличии серьезной и устойчивой мотивации. Самый сильный мотивирующий фактор – подготовка к дальнейшей эффективной профессиональной деятельности.</p> <p>Виды внеаудиторной СРС разнообразны: подготовка и написание индивидуальных творческих работ докладов и других письменных работ на заданные темы. Студенту предоставляется право выбора темы и даже руководителя работы; выполнение домашних заданий разнообразного характера. Это – подбор и изучение литературных источников; разработка и составление различных схем; проведение расчетов и др.; выполнение индивидуальных заданий, направленных на развитие у студентов самостоятельности и инициативы.</p>
<p>Комплекс учебно-методических материалов по всем видам учебной деятельности, предусмотренным рабочей программой дисциплины (модуля), размещен в электронной информационно-образовательной среде ЗаБИЖТ, доступной обучающемуся через его личный кабинет.</p>	

Приложение 1 к рабочей программе по дисциплине

Б1.Б.18.03 «Финансовый анализ»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

**для проведения текущего контроля успеваемости
и промежуточной аттестации по дисциплине**

Б1.Б.18.03 «Финансовый анализ»

СОДЕРЖАНИЕ

- 1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы
- 2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания
- 3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы
- 4 Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

**1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования
в процессе освоения образовательной программы**

Дисциплина «Финансовый анализ» « участвует в формировании компетенций:

ПК-15: умением проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании;

**Таблица траекторий формирования у обучающихся компетенций
ПК-15 при освоении образовательной программы**

Код компетенции	Наименование компетенции	Индекс и наименование дисциплин, практик, участвующих в формировании компетенции	Семестр изучения дисциплины	Этапы формирования компетенции
ПК-15	умением проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании;	Б1.Б.18 Учет и анализ	3	1

**Таблица соответствия уровней освоения компетенций ПК-15 планируемым
результатам обучения**

Код компетенции	Наименование компетенции	Наименования разделов/тем дисциплины	Уровни освоения компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенции)
		<p align="center">Раздел 1. Финансовый анализ и его методологическая основа.</p> <p align="center">Раздел 2. Анализ финансового состояния.</p>	Минимальный уровень	<p>Знать экономическое содержание финансового анализа, методы и инструменты его проведения;</p> <p>Уметь использовать методы и инструменты финансового анализа для анализа рыночных и</p>

ПК-15	<p>умением проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании;</p>			специфических рисков;
				Владеть методами финансового анализа;
				Знать экономическое содержание финансового анализа, методы и инструменты его проведения; ключевые финансовые показатели деятельности предприятия и ее результатов
				Уметь использовать методы и инструменты финансового анализа для анализа рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании;
			Базовый уровень	Владеть методами и методикой финансового анализа;
			Высокий уровень	Знать экономическое содержание финансового анализа, методы и инструменты его проведения; ключевые финансовые показатели деятельности предприятия и ее результатов; методику анализа финансового состояния

				<p>организации;</p> <p>Уметь использовать методы и инструменты финансового анализа для анализа рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании;</p> <p>Владеть методами и методикой финансового анализа, методикой принятия управленческих решений об инвестировании и финансировании.</p>
--	--	--	--	---

**Программа контрольно-оценочных мероприятий
за период изучения дисциплины**

	Неделя	Название оценочного мероприятия	Объект контроля (компетенция, знание понятий, раздел дисциплины и т.д.)	Наименование оценочного средства, форма проведения
5 семестр				
	2	3	4	5
1	1	Текущий контроль	<p align="center">Раздел 1. Финансовый анализ и его методологическая основа.</p> <p>Тема 1. Финансовый анализ и его роль.</p> <p>1. Цель, основные понятия, задачи. финансового анализа.</p> <p>2. Особенности, принципы и этапы</p>	ПК-15 Доклад (устно),

			финансового анализа		
2	2	Текущий контроль	Тема 1. Финансовый анализ и его роль. 2. Особенности, принципы и этапы финансового анализа 3. Информационное обеспечение финансового анализа.	П К-15	Доклад, Устный опрос
3	3	Текущий контроль	Тема 2. Методологическая основа финансового анализа 1. Общая характеристика методологии финансового анализа 2. Характеристика общенаучных методов анализа.	ПК-15	Доклад, Устный опрос
4	4	Текущий контроль	Тема 2. Методологическая основа финансового анализа 3. Специальные методы финансового анализа	ПК-15	Устный опрос решение задач
5	5	Текущий контроль	Тема 3. Методика коэффициентного анализа 1. Группировка финансовых коэффициентов. 2. Решение задач на определение «платежеспособность», «деловая активность», «рентабельность».	ПК-15	решение задач
6	6	Текущий контроль	Тема 3. Методика коэффициентного анализа 2. Решение задач на определение «платежеспособность», «деловая активность», «рентабельность». 3. Расчет и анализ длительности операционного и финансового цикла.	ПК-15	Устный опрос решение задач
7	7	Текущий контроль	Раздел 2.	ПК-15	Доклад,

			<p>Анализ финансового состояния. Тема 4. Общий анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской финансовой отчетности</p> <p>1. Цели и задачи анализа баланса коммерческой организации 2. Анализ оборотных активов организации.</p>		Устный опрос
8	8	Текущий контроль	Тема 4. Общий анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской финансовой отчетности 3. Анализ денежных средств организации 4. Анализ внеоборотных активов организации.	ПК-15	Устный опрос решение задач
9	9	Текущий контроль	Тема 5. Анализ пассивов организации 1. Анализ собственного капитала организации	ПК-15	Доклад, Устный опрос
10	10	Текущий контроль	Тема 5. Анализ пассивов организации 2. Анализ заемного капитала организации	ПК-15	Устный опрос решение задач
11	11	Текущий контроль	Тема 6. Анализ ликвидности и платежеспособности 1. Показатели платежеспособности организации	ПК-15	Устный опрос решение задач
12	12	Текущий контроль	Тема 6. Анализ ликвидности и платежеспособности 2. Показатели ликвидности организации	ПК-15	Устный опрос решение задач
13	13	Текущий контроль	Тема 7. Анализ Финисовой устойчивости организации	ПК-15	Устный опрос решение задач

			1. Взаимосвязь статей бухгалтерского баланса и типы финансовой устойчивости		
14	14	Текущий контроль	Тема 7. Анализ Финисовой устойчивости организации 2. Показатели финансовой устойчивости организации	ПК-15	Устный опрос решение задач
15	15	Текущий контроль	Тема 8. Анализ деловой активности организации 1. Понятие и оценка деловой активности 2. Показатели деловой активности	ПК-15	Доклад, Устный опрос
16	16	Текущий контроль	Тема 8. Анализ деловой активности организации 1. Понятие и оценка деловой активности 2. Показатели деловой активности	ПК-15	Устный опрос решение задач
17	17	Текущий контроль	Тема 9. Анализ Финансовых результатов организации 1. Значение и целевая направленность отчета о финансовых результатах 2. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности 3. Понятие доходов и расходов организации	ПК-15	Устный опрос решение задач
18	18	Текущий контроль	Тема 9. Анализ Финансовых результатов организации 1. Значение и целевая направленность отчета о финансовых результатах 2. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по	ПК-15	Устный опрос решение задач

			данным отчетности		
19	18	Промежуточный аттестация – зачет	Раздел 1. Финансовый анализ и его методологическая основа. Раздел 2. Анализ финансового состояния.	ПК-15	Зачет / Устно с решением задачи

2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Контроль качества освоения дисциплины включает в себя текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию. Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация обучающихся проводятся в целях установления соответствия достижений обучающихся поэтапным требованиям образовательной программы к результатам обучения и формирования компетенций.

Текущий контроль успеваемости – основной вид систематической проверки знаний, умений, навыков обучающихся. Задача текущего контроля – оперативное и регулярное управление учебной деятельностью обучающихся на основе обратной связи и корректировки. Результаты оценивания заносятся преподавателем в журнал и учитываются в виде средней оценки при проведении промежуточной аттестации

Для оценивания результатов обучения используется двухбалльная шкала: «зачтено», «не зачтено».

Перечень оценочных средств сформированности компетенций представлен в нижеследующей таблице

№	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
Текущий контроль успеваемости			
1	Доклад	Продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы Может быть использовано для оценки знаний, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся.	Темы докладов
2	Разноуровневая задача	Различают задачи и задания: – репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины; – реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; – творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения	Комплект разноуровневых задач и заданий
3	Компьютерное тестирование	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	Фонд тестовых заданий
Промежуточная аттестация			

4	Зачет	Средство, позволяющее оценить знания, умения и владения обучающегося по дисциплине. Рекомендуется для оценки знаний, умений и владений навыками обучающихся	Комплект теоретических вопросов и задач по разделам
---	-------	--	---

Критерии и шкалы оценивания компетенций в результате изучения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета (в конце 7 семестра), а также шкала для оценивания уровня освоения компетенций представлена в следующей таблице

Шкалы оценивания	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
«зачтено»	Обучающийся правильно ответил на теоретические вопросы. Показал отличные знания в рамках учебного материала. Правильно выполнил практические задания. Ответил на все дополнительные вопросы	Высокий
	Обучающийся с небольшими неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал хорошие знания в рамках учебного материала. С небольшими неточностями выполнил практические задания. Ответил на большинство дополнительных вопросов	Базовый
	Обучающийся с существенными неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал удовлетворительные знания в рамках учебного материала. С существенными неточностями выполнил практические задания. Допустил много неточностей при ответе на дополнительные вопросы	Минимальный
«не зачтено»	Обучающийся при ответе на теоретические вопросы и при выполнении практических заданий продемонстрировал недостаточный уровень знаний и умений. При ответах на дополнительные вопросы было допущено множество неправильных ответов	Компетенции не сформированы

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения при проведении текущего контроля успеваемости.

Критерии и шкала оценивания докладов

Оценка	Критерий оценки
--------	-----------------

«зачтено»	Выставляется студенту, если доклад создан с использованием компьютерных технологий (презентация Power Point, Flash–презентация, видео-презентация и др.) Использованы дополнительные источники информации. Содержание заданной темы раскрыто в полном объеме. Отражена структура доклада (вступление, основная часть, заключение, присутствуют выводы и примеры). Оформление работы, соответствует предъявляемым требованиям. Оригинальность выполнения (работа сделана самостоятельно, представлена впервые)
«не зачтено»	Доклад сделан устно, без использования компьютерных технологий. Содержание доклада ограничено информацией. Заданная тема доклада не раскрыта, основная мысль сообщения не передана.

Критерии и шкала оценивания разноуровневых задач

Оценка	Критерий оценки
«зачтено»	Задача решена верно, приведены правильные аргументирующие выводы и разработаны рекомендации по совершенствованию кадрового потенциала. Результаты расчетов отображены графически.
«не зачтено»	Задача не решена или решена со значительными замечаниями.

Критерии и шкала оценивания тестирования

Оценка	Критерий оценки	Уровень освоения компетенции
«отлично»	Обучающийся при тестировании набрал 91-100 баллов	Высокий
«хорошо»	Обучающийся при тестировании набрал 76-90 баллов	Базовый
«удовлетворительно»	Обучающийся при тестировании набрал 60-75 баллов	Минимальный
«неудовлетворительно»	Обучающийся при тестировании набрал 0-59 баллов	Компетенция не сформирована

3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1 Перечень докладов

Варианты докладов выложены в электронной информационно-образовательной среде ЗаБИЖТ, доступной обучающемуся через его личный кабинет.

Ниже приведены образцы типовых вариантов докладов по темам, предусмотренным рабочей программой.

Образец типового варианта индивидуального творческого задания по теме «Финансовый анализ и его роль»

Тематика докладов, рефератов.

1. Особенности и этапы финансового анализа
2. Принципы финансового анализа
3. Информационное обеспечение финансового анализа.
4. Взаимосвязь управленческого и финансового анализа

3.2 Типовое контрольное задание для выполнения разноуровневой задачи

Варианты разноуровневой задачи выложены в электронной информационно-образовательной среде ЗаБИЖТ, доступной обучающемуся через его личный кабинет.

Ниже приведен образец типового варианта разноуровневой задачи по теме, предусмотренной рабочей программой.

Образец типового варианта разноуровневой задачи по теме «»

Задача 1. По данным финансовой отчетности и таблице произвести вертикальный и горизонтальный анализ активов.

Динамика структуры активов

	31 декабря прошед. года		31 декабря отчетного года		Изменения	
	Тыс.руб.	%	Тыс.руб.	%	Тыс.р.	%
Внеоборотные активы	1108395		1800553			
Оборотные активы	540619		1015034			
Запасы в том числе	227865		497205			
Сырье и материалы	197712		462695			
Затраты в незавершенное производство	639		1008			
Готовая продукция	29307		33104			
Расходы буд. периодов	207		398			
НДС	46351		61696			
Дебиторская задолженность	124255		210938			
Покупатели и заказчики	10618		54322			
Авансы выданные	76357		54393			
Прочие дебиторы	37280		102223			
Краткосрочные финансовые вложения	114383		211839			
Предоставленные займы	0		210713			
Прочие	114383		1126			
Денежные средства	27765		33356			
БАЛАНС						

Задание творческого уровня

На основании задачи 1 сделать выводы по состоянию активов на предприятии.

Задание реконструктивного уровня

Разработайте рекомендации по условию задачи 1 с целью сокращения дебиторской задолженности и увеличения денежных средств.

3.3 Перечень вопросов для компьютерного тестирования

Образец типового варианта тестового задания

Раздел 1. Финансовый анализ и его методологическая основа.

Тестовые задания для оценки знаний

1. Исходя из функций управления анализ делится на:
 - А) полный, локальный, тематический;
 - Б) оперативный, текущий, перспективный;
 - В) комплексный, системный, выборочный.
2. К внеучетным источникам относят:
 - А) материалы, ревизий, аудита, проверок, печати, совещаний, собраний;
 - Б) бухгалтерский, статистический, оперативный учет и отчетность, данные выборочного наблюдения.
3. Отличительная черта оперативного анализа состоит:
 - А) в использовании натуральных показателей;
 - Б) в использовании стоимостных показателей;
 - В) в использовании натуральных и стоимостных показателей.
4. Рентабельность – это:
 - А) абсолютный показатель, который не обладает свойством сравнимости;
 - Б) абсолютный показатель, который обладает свойством сравнимости;
 - В) относительный показатель, обладающий свойством сравнимости.
5. Текущий анализ проводится:
 - А) за смену, сутки, пятидневку, декаду;
 - Б) Раз в год;
 - В) по важным отчетным датам хозяйствования.
6. Абсолютные величины измеряются:
 - А) в килограммах, тоннах, метрах, штуках, кубических метрах;
 - Б) процентах, коэффициентах;
 - В) граммах..
7. Внутренний анализ – это...
 - А) часть финансового учета;

- Б) часть управленческого учета;
- В) часть управленческого и внутреннего учета.

8. Относительные величины отражают:

- А) соотношение между размерами общественных явлений в отвлеченной форме отношения;
- Б) суммарное число единиц, либо суммарное свойство объекта;
- В) типический размер значений признака всех единиц совокупности.

Тестовые задания для оценки умений

1. Принцип эффективности анализа ...
2. Рентабельность производства определяется по формуле...
3. К источникам экономической информации относят...
4. К формализованным методам относятся ...
5. Задачи финансового анализа ...
6. Структура баланса рассчитывается по формуле...

Тестовые задания для оценки навыков и (или) опыта деятельности

1. Задача. Выполните анализ динамики объема товарной продукции. Рассчитайте базисные и цепные, абсолютные и относительные изменения, Сформулируйте выводы

Год	Товарная продукция в сопоставимых ценах, тыс. руб.
2010	90 200
2011	92 400
2012	93 800
2013	94 100
2014	96 300
2015	97 800

2. Задача. Оценить темпы изменения изучаемых показателей и провести сравнение фактически достигнутых результатов с данными прошлых периодов.

Год	Объем производства продукции		Численность работников	
	тыс. руб.	% к базисному году	Чел.	% к базисному году
2011	9500		1200	
2012	9690		1150	
2013	9600		1100	
2014	9975		1060	
2015	10 500		100	

3. Задача. По исходным данным определите степень выполнения плана по выпуску продукции одного из цехов предприятия. Сформулируйте выводы.

Изделия	Объем производства, руб	
	по плану	фактически
1	420 560	440 300
2	520 800	650 230
3	500 200	490 900

4. Задача. По данным финансовой отчетности и таблице произвести вертикальный и горизонтальный анализ активов. Сделайте вывод.

Динамика структуры активов

	31 декабря прошед. года		31 декабря отчетного года		Изменения	
	Тыс.руб.	%	Тыс.руб.	%	Тыс.р.	%
Внеоборотные активы	300 500		290800			
Оборотные активы						
Запасы в том числе	190 200		180 200			
Сырье и материалы	110 500		111 300			
Затраты в незавершенное производство	20 300		23 700			
Денежные средства	78 200		77 500			
БАЛАНС						

Раздел 2. Анализ финансового состояния

Тестовые задания для оценки знаний

- Финансовая отчетность это:
 - оперативная отчетность;
 - статистическая отчетность;
 - бухгалтерская отчетность.**
- Дайте определение бухгалтерского баланса:
 - совокупность показателей, отражающих состав имущества организации в денежной оценке;
 - балансовый метод отражения информации за отчетный период;
 - обобщение ресурсов организации (ее активов) и обязательств (пассивов) за определенный период;
 - способ экономической группировки и обобщения имущества по составу и размещению и источников его формирования, выраженный в денежной оценке и составленный на определенную дату.**
- Из какого количества разделов состоит бухгалтерский баланс?
 - четыре раздела;
 - три раздела в активе и три раздела в пассиве;
 - пять разделов;**
 - три раздела в активе.

1. Собственный капитал	580 200		580 300				
2. Заемный капитал	310 800		300 200				
Итого							

2. Задача. Выполнить оценку состава, структуры и динамики заемного капитала коммерческой организации в таблице. Сделать выводы.

Таблица

Оценка заемного капитала коммерческой организации

Показатели	На начало года		На конец года		Изменения за год (+,-)		Темп изменения (+,-), %
	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	
А	1	2	3	4	5	6	7
1. Долгосрочные обязательства	100 800		120 500				
2. Краткосрочные обязательства	15 200		13 100				
3. Кредиторская задолженность	17 800		19 100				
Итого							

3. Задача. Выполнить оценку долгосрочной платежеспособности коммерческой организации в долгосрочном периоде в таблице. Сделать выводы.

Таблица

Анализ долгосрочной платежеспособности коммерческой организации

Показатели	На начало года	На конец года	Изменения за год (+,-)
А	2	3	4
1. Активы, тыс. руб.	150 200	140 500	
2. Внешние обязательства, тыс. руб.			
- краткосрочные	11 200	10 500	
- долгосрочные	11 250	12 300	
3. Превышение активов над внешними обязательствами, тыс. руб.			
4. Коэффициент платежеспособности			

4. Задача. Выполнить оценку влияния факторов на изменение рентабельности собственного капитала коммерческой организации на основе данных таблицы. Сделать выводы.

Таблица

Оценка рентабельности собственного капитала коммерческой организации

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Изменения за год (+,-)
А	1	2	3

1. Чистая прибыль, тыс. руб.	20 800	21 500	
2. Выручка от продаж, тыс. руб.	35 600	37 800	
3. Среднегодовая стоимость активов, тыс. руб.	15 200	14 900	
4. Среднегодовая стоимость собственного капитала, тыс. руб.	50 200	50 200	
5. Рентабельность продаж (по чистой прибыли), %			
7. Коэффициент оборачиваемости активов, разы			
8. Коэффициент финансовой зависимости (финансовой структуры капитала)			
9. Рентабельность собственного капитала, %			

3.4 Перечень теоретических вопросов к зачету (для оценки знаний)

Вопросы зачета:

Раздел 1. Финансовый анализ и его методологическая основа.

1. Понятие, цель и виды финансового анализа.
2. Виды финансового анализа, их характеристика.
3. Методы финансового анализа, их характеристика.
4. Информационное обеспечение финансового анализа.
5. Финансовый анализ, управленческий анализ, их роль в управлении и последовательность их проведения.
6. Понятие об экономической информации и ее значение
7. Системный подход как основное направление в методологии анализа
8. Классификация методов и приемов анализа
9. Общенаучные методы используемые в анализе
10. Неформализованные методы
11. Формализованные методы

Раздел 2. Анализ финансового состояния.

12. Общая характеристика активов организации, направления их аналитической оценки.
13. Анализ внеоборотных активов.
14. Анализ оборотных активов.
15. Определение типа финансирования деятельности организации.
16. Общая характеристика пассивов организации, направления их аналитической оценки.
17. Анализ собственного капитала.
18. Анализ заемного капитала.
19. Предварительная оценка правильности формирования имущества источниками.
20. Анализ дебиторской задолженности.
21. Анализ кредиторской задолженности.
22. Сравнительный анализ дебиторской и кредиторской задолженности.
23. Понятие платежеспособности и ликвидности. Факторы, на них влияющие.
24. Категории ликвидности.

25. Абсолютные показатели ликвидности.
26. Относительные показатели ликвидности.
27. Последовательность анализа ликвидности и платежеспособности.
28. Понятие финансовой устойчивости. Факторы, на них влияющие.
29. Определение типов финансовой устойчивости на основе трехуровневой схемы покрытия запасов и затрат.
30. Расчет и оценка коэффициентов финансовой устойчивости.
31. Понятие и критерии деловой активности.
32. Расчет и оценка показателей деловой активности.
33. Оценка устойчивости экономического роста.
34. Факторы, влияющие на возникновение банкротства.
35. Оценка неудовлетворительности структуры баланса..
36. Понятие и виды финансовых результатов организации.
37. Оценка доходов и расходов организации.
38. Значение и целевая направленность отчета о финансовых результатах
39. Анализ состава, структуры и динамики финансовых результатов.
40. Расчет и оценка показателей рентабельности.

Перечень типовых простых практических заданий к зачету

Задача 1. Выполните анализ динамики выручки от реализации. Рассчитайте базисные и цепные, абсолютные и относительные изменения. Сформулируйте выводы.

Год	Выручка от реализации, руб.
2010	760 550
2011	690 120
2012	810 120
2013	820 230
2014	830 100
2015	880 230

Задача 2. По данным финансовой отчетности и таблице произвести вертикальный и горизонтальный анализ активов. Сделайте вывод.

Динамика структуры активов

	31 декабря прошед. года		31 декабря отчетного года		Изменения	
	Тыс.руб.	%	Тыс.руб.	%	Тыс.р.	%
Внеоборотные активы	200 500		210 800			
Оборотные активы						
Запасы в том числе	180 200		170 200			
Сырье и материалы	90 500		89 300			
Затраты в незавершенное производство	20 300		23 700			
Денежные средства	58 100		59 800			

БАЛАНС						
--------	--	--	--	--	--	--

4 Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

В таблице дано описание процедур проведения контрольно-оценочных мероприятий, соответствующих рабочей программе дисциплины, и процедур оценивания результатов обучения с помощью спланированных оценочных средств.

Наименование оценочного средства	Описания процедуры проведения контрольно-оценочного мероприятия и процедуры оценивания результатов обучения	
Доклад	Защита докладов предусмотренные рабочей программой дисциплины, проводится во время практических занятий. Преподаватель на практическом занятии, предшествующем занятию проведения контроля, доводит до обучающихся: тему докладов и требования, предъявляемые к их выполнению и защите.	
Разноуровневая задача	Выполнение разноуровневой задачи осуществляется на практическом занятии. Задание выполняется по двум вариантам. Распределение вариантов осуществляется преподавателем. Преподаватель на практическом занятии, предшествующем занятию проведения контроля, доводит до обучающихся: тему, количество заданий и время выполнения заданий. Результаты решения задач оформляются студентами самостоятельно и сдаются на проверку преподавателю.	
Компьютерное тестирование	Компьютерное тестирование проводится по результатам освоения разделов дисциплины во время практических занятий. Во время проведения тестирования пользоваться учебниками, справочниками, конспектами лекций, тетрадями для практических занятий не разрешено. Преподаватель на практическом занятии, предшествующем занятию проведения теста, доводит до обучающихся: темы, количество заданий в тесте время выполнения.	
Зачет		
Шкалы оценивания	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
«зачтено»	Обучающийся правильно ответил на теоретические вопросы. Показал отличные знания в рамках учебного материала. Правильно выполнил практические задания. Ответил на все дополнительные вопросы	Высокий
	Обучающийся с небольшими неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал хорошие знания в рамках учебного материала. С небольшими неточностями выполнил практические задания. Ответил на большинство дополнительных вопросов	Базовый

	Обучающийся с существенными неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал удовлетворительные знания в рамках учебного материала. С существенными неточностями выполнил практические задания. Допустил много неточностей при ответе на дополнительные вопросы	Минимальный
«не зачтено»	Обучающийся при ответе на теоретические вопросы и при выполнении практических заданий продемонстрировал недостаточный уровень знаний и умений. При ответах на дополнительные вопросы было допущено множество неправильных ответов	Компетенции не сформированы

В разделе «Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы» приведены типовые контрольные задания, для оценки результатов освоения образовательной программы. Задания, по которым проводятся контрольно-оценочные мероприятия, оформляются в соответствии с положением о формировании фонда оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной и государственной итоговой аттестации № П.250000.06.7.188-2015 (формы оформления оценочных средств приведены ниже), не выставляются в электронную информационно-образовательную среду ИрГУПС, а хранятся на кафедре-разработчике ФОС на бумажном носителе в составе ФОС по дисциплине.