

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Самарский государственный аграрный университет»

УТВЕРЖДАЮ  
Врио проректора по учебной,  
воспитательной работе и  
молодежной политике  
доцент Ю.З. Кирова



*Ю.З. Кирова*

2022 г.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Инвестиционный и финансовый анализ

Специальность: *38.05.01 Экономическая безопасность*

Специализация: *Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности*

Название кафедры: *Бухгалтерский учет и статистика*

Квалификация: *экономист*

Форма обучения: *очная, заочная*

Кинель 2022

## 1 ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины «Инвестиционный и финансовый анализ» является формирование у обучающихся системы компетенций для решения профессиональных задач по проведению инвестиционного и финансового анализа.

Задачи дисциплины:

- получение студентами знаний по теории анализа финансовой отчетности, методике его проведения, приемам и методам анализа;
- обучение студентов постановке задач, корректному и эффективному использованию аналитического инструментария финансового анализа;
- получение студентами практических навыков проведения инвестиционного и финансового анализа предприятия.

## 2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина Б1.В.20 «Инвестиционный и финансовый анализ» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, Блока 1 «Дисциплины (модули)» учебного плана.

Дисциплина изучается в 8 семестре на 4 курсе очной формы обучения и в 9 семестре на 5 курсе заочной формы обучения.

## 3 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ / ОЖИДАЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ЗАВЕРШЕНИИ ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций (в соответствии с ФГОС ВО и требованиями к результатам освоения ОПОП):

Код компетенции	Результаты освоения ОПОП (Содержание компетенций)	Индикаторы достижения результатов обучения по дисциплине
ПК-1	Способен осуществлять поиск необходимой информации в различных источниках для решения проблем управления финансовыми, страховыми, налоговыми и иными рисками в системе экономической безопасности	ИД-1/ПК-1 Демонстрирует знания базовых банковских, страховых и инвестиционных продуктов и услуг, структуры финансово-кредитной системы, механизма функционирования финансовых рынков ИД-2/ПК-1 Классифицирует риски, проводит идентификацию и оценку, определяет границы приемлемости финансового риска ИД-3/ПК-1 Подбирает необходимую информацию для анализа и оценки рисков, факторов внешней среды, а также рыночной информации ИД-4/ПК-1 Проводит мероприятия по мониторингу, анализу и контролю предпринимательских рисков организации
ПК-2	Способен осуществлять экспертную оценку факторов риска, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	ИД-1/ПК-2 Знает теоретические основы методов и моделей анализа и оценивания рисков в деятельности организации, основные подходы к оценке эффективности управления рисками ИД-2/ПК-2 Применяет риск-ориентированный подход в вопросах экономической безопасности ИД-3/ПК-2 Разрабатывает предложения по совершенствованию системы управления рисками в организации

ПК-10	Способен осуществлять мониторинг текущего экономического и финансового состояния хозяйствующих субъектов на предмет надежности ресурсного потенциала, стабильности и устойчивости их деятельности	ИД-1/ПК-10 Демонстрирует знания концептуальных основ инструментов финансового менеджмента, принципов управления финансами компании в современных рыночных условиях ИД-2/ПК-10 Демонстрирует умение проводить исследование финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг выявлять тенденций развития финансовой системы и отдельных сегментов финансового рынка ИД-3/ПК-10 Применяет методы финансового и инвестиционного анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности
-------	---	---

#### 4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

##### 4.1 Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единиц 108 часов.

##### для очной формы обучения

Вид учебной работы		Трудоемкость дисциплины		Семестр (кол-во недель в семестре)
		Всего часов	Объем контактной работы	8 (18)
<b>Аудиторная контактная работа (всего)</b>		36	36	36
в том числе:	Лекции	18	18	18
	Практические занятия	18	18	18
<b>Самостоятельная работа обучающегося (всего), в том числе:</b>		72	–	72
СР в семестре:	Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение	34	–	34
	Подготовка к практическим занятиям	30	–	30
СР в сессию:	Зачет	8	–	8
<b>Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)</b>		зачет	0,25	зачет
<b>Общая трудоемкость, ч.</b>		108	36,25	108
<b>Общая трудоемкость, зачетные единицы</b>		3	1,25	3

##### для заочной формы обучения

Вид учебной работы		Трудоемкость дисциплины		Семестр (кол-во недель в семестре)
		Всего часов	Объем контактной работы	9 (3)
<b>Аудиторная контактная работа (всего)</b>		12	12	12
в том числе:	Лекции	6	6	6
	Практические занятия	6	6	5
<b>Самостоятельная работа обучающегося (всего), в том числе:</b>		96	–	96
СР в семестре:	Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение	86	–	86
	Подготовка к практическим занятиям	6	–	6
СР в сессию:	Зачет	4	–	4
<b>Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)</b>		зачет	0,25	зачет
<b>Общая трудоемкость, ч.</b>		108		108
<b>Общая трудоемкость, зачетные единицы</b>		3		3

#### 4.2 Тематический план лекционных занятий

##### для очной формы обучения

№ п/п	Темы лекционных занятий	Трудоемкость, ч.
1.	Предмет и метод финансового анализа	2
2.	Анализ финансовой отчетности.	2
3.	Модели диагностики вероятности банкротства	2
4.	Модели оценки финансовых активов	2
5.	Методология инвестиционного анализа	4
6.	Методы оценки эффективности инвестиционного проекта	2
7.	Инвестиционный анализ в управлении проектами	2
	Итого	18

##### для заочной формы обучения

№ п/п	Темы лекционных занятий	Трудоемкость, ч.
1.	Анализ финансовой отчетности.	2
2.	Модели диагностики вероятности банкротства	2
3.	Методология инвестиционного анализа	2
	Итого	6

#### 4.3 Тематический план практических занятий

##### для очной формы обучения

№ п/п	Темы практических занятий	Трудоемкость, ч.
1.	Предмет и метод финансового анализа	2
2.	Анализ финансовой отчетности.	2
3.	Модели диагностики вероятности банкротства	2
4.	Модели оценки финансовых активов	2
5.	Методология инвестиционного анализа	4
6.	Методы оценки эффективности инвестиционного проекта	2
7.	Инвестиционный анализ в управлении проектами	2
	Итого	18

##### для заочной формы обучения

№ п/п	Темы практических занятий	Трудоемкость, ч.
1.	Анализ финансовой отчетности.	2
2.	Модели диагностики вероятности банкротства	2
3.	Методология инвестиционного анализа	2
	Итого	6

#### 4.4 Тематический план лабораторных работ

Лабораторные работы учебным планом не предусмотрены

#### 4.5 Самостоятельная работа

##### для очной формы обучения

Вид самостоятельной работы	Название (содержание работы)	Объем акад. часы
Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение	Самостоятельное изучение основной и дополнительной литературы, поиск и сбор информации по дисциплине в периодических печатных изданиях, на официальных сайтах	34
Подготовка к практическим занятиям	Повторение пройденного материала	30
Подготовка к сдаче зачета	Повторение и закрепление изученного материала	8
<b>ИТОГО</b>		<b>72</b>

### для очной формы обучения

Вид самостоятельной работы	Название (содержание работы)	Объем акад. часы
Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение	Самостоятельное изучение основной и дополнительной литературы, поиск и сбор информации по дисциплине в периодических печатных изданиях, на официальных сайтах	86
Подготовка к практическим занятиям	Повторение пройденного материала	6
Подготовка к сдаче зачета	Повторение и закрепление изученного материала	4
<b>ИТОГО</b>		<b>96</b>

## 5 МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ИЗУЧЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Изучение дисциплины необходимо начать с ознакомления с рабочей программой. Особое внимание следует обратить на вопросы, выносимые для самостоятельного изучения. В тезисах лекций представлен теоретический материал по дисциплине согласно рабочему плану, в конце приведены вопросы для контроля знаний.

Изучая дисциплину необходимо равномерно распределять время на проработку лекций, самостоятельную работу по подготовке к практическим занятиям. Вопросы теоретического курса, вынесенные на самостоятельное изучение, наиболее целесообразно осваивать сразу после прочитанной лекции, составляя конспект по вопросу в тетради с лекционным материалом.

Если при изучении дисциплины у студентов возникают вопросы, то их можно обсудить на консультациях под руководством преподавателя.

При работе с литературой следует обратить внимание на источники основной и дополнительной литературы, приведенные в рабочей программе. Для большего представления о дисциплине возможно ознакомление с периодическими изданиями последних лет, Интернет-источниками.

При подготовке к зачету особое внимание следует обратить на следующие моменты: зачет проводится в устной форме, при подготовке лучше структурировать и конспектировать материал; дисциплина считается зачтенной, если студент освоил все компетенции на базовом уровне.

## 6 ОСНОВНАЯ, ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА, ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И РЕСУРСЫ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ»:

### 6.1 Основная литература:

1. Выгодчикова, И. Ю. Анализ финансового состояния предприятия : учебное пособие для СПО / И. Ю. Выгодчикова. – Саратов, Москва : Профобразование, Ай Пи Ар Медиа, 2021. – 59 с. – Режим доступа: <https://www.iprbookshop.ru/101761.html>

2. Миронова, З. А. Анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности : учебное пособие / З. А. Миронова, Н. П. Федорова. – Ижевск : Ижевская ГСХА, 2019. – 96 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/158624>

3. Цибулькинова, Ю. В. Инвестиционный анализ : учебное пособие / Ю. В. Цибулькинова. – Томск : Томский государственный университет систем управления и радиоэлектроники, 2015. – 142 с. – Режим доступа: <https://www.iprbookshop.ru/72094.html>

### 6.2. Дополнительная литература:

1. Бекаева, А. В. Финансовый анализ : учебное пособие / А. В. Бекаева. – Москва : РТУ МИРЭА, 2021. – 103 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/182409>

2. Елохова, И. В. Инвестиционный анализ : учебное пособие / И. В. Елохова. – Пермь

: ПНИПУ, 2017. – 157 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/161078>

3. Ханмагомедов, С. Г. Финансовый анализ деятельности предприятий АПК : учебное пособие / С. Г. Ханмагомедов. – Махачкала : ДагГАУ имени М.М.Джамбулатова, 2019. – 368 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/>

### 6.3. Программное обеспечение:

1. Microsoft Windows 7 Профессиональная 6.1.7601 Service Pack 1;
2. Microsoft Windows SL 8.1 RU AE OLP NL;
3. Microsoft Office стандартный 2013;
4. Microsoft Office Standard 2010;
5. Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition;
6. WinRAR:3.x: Standard License – educational –EXT;
7. 7 zip (свободный доступ).
8. 1С:Предприятие 8.3 конфигурация «1С:Бухгалтерия предприятия, ред. 3.0»

### 6.4. Перечень информационно-справочных систем и профессиональных баз данных:

1. <http://www.consultant.ru> – справочная правовая система «Консультант Плюс».
2. <http://www.garant.ru> – справочно-правовая система по законодательству Российской Федерации «Гарант».
3. [www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru) – научная электронная библиотека.

## 7 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
1.	Учебная аудитория для проведения учебных занятий, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения № 3232 Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.	Учебная аудитория на 24 посадочных места, укомплектованная специализированной мебелью (столы, стулья, учебная доска) и техническими средствами обучения (переносной проектор, переносной ноутбук, экран)
2.	Помещение для самостоятельной работы, аудитория № 3210 (компьютерный класс) Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.	Помещение на 14 посадочных мест, укомплектованное специализированной мебелью (компьютерные столы, стулья) и оснащенное компьютерной техникой (14 рабочих станций), подключенной к сети «Интернет» и обеспечивающей доступ в электронную информационно-образовательную среду университета

## 8 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

### 8.1 Виды и формы контроля по дисциплине

Контроль уровня усвоенных знаний, усвоенных умений и приобретенных навыков (владений) осуществляется в рамках текущего и промежуточного контроля в соответствии с Положением о текущем контроле и промежуточной аттестации обучающихся.

Текущий контроль освоения компетенций по дисциплине проводится при изучении теоретического материала, выполнении заданий на практических занятиях. Текущему контролю подлежат посещаемость обучающимися аудиторных занятий и работа на занятиях.

Итоговой оценкой освоения компетенций является промежуточная аттестация в форме зачета, проводимая с учетом результатов текущего контроля.

## 8.2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов освоения образовательной программы в рамках учебной дисциплины

### *Устный опрос*

Контрольные вопросы по темам дисциплины:

*Тема: Предмет и метод финансового анализа*

1. Что из себя представляет финансовый анализ?
2. Какова цель финансового анализа?
3. Что является предметом финансового анализа?
4. Назовите источники информации для проведения финансового анализа.
5. Охарактеризуйте содержание финансового анализа.
6. Какие методы финансового анализа Вы знаете?
7. Каким образом группируются методы применяемые в финансовом анализе?
8. Какие виды финансового анализа выделяют современные ученые-экономисты?
9. Назовите разделы финансового анализа.

*Тема: Анализ финансовой отчетности.*

1. Охарактеризуйте содержание и аналитические возможности бухгалтерского баланса.
2. Перечислите и охарактеризуйте методы анализа бухгалтерского баланса.
3. Какие коэффициенты применяются при изучении структуры пассива баланса?
4. Что такое платежеспособность и ликвидность и в чем их отличие?
5. Назовите показатели платежеспособности организации и раскройте методику их расчета
6. Что такое чистые активы и какова методика их расчета?
7. Как оценить кредитоспособность организации?
8. Что такое финансовая устойчивость и какова система абсолютных и относительных показателей, характеризующих её?

*Тема: Модели диагностики вероятности банкротства*

1. Что означает несостоятельность (банкротство) организации?
2. Какие показатели используются для оценки потенциального банкротства организации?
3. Какие западные модели прогнозирования вероятности банкротства вы знаете?
4. Какие отечественные модели прогнозирования вероятности банкротства вы знаете?
5. Перечислите показатели, позволяющие оценить структуру баланса неплатежеспособной организации.
6. Назовите критерии неплатежеспособности организации-должника.
7. Охарактеризуйте двухуровневую систему показателей оценки потенциального банкротства.

*Тема: Модели оценки финансовых активов*

1. Почему стоимость является важной характеристикой финансового актива?
2. Опишите базовую модель оценки стоимости финансовых активов.
3. Приведите известные вам модели оценки стоимости облигаций. Чем объясняются различия их формы?
4. Как оцениваются бессрочные, привилегированные акции.
5. Как оценивается риск отдельно взятого актива (общий риск)?
6. Как оценивается риск портфеля?
7. В чем заключается содержание модели оценки стоимости финансовых активов? В чем ее практическое значение?

*Тема: Методология инвестиционного анализа*

1. Дайте определение инвестиционному анализу.

2. Для чего необходимо проводить инвестиционный анализ?
3. Что является главной целью инвестиционного анализа и каковы его основные значение и функции?
4. Охарактеризуйте классификацию инвестиций (по типам, видам).
5. Что является предметом и объектом инвестиционного анализа?

*Тема: Методы оценки эффективности инвестиционного проекта*

1. Какова идея инвестиционного проекта и ее обоснование?
2. Перечислите фазы инвестиционного проекта.
3. Охарактеризуйте основные типы инвестиционной стратегии предприятия.
4. Дайте определение финансовым инвестициям.

**Критерии и шкала оценки контрольных вопросов:**

- оценка «зачтено» выставляется обучающемуся, если он свободно владеет материалом, ориентируется в основных понятиях дисциплины;
- оценка «не зачтено» выставляется обучающемуся, не владеющему основополагающими знаниями по поставленному вопросу, если он не ориентируется в основных понятиях, не исправляет своих ошибок после наводящих вопросов.

*Тематика докладов по дисциплине*

1. Управление долгосрочными и краткосрочными финансовыми вложениями.
2. Управление товарно-материальными запасами.
3. Анализ распределения прибыли предприятия.
4. Расчет потребности в собственных оборотных средствах.
5. Управление дебиторской задолженностью.
6. Решение о структуре капитала – анализ финансового левериджа.
7. Ускорение оборачиваемости и повышение рентабельности капитала.
8. Расчет оптимальной структуры оборотных средств.
9. Управление денежными средствами предприятия.
10. Управление основным капиталом предприятия.
11. Финансовые проблемы несостоятельного предприятия.
12. Расчет источников финансирования капитальных вложений.
13. Комплексное оперативное управление текущими (оборотными) активами и текущими пассивами предприятия.
14. Баланс дебиторской и кредиторской задолженности.
15. Расчет использования временно свободных денежных средств.
16. Определение факторов, влияющих на привлечение краткосрочных займов.
17. Расчет необходимого прироста кредиторской задолженности.

**Критерии и шкала оценивания докладов:**

- оценка «зачтено» выставляется, если обучающийся подготовил доклад по выбранной теме, отражающий основные положения рассматриваемого вопроса и выступил на практическом занятии;
- оценка «не зачтено» выставляется, если не подготовлен доклад по выбранной теме или в нем не раскрыто основное содержание материала.

**Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации**

Зачет по дисциплине проводится по вопросам.

*Перечень вопросов к зачету*

1. Понятие финансового анализа и его направления.



2. Место финансового анализа в системе экономического анализа.
3. Роль и место финансового анализа в системе управления и формирования финансовой стратегии предприятия.
4. Классификация видов финансового анализа.
5. Содержание финансового анализа, цели, задачи и последовательность его проведения.
6. Анализ финансовой отчетности как одно из ключевых направлений финансового анализа.
7. Финансовая отчетность - основной источник информации для оценки финансового состояния компании.
8. Пользователи информации как субъекты финансового анализа.
9. Качественные характеристики информации, содержащиеся в финансовых отчетах предприятия.
10. Международные и национальные стандарты отчетности, влияние их изменения на содержание ключевых финансовых отчетов.
11. Состав и содержание финансовой отчетности.
12. Основные показатели учета и отчетности, используемые в финансовом менеджменте.
13. Основные задачи анализа и оценки имущественного потенциала компании.
14. Анализ ликвидности и платежеспособности компании.
15. Экономическая интерпретация динамики ключевых оценочных показателей. Расчет и анализ динамики промежуточных показателей: рабочего капитала, чистых активов.
16. Управление рабочим капиталом. Финансовый и операционный цикл.
17. Анализ структуры капитала. Значение анализа структуры капитала.
18. Целевая направленность оптимизации структуры капитала в балансе компании. Оценка текущей финансовой устойчивости предприятия.
19. Основные направления анализа финансовой устойчивости компании.
20. Типы финансовой устойчивости предприятия.
21. Система показателей финансовой устойчивости.
22. Способы использования аналитических показателей.
23. Основные задачи финансового моделирования.
24. Значение экономического анализа и финансового моделирования для планирования или осуществления инвестиционной деятельности фирмы.
25. Основные типы моделей, используемые в финансовом менеджменте.
26. Понятия несостоятельности и абсолютной неплатежеспособности организации.
27. Модели оценки финансовой несостоятельности предприятия.
28. Модели управления производственными запасами.
29. Модели управления денежными средствами.
30. Модели управления денежными потоками.
31. Базовая модель оценки финансовых активов.
32. Оценка долговых ценных бумаг.
33. Оценка долевых ценных бумаг.
34. Доходность финансового актива: виды и оценка.
35. Концепция риска и методы его оценки.
36. Риск инвестиционного портфеля.
37. Модель оценки доходности финансовых активов. Модель CAPM и ее варианты.
38. Балансовые модели управления источниками финансирования.
39. Основы теории структуры капитала.
40. Модель Модильяни-Миллера.
41. Цель инвестиционного анализа и его основные функции.
42. Предмет и объект инвестиционного анализа.
43. Субъект инвестиционного анализа.
44. Понятие инвестиционного анализа и необходимость его применения.
45. Понятие инвестиций и инвестиционной деятельности предприятия.

46. Классификация инвестиций.
47. Идея инвестиционного проекта и ее обоснование.
48. Фазы инвестиционного проекта.
49. Порядок обоснования и финансирования инвестиционного проекта.
50. Типы инвестиционной стратегии предприятия.
51. Понятие и особенности финансовых инвестиций.
52. Государственное регулирование инвестиционной деятельности.
53. Общая классификация инвестиций и их форм.
54. Понятие инвестиционного рынка и характеристика инвестиционных товаров.
55. Инвестиционная стратегия (понятия, основные цели, реализация).
56. Виды инвесторов.
57. Права инвесторов.
58. Инвестиционный климат (инвестиционный потенциал страны, инвестиционный риск страны).
59. Понятие инвестиционной привлекательности и ее оценка.
60. Экономические и социальные параметры риска инвестиционного проекта.
61. Основы финансирования (определение, источники, методы).
62. Условия кредитования инвестиционных проектов.
63. Системная классификация источников капитальных вложений.
64. Формы кредитования.
65. Классификации видов ипотечных кредитов.
66. Лизинг (понятие, виды).

### 8.3 Критерии оценивания уровня сформированности компетенций

Оценка результатов обучения по дисциплине в форме уровня сформированности компонентов знать, уметь, владеть заявленных дисциплинарных компетенций проводится по 2-х бальной шкале оценивания путем выборочного контроля во время зачета.

Шкала оценивания зачета

Результат зачета	Критерии
«зачтено»	Обучающийся усвоил предусмотренный программный материал, правильно, аргументировано ответил на все вопросы, с приведением примеров; показал глубокие систематизированные знания, владеет приемами рассуждения и сопоставляет материал из разных источников: теорию связывает с практикой, другими темами данного курса, других изучаемых предметов; если у обучающегося, сформированы компетенции на базовом уровне; дополнительным условием получения оценки «зачтено» могут стать хорошие успехи при выполнении самостоятельной работы и систематическая активная работа на семинарских занятиях
«не зачтено»	Обучающийся не знает значительной части программного материала, не может ответить на большинство вопросов при собеседовании допускает существенные ошибки при изложении материала, неуверенно с большими затруднениями выполняет практическое задание или отказывается от ответа.

### 8.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Оценка знаний, умений, навыков, характеризующая этапы формирования компетенций по дисциплине «Инвестиционный и финансовый анализ» проводится в форме текущей и промежуточной аттестации.

Контроль текущей успеваемости обучающихся – текущая аттестация – проводится в ходе семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний; формирования у них умений и навыков; своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по ее корректировке; совершенствованию методики обучения; организации учебной работы и оказания обучающимся индивидуальной помощи.

К контролю текущей успеваемости относятся проверка знаний, умений и навыков обучающихся:

- во время проведения практических занятий (посещаемость занятий, активность на практических занятиях, опрос, доклад);
- по результатам отчета обучающихся в ходе индивидуальной консультации преподавателя, проводимой в часы самоподготовки, по имеющимся задолженностям.

Контроль за выполнением обучающимися каждого вида работ может осуществляться поэтапно и служит основанием для предварительной аттестации по дисциплине.

Все виды текущего контроля осуществляются на практических занятиях.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится с целью выявления соответствия уровня теоретических знаний, практических умений и навыков по дисциплине требованиям ФГОС по специальности в форме зачета.

Зачет проводится после завершения изучения дисциплины в объеме рабочей учебной программы. Зачет проводится путем устного опроса по вопросам. Оценка по результатам зачета – «зачтено» и «не зачтено».

Процедура оценивания компетенций, обучающихся основана на следующих стандартах:


1. Периодичность проведения оценки (на каждом занятии).
2. Многоступенчатость: оценка (как преподавателем, так и обучающимися группы) и самооценка обучающегося, обсуждение результатов и комплекса мер по устранению недостатков.
3. Единство используемой технологии для всех обучающихся, выполнение условий сопоставимости результатов оценивания.
4. Соблюдение последовательности проведения оценки: предусмотрено, что развитие компетенций идет по возрастанию их уровней сложности, а оценочные средства на каждом этапе учитывают это возрастание.

Краткая характеристика процедуры реализации текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине для оценки компетенций обучающихся представлена в таблице:

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика процедуры оценивания компетенций	Представление оценочного средства в фонде
1	Устный опрос	Устный опрос по контрольным вопросам терминам может проводиться в начале/конце практического занятия, либо в течение всего практического занятия по заранее выданной тематике. Выбранный преподавателем обучающийся может отвечать с места либо у доски.	Вопросы по темам дисциплины
2	Доклад	Продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее. Доклад – публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-	Темы докладов

		исследовательской или научной темы. Тематика докладов выдается на занятии, выбор темы осуществляется самостоятельно. Подготовка осуществляется во внеаудиторное время. Результаты озвучиваются на практических занятиях, регламент – не более 7 мин. на выступление. В оценивании результатов наравне с преподавателем принимают участие обучающиеся.	
3	Зачет	Проводится в заданный срок, согласно графику учебного процесса. При выставлении оценок учитывается уровень приобретенных компетенций обучающегося. Компонент «знать» оценивается по ответу на билет и дополнительные вопросы. компоненты «уметь» и «владеть» - практико-ориентированными заданиями.	Вопросы к зачету


Рабочая программа составлена на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО).


Рабочую программу разработал:  
доцент кафедры «Бухгалтерский учет и статистика»,  
канд. экон. наук, доцент Ю.В. Чернова 

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры «Бухгалтерский учет и статистика»  
19 апреля 2022 г., протокол № 9.

Заведующий кафедрой  
канд. экон. наук, доцент О.Ф. Пятова 

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии  
экономического факультета  
канд. экон. наук Н.Н. Липатова 

Руководитель ОПОП ВО  
канд. экон. наук, доцент Ю.Ю. Газизьянова 

Начальник УМУ  
канд. техн. наук, доцент С.В. Краснов 

## ДОПОЛНЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ В РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ

на 2023 /2024 учебный год

В рабочую программу дисциплины «Инвестиционный и финансовый анализ» вносятся следующие изменения:

1) Согласно СМК 04-06-2023 «Положение о порядке разработки и утверждения рабочей программы дисциплины (модуля)» таблицу в разделе 3 рабочей программы представить в следующем виде:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-1. Способен осуществлять поиск необходимой информации в различных источниках для решения проблем управления финансовыми, страховыми, налоговыми и иными рисками в системе экономической безопасности	ИД-1/ПК-1 Демонстрирует знания базовых банковских, страховых и инвестиционных продуктов и услуг, структуры финансово-кредитной системы, механизма функционирования финансовых рынков	Знает: базовые инвестиционные продукты и услуги Умеет: применять знания о базовых инвестиционных продуктах и услугах для решения проблем управления финансовыми рисками в системе экономической безопасности Владеет: навыками использования знаний о базовых инвестиционных продуктах и услугах для решения проблем управления финансовыми рисками в системе экономической безопасности
	ИД-2/ПК-1 Классифицирует риски, проводит идентификацию и оценку, определяет границы приемлемости финансового риска	Знает: классификацию рисков Умеет: проводить идентификацию и оценку рисков, определять границы приемлемости финансового риска Владеет: навыками классифицировать риски для решения проблем управления финансовыми рисками в системе экономической безопасности
	ИД-3/ПК-1 Подбирает необходимую информацию для анализа и оценки рисков, факторов внешней среды, а также рыночной информации	Знает: способы и приемы поиска, отбора и систематизации информации, необходимой для решения профессиональных задач Умеет: осуществлять поиск, отбор и систематизацию информации для анализа и оценки рисков, факторов внешней среды Владеет: навыками поиска, отбора и систематизации массивов данных в соответствии с поставленной задачей
	ИД-4/ПК-1 Проводит мероприятия по мониторингу, анализу и контролю предпринимательских рисков организации	Знает: мероприятия по мониторингу, анализу и контролю предпринимательских рисков организации Умеет: проводить мероприятия по мониторингу, анализу и контролю предпринимательских рисков организации Владеет: навыками проводить мероприятия по мониторингу, анализу и контролю предпринимательских рисков организации
ПК-2. Способен осуществлять экспертную оценку факторов риска, оценивать возможные экономические потери в случае	ИД-1/ПК-2 Знает теоретические основы методов и моделей анализа и оценивания рисков в деятельности организации, основные подходы к оценке эффективности	Знает: теоретические основы методов и моделей анализа и оценивания рисков в деятельности организации, основные подходы к оценке эффективности управления рисками Умеет: применять знания теоретических основ методов и моделей анализа и оценивания рисков в деятельности организации, основных подходов к оценке эффективности управления рисками

нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	управления рисками	Владеет: навыками использования теоретических основ методов и моделей анализа и оценивания рисков в деятельности организации, основных подходов к оценке эффективности управления рисками
	ИД-2/ПК-2 Применяет риск-ориентированный подход в вопросах экономической безопасности	Знает: основные факторы риска в деятельности предприятия Умеет: осуществлять оценку факторов риска, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности Владеет: навыками содержательно интерпретировать полученные результаты
	ИД-3/ПК-2 Разрабатывает предложения по совершенствованию системы управления рисками в организации	Знает: цель и задачи системы управления рисками в организации Умеет: критически оценить различные варианты решений по совершенствованию системы управления рисками в организации Владеет: навыками предлагать меры, направленные на совершенствование системы управления рисками в организации
ПК-10. Способен осуществлять мониторинг текущего экономического и финансового состояния хозяйствующих субъектов на предмет надежности ресурсного потенциала, стабильности и устойчивости их деятельности	ИД-1/ПК-10 Демонстрирует знания концептуальных основ инструментов финансового менеджмента, принципов управления финансами компании в современных рыночных условиях	Знает: концептуальные основы инструментов финансового менеджмента, принципы управления финансами компании в современных рыночных условиях Умеет: применять знания концептуальных основ инструментов финансового менеджмента для управления финансами экономического субъекта Владеет: навыками использования концептуальных основ инструментов финансового менеджмента, принципов управления финансами компании в современных рыночных условиях
	ИД-2/ПК-10 Демонстрирует умение проводить исследование финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг, выявлять тенденции развития финансовой системы и отдельных сегментов финансового рынка	Знает: основные виды анализа финансового рынка Умеет: проводить исследование финансового рынка, выявлять тенденции развития финансовой системы и отдельных сегментов финансового рынка Владеет: навыками анализировать и содержательно интерпретировать полученные в ходе исследования результаты
	ИД-3/ПК-10 Применяет методы финансового и инвестиционного анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Знает: методы инвестиционного и финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности Умеет: осуществлять анализ финансового состояния хозяйствующих субъектов на предмет надежности ресурсного потенциала, стабильности и устойчивости их деятельности по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Владеет: навыками анализировать и содержательно интерпретировать полученные в ходе расчетов результаты

2) Раздел 6 рабочей программы представить в следующей редакции:

**6.1 Основная литература:**

6.1.1. Бекаева, А. В. Финансовый анализ : учебное пособие / А. В. Бекаева. – Москва : РТУ МИРЭА, 2021. – 103 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/182409>

6.1.2. Виниченко, В. А. Анализ финансовой отчетности : учебное пособие / В. А. Виниченко, Е. Г. Тютрюмова. — Новосибирск : СГУВТ, 2021. — 153 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/194825>

6.1.3. Сердюк, В. Н. Комплексный анализ хозяйственной деятельности : учебное пособие / В. Н. Сердюк. – Донецк : ДонНУ, 2023. – 380 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/380198>

**6.2. Дополнительная литература:**

6.2.1. Миронова, З. А. Анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности : учебное пособие / З. А. Миронова, Н. П. Федорова. – Ижевск : Ижевская ГСХА, 2019. – 96 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/158624>

6.2.2. Елохова, И. В. Инвестиционный анализ : учебное пособие / И. В. Елохова. – Пермь : ПНИПУ, 2017. – 157 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/161078>

6.2.3. Ханмагомедов, С. Г. Финансовый анализ деятельности предприятий АПК : учебное пособие / С. Г. Ханмагомедов. — Махачкала : ДагГАУ имени М.М.Джамбулатова, 2019. — 368 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/116280>

**6.3. Программное обеспечение:**

1. Microsoft Windows 7 Профессиональная 6.1.7601 Service Pack 1;
2. Microsoft Windows SL 8.1 RU AE OLP NL;
3. Microsoft Office стандартный 2013;
4. Microsoft Office Standard 2010;
5. Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition;
6. WinRAR:3.x: Standard License – educational –EХТ;
7. 7 zip (свободный доступ).
8. 1С:Предприятие 8.3 конфигурация «1С:Бухгалтерия предприятия, ред. 3.0»

**6.4. Перечень информационно-справочных систем и профессиональных баз данных:**

1. <http://www.consultant.ru> – Справочная правовая система «Консультант Плюс».
2. <http://www.garant.ru> – Справочно-правовая система по законодательству Российской Федерации «Гарант».
3. [www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru) – Научная электронная библиотека.

3) С 01.09.2023 года дисциплина закреплена за кафедрой «Экономическая безопасность, учет и анализ» в связи с решением ученого совета Университета (протокол №8 от 27.04.2023 г.) в целях оптимизации структурных подразделений экономического факультета.

Дополнения и изменения в рабочей программе рассмотрены и одобрены на заседании кафедры «Бухгалтерский учет и статистика» 20 апреля 2023 г., протокол № 10.

Дополнения и изменения согласованы с методической комиссией факультета.

Председатель методической комиссии  
экономического факультета,  
канд. экон. наук, доцент



Ю.Н. Кудряшова