

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

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной,
воспитательной работе и
молодежной политике
доцент Ю.З. Кирова



Ю.З. Кирова

«25»

мая

2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Инвестиционный и финансовый анализ

Специальность: *38.05.01 Экономическая безопасность*

Специализация: *Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности*

Название кафедры: *Экономическая безопасность, учет и анализ*

Квалификация: *экономист*

Форма обучения: *очная, заочная*

1 ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины – формирование у обучающихся системы компетенций для решения профессиональных задач по проведению инвестиционного и финансового анализа.

Для достижения поставленной цели при освоении дисциплины решаются следующие **задачи**:

- 1) получение обучающимися знаний по теории анализа финансовой отчетности, методике его проведения, приемам и методам анализа;
- 2) обучение обучающихся постановке задач, корректному и эффективному использованию аналитического инструментария финансового анализа;
- 3) получение обучающимися 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 и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИД-1/УК-10 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	Знает: базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике Умеет: принимать экономические решения, используя знания о базовых принципах функционирования экономики и экономического развития, целях и формах участия государства в экономике Владеет: навыками использования экономических знаний при принятии экономических решений
	ИД-2/УК-10 Использует методы и инструменты, необходимые для принятия экономических решений в различных областях жизнедеятельности	Знает: методы и инструменты инвестиционного и финансового анализа, необходимые для принятия экономических решений Умеет: выбирать для принятия экономических решений в области управления финансами предприятия соответствующие методы и инструменты инвестиционного и финансового анализа Владеет: навыками практического применения методов и инструментов инвестиционного и финансового анализа при принятии экономических решений в области управления финансами предприятия
	ИД-3/УК-10 Принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Знает: приемы инвестиционного и финансового анализа Умеет: обосновать экономические решения в текущем и перспективном финансовом управлении Владеет: навыками принимать обоснованные экономические решения в области управления финансовыми ресурсами предприятия
ПК-1. Способен	ИД-1/ПК-1 Демон-	Знает: базовые инвестиционные продукты и услуги

осуществлять поиск необходимой информации в различных источниках для решения проблем управления финансовыми, страховыми, налоговыми и иными рисками в системе экономической безопасности	стрирует знания базовых банковских, страховых и инвестиционных продуктов и услуг, структуры финансово-кредитной системы, механизма функционирования финансовых рынков	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 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	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 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-9. Способен осуществлять анализ и систематизацию	ИД-1/ПК-9 Выявляет сомнительные операции и операции, под-	Знает: методику проведения вертикального и горизонтального анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия

<p>цию выявленных нарушений, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и подготавливать предложения, направленные на их устранение</p>	<p>лежащие обязательному контролю с целью выявления нарушений требований экономической безопасности</p>	<p>Умеет: проводить вертикальный и горизонтальный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия с целью выявления сомнительных операций и нарушений требований экономической безопасности Владеет: навыками анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты</p>
<p>ПК-10. Способен осуществлять мониторинг текущего экономического и финансового состояния хозяйствующих субъектов на предмет надежности ресурсного потенциала, стабильности и устойчивости их деятельности</p>	<p>ИД-1/ПК-10 Демонстрирует знания концептуальных основ инструментов финансового менеджмента, принципов управления финансами компании в современных рыночных условиях</p>	<p>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</p>
	<p>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</p>	<p>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</p>
	<p>ИД-3/ПК-10 Применяет методы финансового и инвестиционного анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>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</p>

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часов.

для очной формы обучения

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

для заочной формы обучения

Вид учебной работы		Трудоемкость дисциплины		Семестр (кол-во недель в семестре)
		Всего часов	Объем контактной работы	9 (3)
Аудиторная контактная работа (всего)		12	12	12
в том числе:	Лекции	6	6	6
	Практические занятия	6	6	6
Самостоятельная работа обучающегося (всего), в том числе:		96	0,25	96
СРС в семестре:	Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение	86	-	86
	Подготовка к практическим занятиям	6	-	6
СРС в сессию:	зачет	4	0,25	4
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)		зачет	-	зачет
Общая трудоемкость, ч.		108	12,25	108
Общая трудоемкость, зачетные единицы		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	4
4	Модели оценки финансовых активов	2
5	Методология инвестиционного анализа	2
6	Методы оценки эффективности инвестиционного проекта	4
7	Инвестиционный анализ в управлении проектами	2
Всего:		18

для заочной формы обучения

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

для заочной формы обучения

№ п/п	Темы практических занятий	Трудоемкость, ч.
1	Анализ финансовой отчетности	2
2	Модели диагностики вероятности банкротства	2
3	Методы оценки эффективности инвестиционного проекта	2
Всего:		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 и интернет-изданиях, на официальных сайтах	34
Подготовка к практическим занятиям	Повторение пройденного лекционного материала	30
Зачет	Повторение и закрепление изученного материала	8
Итого		72

для заочной 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 и интернет-изданиях, на официальных сайтах	86
Подготовка к практическим занятиям	Изучение пройденного лекционного материала	6
Зачет	Повторение и закрепление изученного материала	4
Итого		96

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 выполнению практических работ, 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 обучающихся 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.

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

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>

6.2. 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:

- 6.3.1. Microsoft Windows 7 Профессиональная 6.1.7601 Service Pack 1;
- 6.3.2. Microsoft Windows SL 8.1 RU AE OLP NL;
- 6.3.3. Microsoft Office стандартный 2013;
- 6.3.4. Microsoft Office Standard 2010;
- 6.3.5. Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition;
- 6.3.6. WinRAR:3.x: Standard License – educational –EXT;
- 6.3.7. 7 zip (свободный доступ).

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

- 6.4.1. <http://www.consultant.ru> – справочная правовая система «Консультант Плюс».
- 6.4.2. <http://www.garant.ru> – справочно-правовая система по законодательству Российской Федерации «Гарант».
- 6.4.3. 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 <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i>	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) <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i>	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, освоенных 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

Оценочные средства для проведения текущей аттестации

Устный опрос

Вопросы по темам дисциплины:

Тема 1. 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 2. 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 3. 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 4. 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 5. 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 6. 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 ответов на контрольные вопросы:

- оценка «**зачтено**» выставляется обучающемуся, если вопросы раскрыты, изложены логично, показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, продемонстрирована способность использовать сведения из различных источников в реальных условиях; допускаются несущественные ошибки и пробелы в знаниях;

- оценка «**не зачтено**» выставляется, если уровень знаний обучающегося недостаточен для логичного изложения изучаемого материала, если он неуверенно ориентируется в рекомендуемой литературе, неуверенно или неполно отвечает на дополнительные вопросы.

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 оценки 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 для подготовки 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, содержащейся в финансовых отчетах предприятия.
10. Основные задачи анализа и оценки имущественного потенциала компании.
11. Анализ ликвидности и платежеспособности компании.
12. Экономическая интерпретация динамики ключевых оценочных показателей. Расчет и анализ динамики промежуточных показателей: рабочего капитала, чистых активов.
13. Анализ структуры капитала. Значение анализа структуры капитала.
14. Основные направления анализа финансовой устойчивости компании.
15. Значение экономического анализа и финансового моделирования для планирования или осуществления инвестиционной деятельности фирмы.
16. Понятия несостоятельности и абсолютной неплатежеспособности организации.
17. Модели оценки финансовой несостоятельности предприятия.
18. Модели управления производственными запасами.
19. Модели управления денежными средствами.
20. Модели управления денежными потоками.
21. Базовая модель оценки финансовых активов.
22. Оценка долговых ценных бумаг.
23. Оценка долевых ценных бумаг.
24. Концепция риска и методы его оценки.
25. Риск инвестиционного портфеля.
26. Цель инвестиционного анализа и его основные функции.
27. Предмет и объект инвестиционного анализа.
28. Субъект инвестиционного анализа.
29. Понятие инвестиционного анализа и необходимость его применения.
30. Понятие инвестиций и инвестиционной деятельности предприятия.
31. Классификация инвестиций.
32. Фазы инвестиционного проекта.
33. Порядок обоснования и финансирования инвестиционного проекта.
34. Типы инвестиционной стратегии предприятия.
35. Экономические и социальные параметры риска инвестиционного проекта.
36. Условия кредитования инвестиционных проектов.

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 отвечает на вопрос полно и развернуто, четко формулирует определения, касающиеся вопроса, подтверждает свой ответ фактическими примерами
«не зачтено»	Обучающийся неправильно формулирует основные определения, касающиеся вопроса, или вообще не может их дать, не подтверждает свой ответ фактическими примерами

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 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);
- по результатам проверки качества конспектов лекций и иных материалов;
- по результатам выполнения индивидуальных заданий (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.

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

Зачет проводится после завершения изучения дисциплины в объеме рабочей учебной программы. Форма проведения зачета определяется кафедрой (устный – путем собеседования по вопросам). Оценка по результатам зачета – «зачтено» и «не зачтено».

Все виды текущего контроля осуществляются на практических занятиях.

Каждая форма контроля по дисциплине включает в себя теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень освоения обучающимися знаний и практические задания, выявляющие степень сформированности умений и навыков.

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.

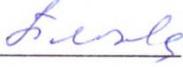
Краткая характеристика процедуры реализации текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине для оценки компетенций обучающихся представлена в таблице:

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика процедуры оценивания компетенций	Представление оценочного средства в фонде
1	Устный опрос	Устный опрос по контрольным вопросам 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.	Контрольные вопросы по темам дисциплины
2	Доклад	<p>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.</p> <p>Доклад – продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-исследовательской или научной темы.</p> <p>Тематика докладов выдается на занятии, выбор темы осуществляется самостоятельно. Подготовка осуществляется во внеаудиторное время. Результаты озвучиваются на практических занятиях, регламент – 7 мин. на выступление. В оценивании результатов наравне с преподавателем принимают участие обучающиеся.</p>	Темы докладов
3	Зачет	Проводится в заданный срок, согласно графику учебного процесса. При выставлении оценок учитывается уровень приобретенных компетенций обучающегося. Компонент «знать» оценивается теоретическими вопросами по содержанию дисциплины, компоненты «уметь» и «владеть» - практикоориентированными заданиями.	Комплект вопросов 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»
20 апреля 2023 г., протокол № 10.

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

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии
экономического факультета
канд. экон. наук, доцент Ю.Н. Кудряшова 

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

И.о. начальника УМУ М.В. Борисова 