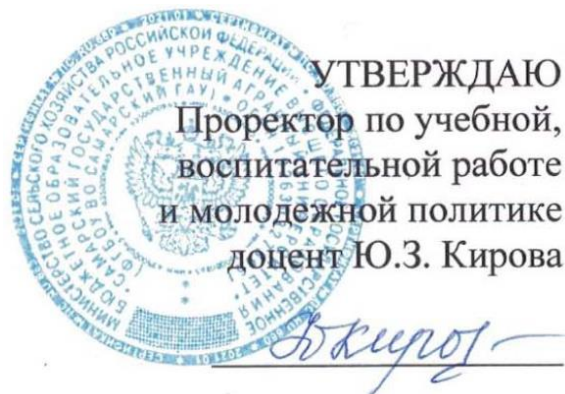


Министерство сельского хозяйства Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный аграрный университет»



«17» мая 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовый анализ и методы финансовых вычислений

Направление подготовки: *38.03.01 Экономика*

Профиль: *Бухгалтерский учет, анализ и аудит*

Название кафедры: *Экономическая безопасность, учет и анализ*

Квалификация: *бакалавр*

Форма обучения: *очная, очно-заочная*

1 ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель изучения курса «Финансовый анализ и методы финансовых вычислений» состоит в формировании у обучающихся компетенций по решению профессиональных задач в сфере финансового анализа.

Для достижения поставленной цели при освоении дисциплины должны быть решены следующие задачи:

- изучение обучающимися фундаментальных вопросов по теории финансовых вычислений
- 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 финансовых вычислений и финансового анализа предприятия.

2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина ФТД.В.02 «Финансовый анализ и методы финансовых вычислений» относится к факультативным дисциплинам учебного плана.

Дисциплина изучается в 8 семестре на 4 курсе очной и очно-заочной формах 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
ПК-6 Способен осуществлять финансовый анализ, бюджетирование и управление финансами экономического субъекта	ИД-1/ПК-6 Демонстрирует знания концептуальных основ инструментов финансового менеджмента, принципов управления финансами компании в современных рыночных условиях	Знает: концептуальные основы инструментов финансового менеджмента Умеет: агрегировать и детализировать информацию финансовой бухгалтерской отчетности в различных разрезах Владеет: методами принятия решений в современных рыночных условиях
	ИД-3/ПК-6 Применяет методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Знает: методы финансового анализа; Умеет: применять методы, способы и приемы финансового анализа для оценки деятельности предприятия Владеет: навыками качественной интерпретации результатов анализа
ПК-9 Способен осуществлять сбор, мониторинг и обработку данных для проведения расчетов экономических показателей	ИД-1/ПК-9 Демонстрирует знания методики и нормативно-правовой базы, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, харак-	Знает: основы теории комплексного экономического и системного анализа, Умеет: применять методы теории экономического анализа,

лей организации и принятия управленческих решений	теризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Владеет: навыками и приемами комплексного и системного анализа
ПК-10 Способен рассчитывать и анализировать экономические показатели результатов деятельности организации	ИД-2/ПК-10 Проводит расчеты экономических и финансово-экономических показателей на основе типовых методик	<p>Знает: определение и порядок расчета абсолютных и относительных финансово-экономических показателей</p> <p>Умеет: использовать приемы и методы экономического анализа для расчета абсолютных и относительных финансово-экономических показателей</p> <p>Владеет: приемами и методами экономического анализа для расчета абсолютных и относительных финансово-экономических показателей</p>
	ИД-4/ПК-10 Проводит экономический анализ хозяйственной деятельности организации	<p>Знает: приемы и способы анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций по данным финансовой отчетности и иных источников финансово-экономической информации</p> <p>Умеет: интерпретировать результаты исследований, составлять аналитические записки, содержащие выводы, рекомендации, прогнозы по результатам анализа, в том числе на основе трендов</p> <p>Владеет: навыками качественной интерпретации результатов анализа</p>

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы, 72 часа.
для очной формы обучения

Вид учебной работы		Трудоемкость дисциплины		Семестры (кол-во недель в семестре)
		Всего часов	Объем контактной работы	8 (18)
Аудиторная контактная работа (всего)		24	24	24
в том числе:	Лекции	12	12	12
	Практические занятия	12	12	12
Самостоятельная работа обучающегося (всего), в том числе:		48	0,25	48
СРС в семестре:	Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение	32		32
	Подготовка к практическим занятиям	12		12
СРС в сессию:	Зачет	4	0,25	4
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)		зачет		зачет
Общая трудоемкость, ч.		72	24,25	72
Общая трудоемкость, зачетные единицы		2		2

для очно-заочной формы обучения

Вид учебной работы		Трудоемкость дисциплины		Семестры (кол-во недель в семестре)
		Всего часов	Объем контактной работы	8 (18)
Аудиторная контактная работа (всего)		20	20	20
в том числе:	Лекции	10	10	10
	Практические занятия	10	10	10
Самостоятельная работа обучающегося (всего), в том числе:		52	0,25	52
СРС в семестре:	Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение	38		38
	Подготовка к практическим занятиям	10		10
СРС в сессию:	Зачет	4	0,25	4
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)		зачет		зачет
Общая трудоемкость, ч.		72	20,25	72
Общая трудоемкость, зачетные единицы		2		2

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	Методика финансового анализа	2
3	Анализ финансовой отчетности.	2
4	Модели диагностики вероятности банкротства	2
5	Модели оценки финансовых активов	2
6	Основы финансового моделирования в фирме	2
Всего:		12

для очно-заочной формы обучения

№ п/п	Темы лекционных занятий	Трудоемкость, ч.
1	Предмет и метод финансового анализа	2
2	Методика финансового анализа	2
3	Анализ финансовой отчетности.	2
4	Модели диагностики вероятности банкротства	2
5	Модели оценки финансовых активов	2
Всего:		10

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	Методика финансового анализа	2
3	Анализ финансовой отчетности.	2
4	Модели диагностики вероятности банкротства	2
5	Модели оценки финансовых активов	2
6	Основы финансового моделирования в фирме	2
Всего:		12

для очно-заочной формы обучения

№ п/п	Темы практических занятий	Трудоемкость, ч.
1	Предмет и метод финансового анализа	2
2	Методика финансового анализа	2
3	Анализ финансовой отчетности.	2
4	Модели диагностики вероятности банкротства	2
5	Модели оценки финансовых активов	2
Всего:		10

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, в информационно-справочных системах и профессиональных базах данных, на официальных сайтах	32
Подготовка к практическим занятиям	Изучение пройденного лекционного материала	12
Зачет	Изучение (повторение) лекционного материала и вопросов, вынесенных на самостоятельное изучение.	4
ИТОГО		48

для очно-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 изданиях, в информационно-справочных системах и профессиональных базах данных, на официальных сайтах	38
Подготовка к практическим занятиям	Изучение пройденного лекционного материала, подготовка докладов по выбранным темам	10
Зачет	Изучение (повторение) лекционного материала и вопросов, вынесенных на самостоятельное изучение.	4
ИТОГО		52

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.

Специфика дисциплины заключается в том, что помимо изучения теоретических вопросов, обучающемуся необходимо приобрести практические навыки проведения финансовых вычислений и финансового анализа.

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. Каледин, С. В. Финансовый менеджмент. Расчет, моделирование и планирование финансовых показателей : учебное пособие / С. В. Каледин. – Санкт-Петербург : Лань, 2020. – 520 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/146805>

6.1.2. Лещева, М. Г. Анализ финансовой отчетности организаций АПК : учебное пособие / М. Г. Лещева. – Санкт-Петербург : Лань, 2019. – 260 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/122158>

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

6.2. Дополнительная литература:

6.2.1. Анализ финансовой отчетности : учебное пособие / автор-составитель М. Ф. Тяпкина. – Иркутск : Иркутский ГАУ, 2019. – 117 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/133386>

6.2.2. Ивлиев, М. Н. Финансовая математика. Методы и модели в экономике. Сборник задач : учебное пособие / М. Н. Ивлиев. – Воронеж : ВГУИТ, 2019. – 91 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/143268>

6.2.3. Каледин, С. В. Корпоративные финансы : учебник для вузов / С. В. Каледин. – Санкт-Петербург : Лань, 2021. – 480 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/165832>

6.2.4. Каледин, С. В. Финансовый менеджмент. Лабораторный практикум : учебное пособие / С. В. Каледин. – Санкт-Петербург : Лань, 2020. – 248 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/146806>

6.2.5. Крюкова, В. В. Основы финансовых вычислений: практикум в MS Excel : учебное пособие / В. В. Крюкова. – 2-е изд. – Кемерово : КузГТУ имени Т.Ф. Горбачева, 2015. – 74 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/69468>

6.2.6. Мандржи, З. Р. Финансовый анализ: теория и практика : учебное пособие / З. Р. Мандржи, Э. А. Таймазова. – Симферополь : КИПУ, 2018. – 148 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/144133>

6.2.7. Стовбыра, Т. В. Финансово-управленческий анализ : учебно-методическое пособие / Т. В. Стовбыра. – Оренбург : ОГПУ, 2020. – 146 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/159077>

6.2.8. Финансовый анализ : учебное пособие / составитель Е. В. Королева. – 2-е изд. – пос. Караваево : КГСХА, 2017. – 91 с. – Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. – URL: <https://e.lanbook.com/book/133698>

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 занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, ауд. 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	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, ауд. 3234. <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i>	Учебная аудитория на 39 посадочных мест, укомплектованная специализированной мебелью (столы, стулья, учебная доска) и техническими средствами обучения (переносной проектор, переносной ноутбук, переносной экран)
3	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, ауд. 3235 <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i>	Учебная аудитория на 180 посадочных мест, укомплектована специализированной мебелью (столы, лавки, учебная доска) и техническими средствами обучения (экран, проектор, ноутбук)
4	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, ауд. 3245. <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i>	Учебная аудитория на 144 посадочных места, укомплектованная специализированной мебелью (столы, лавки, учебная доска) и техническими средствами обучения (переносной проектор, переносной ноутбук, переносной экран)
5	Помещение для самостоятельной работы, ауд. 3310а (читальный зал). <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i>	Помещение на 6 посадочных мест, укомплектованное специализированной мебелью (компьютерные столы, стулья) и оснащенное компьютерной техникой (6 рабочих станций), подключенной к сети «Интернет» и обеспечивающей доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.
6	Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования, ауд. 3203б. <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i>	Специальный инструмент и инвентарь для учебного оборудования: кисточки для очистки компьютеров и комплектующих, спирт, комплектующие и расходные материалы.

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, выполнении индивидуальных заданий в форме доклада, деловой игры. 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 в семестре (очная, очно-заочная формы обучения).

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

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.

Тема: Методика финансового анализа

1. Охарактеризуйте содержание финансово анализа.
2. Какие методы финансового анализа Вы знаете?
3. Каким образом группируются методы применяемые в финансовом анализе?
4. Какие виды финансово анализа выделяют современные ученые-экономисты?
5. Назовите разделы финансово 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.
- 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: Основы финансового моделирования в фирме

1. Перечислите основные задачи финансового моделирования
2. Охарактеризуйте основные типы моделей, используемые в финансовом менеджменте
3. Перечислите расходы организации, которые отражаются в прогнозном отчете о финансовых результатах финансовой модели организации
4. Перечислите финансовые показатели, которые моделируются в прогнозном отчете о финансовых результатах

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 САРМ и ее варианты.
38. Балансовые модели управления источниками финансирования.
39. Основы теории структуры капитала.
40. Модель Модильяни-Миллера.

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:

- на занятиях;
- 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 программы. Форма проведения зачета определяется кафедрой (устный – путем собеседования по вопросам). Оценка по результатам зачета – «зачтено», «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 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-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.	Темы докладов
3	Зачет	Проводится в заданный срок, согласно графику учебного процесса. При выставлении оценок учитывается уровень приобретенных компетенций обучающегося.	Комплект вопросов к зачету


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

Рабочую программу разработал:
доцент кафедры «Экономическая безопасность, учет и анализ»,
канд. экон. наук, доцент О.Ф. Пятова 

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры «Экономическая безопасность, учет и анализ»
«17» мая 2024 г., протокол № 11.

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 Т.Г. Лазарева 

И.о. начальника УМУ М.В. Борисова 