

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ  
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
МОСКОВСКИЙ ГУМАНИТАРНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
(АНО ВО МГЭУ)  
НИЖЕГОРОДСКИЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

УТВЕРЖДАЮ  
Директор НИ (ф) АНО ВО МГЭУ  
 Е.Б. Жбаков  
«29» апреля 2019г



АННОТАЦИЯ  
РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ  
Б1.В.01 «ТЕОРИЯ ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА»

Направление подготовки **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль) основной профессиональной образовательной  
программы прикладного бакалавриата  
«Финансы и кредит»

Формы обучения:	очная, заочная
Виды профессиональной деятельности:	расчетно-финансовая; банковская
Учебный год:	2019-2020

Нижний Новгород 2019

## 1. Цели и задачи обучения по дисциплине.

**Цель** обучения по дисциплине «Теория финансового анализа» – освоение теории и приобретение практических навыков в области финансового анализа организаций (предприятий) для обеспечения возможности принимать управленческие решения, способствующие достижению поставленных целей, а также для повышения уровня достоверности оценки бизнеса.

**Задачи** изучения дисциплины «Теория финансового анализа»:

- ознакомление обучающихся с теоретическими основами финансового анализа;
- изучение методов и приемов, применяемых в финансовом анализе;
- обучение обучающихся постановке задач;
- привитие навыков использования технических приемов финансового анализа в области управления финансовой деятельностью компании в целях повышения ее эффективности.

## 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.

Процесс изучения дисциплины «Теория финансового анализа» направлен на формирование у обучающихся по программе высшего образования – программе бакалавриата – по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) «Финансы и кредит», общепрофессиональной компетенций ОПК-2, ОПК-3 и профессиональной компетенции ПК-21.

Код и описание компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине «Теория финансового анализа»
<b>ОПК-2</b> (способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач).	<b>Знает:</b> основные понятия и инструменты теории финансового анализа; содержание и аналитическую ценность основных финансовых отчетов. <b>Умеет:</b> осуществлять поиск информации по полученному заданию; использовать и анализировать информацию, содержащуюся в финансовых и управленческих отчетах. <b>Владеет:</b> навыками сбора и обработки исходной информации; умением сгруппировать и обработать бухгалтерские данные, выявить сложившиеся тенденции и дать краткосрочный прогноз; способностью интерпретировать информацию, содержащуюся в финансовых отчетах; способностью использовать в процессе анализа данные финансовых отчетов с учетом взаимосвязи показателей, положения бухгалтерских стандартов, методических указаний и рекомендаций.
<b>ОПК-3</b> (способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать	<b>Знает:</b> типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. <b>Умеет:</b> использовать методы анализа финансовой отчетности для объективной оценки текущего финансового состояния компаний; работать с совокупностью аналитических показателей для оценки ликвидности, финансовой устойчивости, платежеспособности и деловой активности компании; ранжировать компании на основании значений финансовых показателей; обосновывать выводы по результатам аналитических исследований, принимать на их основе решения конкретной задачи с учетом специфики анализируемой компании.

полученные вы- воды).	<b>Владеет:</b> навыками оценки событий и ситуаций; способностью прогнозировать социально-экономическую эффективность, риски и возможные социально-экономические последствия финансовой деятельности хозяйствующего субъекта.
<b>ПК-21</b> (способностью составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления).	<b>Знает:</b> состав и структуру финансовых планов организации, основы расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих финансовое состояние компании; правовые основы финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.
	<b>Умеет:</b> использовать нормативные правовые документы и официальные рекомендации по проведению финансового анализа; рассчитать на основе типовых методик и действующих рекомендаций базовые показатели, характеризующие ликвидность, финансовую устойчивость и деловую активность компании; представлять результаты анализа в форме аналитических отчетов с учетом требований различных групп пользователей финансовой информации; обеспечивать финансовые взаимоотношения с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.
	<b>Владеет:</b> навыками использования современных методик выбора и расчета ключевых показателей эффективности; способностью составлять финансовые планы организации; навыками самостоятельной работы по анализу конкретных ситуаций, выявлению имеющихся проблем, формулировке выводов и рекомендаций; способностью выполнить необходимые расчеты и подготовить аналитический отчет, используя полученную в результате расчетов и анализа информацию; способностью осуществлять финансовые взаимоотношения с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.

Дисциплина Б1.В.01 «Теория финансового анализа» реализуется в рамках вариативной части Блока I «Дисциплины (модули)» программы бакалавриата.

Дисциплина «Теория финансового анализа» является промежуточным этапом формирования компетенций ОПК-2, ОПК-3 и ПК-21 в процессе освоения ОПОП и базируется на знаниях, полученных студентами при изучении дисциплин, как «Высшая математика», «Экономика», «Экономическая информатика», «Теория принятия решений», «Мировая экономика и международные экономические отношения», «Автоматизированные информационные технологии в экономике», «Экономика организаций (предприятий)», «Статистика», «Эконометрика», «Организация денежно-кредитного регулирования», «Организация деятельности ЦБ РФ», «Финансы», «Деньги, кредит, банки», «Бухгалтерский учет», «Комплексный анализ хозяйственной деятельности», при прохождении учебной практики по программам высшего образования. Дисциплина «Теория финансового анализа» предшествует изучению таких дисциплин, как «Финансовая среда предпринимательства и предпринимательские риски», «Финансовый менеджмент», «Управление финансовыми рисками», «Банковские риски», «Государственные и муниципальные финансы», прохождению производственной (преддипломной) практики, также формирующих данные компетенции.

В качестве промежуточной аттестации по дисциплине предусмотрен: экзамен в 5-м семестре у обучающихся очной формы обучения; экзамен в 4-м семестре у обучающихся заочной формы обучения, который входит в общую трудоемкость дисциплины.

**4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебной работы) и на самостоятельную работу обучающихся.**

Согласно учебным планам общая трудоемкость дисциплины «Теория финансового анализа» составляет 6 зачетных единиц (216 часов).

**Очная форма обучения**

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр
		5
<b>Контактная работа* (аудиторные занятия) всего, в том числе:</b>	<b>54</b>	<b>54</b>
лекции	18	18
практические занятия	36	36
<b>Самостоятельная работа*</b>	<b>126</b>	<b>126</b>
<b>Промежуточная аттестация - экзамен</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>216</b>	<b>216</b>

**Заочная форма обучения**

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр
		4
<b>Контактная работа* (аудиторные занятия) всего, в том числе:</b>	<b>28</b>	<b>28</b>
лекции	12	12
практические занятия	16	16
<b>Самостоятельная работа*</b>	<b>179</b>	<b>179</b>
<b>Промежуточная аттестация - экзамен</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>216</b>	<b>216</b>

\* для обучающихся по индивидуальному учебному плану количество часов контактной и самостоятельной работы устанавливается индивидуальным учебным планом<sup>1</sup>.

**5. Краткое содержание дисциплины**

- Тема 1. Предмет и метод финансового анализа. Методика финансового анализа.
- Тема 2. Финансовая отчетность предприятия.
- Тема 3. Анализ баланса.
- Тема 4. Анализ отчета о финансовых результатах.
- Тема 5. Анализ денежных потоков.
- Тема 6. Анализ финансовых коэффициентов. Диагностика вероятности банкротства.

<sup>1</sup>Примечание:

для обучающихся по индивидуальному учебному плану – учебному плану, обеспечивающему освоение соответствующей образовательной программы на основе индивидуализации ее содержания с учетом особенностей и образовательных потребностей конкретного обучающегося (в том числе при ускоренном обучении, для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, для лиц, зачисленных для продолжения обучения в соответствии с частью 5 статьи 5 Федерального закона от 05.05.2014 №84-ФЗ «Об особенностях правового регулирования отношений в сфере образования в связи с принятием в Российскую Федерацию Республики Крым и образованием в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополя и о внесении изменений в Федеральный закон «Об образовании в Российской Федерации»).

- Тема 7. Методы комплексной рейтинговой оценки финансового состояния предприятий. Прогнозирование финансовых результатов деятельности предприятий.
- Тема 8. Особенности финансового анализа на разных стадиях цикла воспроизводства.
- Тема 9. Стратегический финансовый анализ.