

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Абдрахманов Данияр Мавлярович
Должность: ректор ГБОУ ВО "БАГСУ"
Дата подписания: 03.04.2023 09:37:58
Уникальный программный идентификатор:
6caf317d71a2c7d2f749ed2578795b66901352dd

Государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«Башкирская академия государственной службы и управления
при Главе Республики Башкортостан»**

Кафедра экономической теории и социально-экономической политики

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.О.12 Финансовый менеджмент и финансовый анализ

Уровень высшего образования
МАГИСТРАТУРА

Направление подготовки

38.04.01 Экономика

Направленность (профиль) программы

Проектирование и планирование социально-экономического развития

Форма обучения
Заочная

Уфа 2022

Рабочая программа дисциплины Б1.О.12 «Финансовый менеджмент и финансовый анализ» /сост. Л.З. Буранбаева - Уфа: ГБОУ ВО «БАГСУ», 2022 год

Рабочая программа предназначена для обучающихся заочной формы обучения по направлению подготовки 38.04.01 Экономика.

РЕКОМЕНДОВАНА заседанием кафедры экономической теории и социально-экономической политики

протокол № 9 (234) от "29 " апреля 2022г.

Заведующий кафедрой
экономической теории и социально-
экономической политики

Согласовано
Руководитель ОПОП _____

@ Буранбаева Л.З., 2022год
@ ГБОУ ВО «БАГСУ», 2022год

Содержание

| | |
|--|----|
| 1 Цели и задачи освоения дисциплины..... | 3 |
| 2 Требования к результатам обучения по дисциплине..... | 4 |
| 3 Структура и содержание дисциплины..... | 6 |
| 3.1 Структура дисциплины..... | 6 |
| 3.2 Содержание разделов дисциплины | 7 |
| 3.3 Практические занятия (семинары)..... | 8 |
| 4 Учебно-методическое обеспечение дисциплины..... | 9 |
| 4.1 Основная литература..... | 9 |
| 4.2 Дополнительная литература..... | 9 |
| 4.3 Периодические издания..... | 10 |
| 4.4 Интернет-ресурсы..... | 10 |
| 4.5 Методические указания к практическим занятиям (семинарам)..... | 10 |
| 4.6 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий..... | 11 |
| 5 Материально-техническое обеспечение дисциплины..... | 13 |
| Лист согласования рабочей программы дисциплины..... | 15 |
| Дополнения и изменения в рабочей программе дисциплины..... | 16 |
| Приложения: | |
| Фонд оценочных средств | |
| Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины | |

1 Цели и задачи освоения дисциплины

1 Цель и задачи освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины – овладение обучающимися теоретических знаний и практических навыков по применению приемов и способов финансового анализа в процессе обоснования и принятия управленческих решений.

Задачи:

- формирование полноценной и достоверной аналитической информации, т.е. расчетов, обоснований и заключений по анализу и оценке финансовой устойчивости, финансовых результатов, себестоимости, объема производства и продаж, а также эффективности деятельности в целом, необходимой для эффективного управления предприятием;
- использование финансового анализа как метода обоснования бизнес-плана;
- применение основных методов финансового анализа при обосновании и принятии управленческих решений;
- обоснование стратегии и тактики развития предприятия.

2 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

| Код компетенции | Содержание компетенции (или её части) | Индикаторы компетенций | Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций |
|-----------------|---|---|---|
| УК-6 | способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки | УК-6.1. Оценивает личностные ресурсы по достижению целей саморазвития и управления своим временем на основе принципов образования в течение всей жизни. УК-6.2. Критически оценивает эффективность использования времени и других ресурсов при реализации траектории саморазвития. | Знать: - принципы и инструменты экономического анализа; - принципы принятия организационно-управленческих решений. Уметь: - определять финансово-экономические цели и задачи деятельности организации (предприятия); - принимать самостоятельные |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | <p>организационно-управленческие решения и нести за них ответственность.</p> <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none">- навыками применения инструментов экономического и финансового анализа для принятия обоснованных управленческих решений;- навыками прогнозирования последствий принятых организационно-управленческих решений. |
|--|--|--|--|

3 Структура и содержание дисциплины

3.1 Структура дисциплины

3.1.1 Заочная форма обучения

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 академических часа).

| Вид работы | Трудоемкость, академических часов | |
|---|-----------------------------------|------------------|
| | 4 семестр | всего |
| Общая трудоёмкость | 108 | 108 |
| Контактная работа: | 6 | 6 |
| Лекции (Л) | 4 | 4 |
| Практические занятия (ПЗ) | 2 | 2 |
| Самостоятельная работа: | 98 | 98 |
| - самоподготовка (подработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий); | 20 | 20 |
| - выполнение индивидуальных творческих заданий; | 20 | 20 |
| - подготовка к практическим занятиям; | 20 | 20 |
| - решение задач; | 20 | 20 |
| - подготовка к итоговому контролю | 18 | 18 |
| Вид итогового контроля | Зачет (4) | Зачет (4) |

Разделы дисциплины, изучаемые в 4 семестре

| № раздела (темы) | Наименование разделов (тем) | Количество часов | | | |
|------------------|--|------------------|-------------------|----|----------------|
| | | всего | аудиторная работа | | внеауд. работа |
| | | | Л | ПЗ | |
| 1 | Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента | 51 | 2 | - | 49 |
| 3 | Общая оценка финансового состояния предприятия | 53 | 2 | 2 | 49 |
| | Всего | 104 | 4 | 2 | 98 |

3.2 Содержание разделов дисциплины

Тема 1 Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента

1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией.
2. Цели и задачи финансового менеджмента.
3. Принципы финансового менеджмента.

4. Финансовый менеджмент как система управления. Объект и субъект финансового менеджмента.
5. Функции финансового менеджмента.

Тема 3 Общая оценка финансового состояния предприятия

1. Экспресс- анализ бухгалтерского баланса, анализ динамики валюты баланса.
2. Сравнение динамики валюты с динамикой выручки и прибыли.
3. Горизонтальный и вертикальный анализ баланса.

3.3 Практические занятия (семинары)

3.3.1 Заочная форма обучения

Практические занятия (семинары) 4 семестр

| № занятия | № раздела (темы) | Тема | Кол-во часов |
|-----------|------------------|--|--------------|
| Семестр 4 | | | |
| 1 | 2 | Общая оценка финансового состояния предприятия | 2 |
| | | Итого: | 2 |

4 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

4.1 Основная литература

1. Жилкина, А. Н. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / А. Н. Жилкина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 285 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02401-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489001>
2. Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Основные понятия, методы и концепции : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 377 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03726-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/488925>
3. Кудрявцева, Т. Ю. Финансовый анализ : учебник для вузов / Т. Ю. Кудрявцева, Ю. А. Дуболазова ; под редакцией Т. Ю. Кудрявцевой. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 167 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14820-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL:
4. Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 351 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03375-5. — Текст :

электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489484><https://urait.ru/bcode/481973>

5. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489494>

1.2.Дополнительная литература

1. Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Финансовая политика предприятия : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 297 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04396-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492802>

2. Борисова, О. В. Инвестиции в 2 т. Т. 1. Инвестиционный анализ : учебник и практикум для вузов / О. В. Борисова, Н. И. Малых, Л. В. Овешникова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 218 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-01718-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489299>

3. Финансовый анализ деятельности организации : учебник / Н.С. Пласкова. — М. : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2018. — 368 с. <http://znanium.com/catalog/product/939740>

4. Финансовый анализ : учеб. пособие / Л.М. Куприянова. — М. : ИНФРА-М, 2018.— 157 с. <http://znanium.com/catalog/product/970083>

4.3Периодические издания

1. Журнал «Экономический анализ: теория и практика»: ООО «Издательский дом ФИНАНСЫ и КРЕДИТ» (Москва) - URL: <https://www.fin-izdat.ru/journal/analiz/>

2. Журнал «Финансовый менеджмент» - URL: <https://finman.ru/>

3. Журнал «Финансовая аналитика: проблемы и решения» - URL: <https://www.fin-izdat.ru/journal/fa/>

4. Журнал «Проблемы анализа - Issues of Analysis» - URL: https://issuesofanalysis.petrstu.ru/index_ru.php

4.4 Интернет-ресурсы

1. Сайт Федеральной службы государственной статистики - URL:<http://www.gks.ru/>
2. Сайт регионального отделения Федеральной службы государственной статистики - URL:<http://bashstat.gks.ru/>
3. Сайт СПС «Консультант плюс» - URL: <http://www.consultant.ru/>
4. Сайт СПС «Гарант» - URL:<http://www.garant.ru>

4.5 Методические указания к практическим занятиям (семинарам)

Практические занятия (семинары) необходимы для контроля преподавателем подготовленности магистрантов; закрепления изученного материала; приобретения опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, в том числе аргументации и защиты выдвигаемых положений и тезисов.

Подготовка магистранта к занятию осуществляется на основании задания (плана семинара), которое разрабатывается преподавателем на основе рабочей программы и доводится до сведения магистранта своевременно. При подготовке магистранту необходимо усвоить основные вопросы темы семинара. На практических занятиях детально изучаются вопросы, указанные в программе. Практическим занятиям предшествует самостоятельная работа магистрантов, связанная с освоением лекционного материала и материалов, изложенных в учебниках и учебных пособиях, а также литературе, рекомендованной преподавателем.

Необходимо помнить, что качество полученного образования в немалой степени зависит от активной роли самого обучающегося в учебном процессе. Обучающийся должен быть нацелен на максимальное усвоение подаваемого лектором материала, после лекции и вовремя специально организуемых индивидуальных встреч он может задать лектору интересующие его вопросы.

В целях успешной подготовки и проведения практических занятий, а также эффективного самостоятельного изучения рекомендованных тем обучающимся необходимо соблюдать следующие основные методические положения.

Практическому занятию должно предшествовать ознакомление с лекцией на соответствующую тему, учебной и дополнительной литературой. Желательно работу по подготовке к практическому занятию выполнять письменно в отдельной тетради.

Формами работы на практических занятиях могут быть: сообщения, доклады, опросы, решение задач, работа с сайтами.

Одна из эффективных форм освоения учебного материала – это подготовка сообщений. Сообщение – это самостоятельная работа, анализирующая и обобщающая публикации по заданной тематике, предполагающая выработку и обоснование собственной позиции автора в отношении рассматриваемых вопросов. Написанию сообщений предшествует изучение широкого круга первоисточников, монографий, статей, обобщение научных точек зрения. Рекомендуемое время сообщения – 10-12 минут.

В отдельных случаях по поручению преподавателя магистранты готовят выступления, в которых особое внимание должно быть уделено дискуссионным вопросам, отражена современная практика развития института реализации и защиты прав человека.

К предстоящему практическому занятию готовятся все обучающиеся. Необходимо регулярно изучать новые публикации по вопросам юридической техники и нормотворческую практику.

Важным является приобщение обучающихся к научно-исследовательской деятельности. Процесс становления ученых находится в прямой зависимости от степени их участия в ней, т.е. от предшествующего развития творческих способностей и исследовательских навыков. Большую пользу может принести участие в проводимых научно-практических конференциях. БАГСУ приветствуется и поощряется подготовка и публикация обучающимися научных статей.

4.6 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

Лекционные и практические занятия проводятся в специализированных аудиториях, которые оборудованы необходимым информационным обеспечением.

Ауд. 304

450008, г. Уфа, Заки Валиди, 40

Компьютерный класс. Кабинет информационных технологий в юридической деятельности

Учебная аудитория (29 посадочных мест) для проведения занятий семинарского типа (практических занятий, лабораторных работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации

Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы

Персональный компьютер – 13 шт. с выходом в Интернет.

Принтер HP Color LJ Pro 200 M25 frw (CF147A) A4 цветной лазерный – 1 шт.

Проектор Beng MW526 DLP 3200Lm WXGA – 1 шт.

Экран на штативе 180x180см Dinon Tripod – 1 шт.

Доска маркерно - магнитная – 1 шт.

Доска классная - 1 шт.

Ауд.310

450008, г. Уфа, Заки Валиди, 40

Компьютерный класс

Помещение для самостоятельной работы (29 посадочных мест)

Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы

Персональный компьютер – 13 шт. с выходом в Интернет.

Проектор EPSON EB - X500 – 1 шт.

Экран на штативе 180x180см Dinon Tripod – 1 шт.

Доска маркерно - магнитная – 1 шт.

Трибуна настольная – 1 шт.

Ауд. 420

450008, г. Уфа, Заки Валиди, 40

Кабинет социально-экономических дисциплин

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа (практических занятий, лабораторных работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (68 посадочных мест)

Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы

Доска классная (1 шт.).

Трибуна настольная – 1 шт.

Экран настенный MW – 1 шт.

Ауд. 412

450008, г. Уфа, Заки Валиди, 40

Кабинет экономической теории

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа (практических занятий, лабораторных работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (24 посадочных места)

Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы

Трибуна настольная – 1 шт.

5 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Академия на законном основании располагает материально-техническим обеспечением образовательной деятельности (помещениями и оборудованием) для реализации дисциплины.

Помещения представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий (включая проведение текущего контроля успеваемости) и промежуточной аттестации, предусмотренных по дисциплине, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Академии.

Допускается замена оборудования его виртуальными аналогами.

| Аудитория | Наименование объекта | Назначение | Перечень основного оборудования |
|-----------|--|--|---|
| 304 | Компьютерный класс. Кабинет информационных технологий в юридической деятельности | Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа (практических занятий, лабораторных работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации | <ul style="list-style-type: none"> - персональный компьютер – 13 шт. с выходом в Интернет; - принтер HP Color LJ Pro 200 M25 frw (CF147A) A4 цветной лазерный – 1 шт.; - проектор Beng MW526 DLP 3200Lm WXGA – 1 шт.; - экран на штативе 180x180см Dinon Tripod – 1 шт.; - доска маркерно - магнитная – 1 шт.; - доска классная - 1 шт.; - столы, стулья; (29 посадочных мест); - шкаф пенал - 1 шт.; - стол двухтумбовый - 1 шт.; - шкаф для документов закрытый 800*420*2100. |
| 310 | Компьютерный класс | Помещение для самостоятельной работы | <ul style="list-style-type: none"> - персональный компьютер – 13 шт. с выходом в Интернет; - проектор EPSON EB - X500 – 1 шт.; - экран на штативе 180x180см Dinon Tripod – 1 шт.; - доска маркерно - магнитная – 1 шт.; - столы, стулья; (29 посадочных мест); - трибуна настольная – 1 шт. |
| 420 | Кабинет социально-экономических дисциплин | Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа | <ul style="list-style-type: none"> доска классная (1 шт.); - парты (34 шт.); - трибуна настольная – 1 шт.; - экран настенный MW – 1 |

| | | | |
|-----|------------------------------|--|--|
| | | (практических занятий, лабораторных работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации | шт.; - столы, стулья (68 посадочных мест); - шкаф для документов закрытый 800*420*2100. |
| 412 | Кабинет экономической теории | Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа (практических занятий, лабораторных работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации | - доска классная (1 шт.); - доска маркерно-магнитная – 1 шт.; - проектор EPSON EB 530 (1024x768) (1 шт.); - экран для проектора (1 шт.); - парты (12 шт.); - столы, стулья (24 посадочных мест); - трибуна настольная – 1 шт.; - шкаф для документов закрытый 800*420*2100. |

К рабочей программе прилагаются:

- Фонд оценочных средств для проведения аттестации уровня сформированности компетенций обучающихся по дисциплине (модулю), который разрабатывается в виде отдельного документа.
- Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«Башкирская академия государственной службы и управления
при Главе Республики Башкортостан»**

Кафедра экономической теории и социально-экономической политики

Фонд
оценочных средств
по дисциплине
«Финансовый менеджмент и финансовый анализ»

МАГИСТРАТУРА

Направление подготовки

38.04.01 Экономика

Форма обучения

заочная

Уфа 2022

Фонд оценочных средств предназначен для контроля знаний обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика по дисциплине «Финансовый менеджмент и финансовый анализ».

Составитель: Л.З. Буранбаева

Фонд оценочных средств обсужден на заседании кафедры экономической теории и социально-экономической политики

Заведующий кафедрой
экономической теории и социально-
экономической политики _____

Фонд оценочных средств является приложением к рабочей программе по дисциплине «Финансовый менеджмент и финансовый анализ».

Раздел 1 – Паспорт фонда оценочных средств

по дисциплине «Финансовый менеджмент и финансовый анализ»

1. Основные сведения о дисциплине

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 академических часа).

Заочная форма обучения

| Вид работы | Трудоемкость, академических часов | |
|---|--------------------------------------|------------------|
| | 4 семестр | всего |
| Общая трудоёмкость | 108 | 108 |
| Контактная работа: | 6 | 6 |
| Лекции (Л) | 4 | 4 |
| Практические занятия (ПЗ) | 2 | 2 |
| Самостоятельная работа: | 98 | 98 |
| - самоподготовка (подработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий); | 20 | 20 |
| - выполнение индивидуальных творческих заданий; | 20 | 20 |
| - подготовка к практическим занятиям; | 20 | 20 |
| -решение задач; | 20 | 20 |
| - подготовка к итоговому контролю | 18 | 18 |
| Вид итогового контроля | Зачет (4) | Зачет (4) |

2. Требования к результатам обучения по дисциплине, формы их контроля и виды оценочных средств

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

| Формируемые компетенции | Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций | Типы контроля |
|--|--|---|
| УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки | Знать: - принципы и инструменты экономического анализа; - принципы принятия организационно-управленческих решений. | Тестирование по лекционному материалу Письменные домашние работы. Устное индивидуальное собеседование – опрос |
| | Уметь: - определять финансово-экономические цели и задачи деятельности организации (предприятия); - принимать самостоятельные организационно-управленческие решения и нести за них ответственность. | Выполнение и защита индивидуальных творческих заданий. Устное индивидуальное собеседование. |
| | Владеть: - навыками применения инструментов экономического и финансового анализа для принятия обоснованных управленческих решений; - навыками прогнозирования последствий принятых организационно-управленческих решений. | Выполнение индивидуального творческого задания. Выполнение задач |

Соответствие разделов (тем) дисциплины и контрольно-измерительных материалов, и их количества

| № п/п | Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины (модуля), практики, программы итоговой аттестации | Контрольно-измерительные материалы, количество заданий или вариантов | | | |
|-------|--|--|---|-----------|--------------------------|
| | | Тестовые задания | Типовые задачи/доклады, рефераты /вопросы | РГР (РГЗ) | Курсовой проект (проект) |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|--|---|--------|---|---|
| 1 | Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента | 7 | -/13/- | - | - |
| 3 | Общая оценка финансового состояния предприятия | 3 | -/4/8 | - | - |

Оценочные средства

Блок А

А.0 Фонд тестовых заданий по дисциплине

Тема 1 Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента

1. Основное целью финансового менеджмента является:
 - А) Создание условий, благоприятных для привлечения клиентов;
 - Б) Максимизация прибыли, увеличение благосостояния предприятия с помощью грамотно проводимой финансовой политики;
 - В) Выработка стратегии расширения деятельности предприятия
2. «Золотое правило» финансового менеджмента гласит:
 - А) Доход возрастает по мере роста риска;
 - Б) Вложение денег сегодня принесет прибыль послезавтра;
 - В) Сегодняшняя стоимость рубля больше, чем завтрашняя.
3. Что является предметом финансового менеджмента?
 - А) Привлечение трудовых ресурсов и капитала;
 - Б) Совокупность методов, приемов и рычагов управления финансами предприятия;
 - В) Способы, приемы и рычаги максимизации прибыли предприятия.
4. Финансовый менеджмент представляет собой:
 - А) Создание условий для вливания потоков государственных финансов в частный сектор;
 - Б) Управление потоками финансов коммерческого предприятия в условиях рыночной экономики;
 - В) Управление инвестиционными рисками, снижение налоговой нагрузки предприятия.
5. Объектами финансового менеджмента являются:
 - А) Движение трудовых ресурсов предприятия, рентабельность деятельности;
 - Б) Инвестиции и финансовые ресурсы;
 - В) Финансовые потоки, финансовые отношения, финансовые ресурсы.
6. Перечислите основные задачи финансового менеджмента:
 - А) Создание условий для наиболее эффективного использования финансовых ресурсов, оптимизации расходов, минимизации финансового риска, обеспечения рентабельности деятельности и текущей финансовой устойчивости предприятия;

Б) Максимизация прибыли, привлечение клиентов, обеспечение текущей финансовой устойчивости предприятия;

В) Минимизация издержек, расширение клиентской базы, рациональное использование финансовых ресурсов.

7. Механизм финансового менеджмента – это:

А) Комплекс мероприятий, обеспечивающих долгосрочную финансовую устойчивость предприятия;

Б) Система элементов, регулирующих финансовую деятельность предприятия;

В) Совокупность методов и способов осуществления взаиморасчетов между предприятиями.

Тема 2 Общая оценка финансового состояния предприятия

1. Абсолютная устойчивость финансового состояния может быть при условии:

а) Величина запасов больше величины собственных оборотных средств

б) Величина запасов меньше величины собственных оборотных средств

в) Величина запасов меньше величины собственных оборотных средств и кредитов банка под товарно-материальные ценности

2. Показателями оценки платежеспособности являются:

А) Показатель абсолютной ликвидности;

Б) Показатель срочной ликвидности;

В) Коэффициент текущей ликвидности;

Г) Все перечисленное выше.

3. Финансовое состояние предприятия является абсолютно независимым, если:

А) долгосрочных источников финансирования достаточно для покрытия запасов и затрат;

Б) собственных оборотных средств достаточно для покрытия запасов и затрат;

В) всех источников покрытия достаточно для покрытия запасов и затрат.

А.1 Вопросы для опроса

Тема 1 Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента

1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией.

2. Финансовый менеджмент: сущность и принципы.

3. Финансовый менеджмент как система управления: объект и субъект управления.

4. Структура информационной системы финансового менеджмента

5. Финансовый механизм предприятия и его структура.

6. Финансовый менеджмент как информационная система управления бизнесом.

7. Основные положения действующего законодательства РФ, регулирующие управление финансами хозяйствующих субъектов.

А.2 Вопросы для семинара

Тема 2 Общая оценка финансового состояния предприятия

1. Общее понятие о расходах и издержках предприятия.
2. Классификация затрат, относимых на себестоимость продукции.
3. Доходы предприятий.
4. Формирование выручки от продаж.
5. Экономическое содержание прибыли и виды прибыли.
6. Методы планирования (прогнозирования) прибыли.
7. Связь между объемом продаж, прибылью и структурой издержек.
8. Безубыточность и запас финансовой прочности.

БЛОК В

Типовые задачи для решения:

Анализ финансовой устойчивости

Задача 1

На основании данных таблицы 1 рассчитать коэффициент текущей ликвидности компании «Ардос» в 2020-2021 гг.

Таблица 1

Баланс компании «Ардос» на 31 декабря 2020 и 2021 гг., млн руб.

| | 2020 год | 2021 год |
|---|-----------------|-----------------|
| Активы | | |
| Стоимость основных средств | 1000 | 870 |
| Материально-производственные запасы | 615 | 415 |
| Дебиторская задолженность | 375 | 315 |
| Денежные средства | 41 | 15 |
| Краткосрочные финансовые вложения и прочие краткосрочные активы | 0 | 65 |
| Валюта баланса | 2031 | 1680 |
| Пассивы | | |
| Обыкновенные акции (50 млн шт.) | 130 | 130 |
| Нераспределенная прибыль - всего: | 797 | 710 |
| в том числе: | | |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 710 | 613 |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | 87 | 97 |
| Итого собственный акционерный капитал | 927 | 840 |
| Привилегированные акции (400 тыс. шт.) | 40 | 40 |

| | | |
|-------------------------------------|------|------|
| Всего собственный капитал | 967 | 880 |
| Долгосрочные облигации | 754 | 580 |
| Краткосрочные обязательства - всего | 310 | 20 |
| Задолженность перед поставщиками | 60 | 30 |
| Векселя к оплате | 110 | 60 |
| Задолженность перед персоналом | 140 | 130 |
| Обязательства всего | 1064 | 800 |
| Валюта баланса | 2031 | 1680 |

Задача2

На основании данных таблицы 1 рассчитать коэффициент быстрой ликвидности компании «Ардос» в 2020 г. Средний показатель по отрасли составляет 2,1.

Задача3

На основании данных таблицы 1 рассчитать коэффициент быстрой ликвидности компании «Ардос» в 2021 г. Средний показатель по отрасли составляет 2,1.

С.0 Учебным планом не предусмотрено написание курсовых работ по дисциплине «Финансовый менеджмент и финансовый анализ».

БЛОК С

С.0 Учебным планом не предусмотрено написание курсовых работ

Индивидуальные задания:

Темы докладов

Тема 1 Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента

1. Финансы, их роль и функции в процессе общественного воспроизводства.
2. Структура и процесс функционирования системы управления финансовыми ресурсами на предприятии.
3. Финансовый менеджер, задачи и цели управления финансами.
4. Цели финансового менеджмента.
5. Структура источников финансирования предприятия.
6. Финансовые инструменты.
7. Финансовые рынки.
8. Государственное регулирование рынка ценных бумаг.
9. Финансовые институты на рынке ценных бумаг.
10. Инвестиционные инструменты.

Темы рефератов

Тема 1 Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента

1. Финансовые ресурсы хозяйствующего субъекта.
2. Финансовый менеджмент на предприятии.
3. Специфика финансовых отношений на предприятии различных форм собственности и хозяйствования.

Тема 2 Общая оценка финансового состояния предприятия

1. Финансовое состояние хозяйствующего субъекта.
2. Финансовое планирование на предприятии.
3. Финансовые показатели в системе бизнес-плана.
4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Требования к содержанию доклада:

Содержание доклада должно полностью раскрывать сущность вопроса. В работе должна быть постановка проблемы, содержание, проследившись причинно-следственные связи исторических событий, грамотные выводы.

Автор должен следовать продуманному плану в изложение материала.

Требования к оформлению доклада:

Доклад должен быть написан от руки или напечатан. Объем работы – 10-15 листов. Работа содержит план, материал по разделам и заключение.

Критерии оценки доклада:

- оценка **«отлично»** выставляется обучающемуся, если в докладе есть постановка проблемы, содержание работы полностью раскрывает сущность проблемы, автор следует продуманному плану в изложение материала. Работу отличает богатый фактологический материал и грамотные выводы; доклад свидетельствует о высоком уровне сформированности элемента компетенций.

- оценка **«хорошо»** автор работы в целом владеет материалом, понимает суть излагаемой проблемы, при этом допускает неточности в изложении материала; доклад свидетельствует о хорошем уровне сформированности элемента компетенций.

- оценка **«удовлетворительно»** тема раскрыта частично, не продуманы выводы по вопросу, затрудняется ответить на дополнительные вопросы; доклад свидетельствует о достаточном уровне сформированности элемента компетенций.

- оценка **«неудовлетворительно»** тема доклада не раскрыта. Нет достаточного уровня сформированности элемента компетенций.

Требования к содержанию реферата:

Реферат по объему больше доклада. Содержание реферата предполагает анализ монографий и другой исторической литературы. Содержание работы должно полностью раскрывать сущность проблемы, автор должен следовать продуманному плану в изложении материала. Работа должна содержать богатый фактологический материал и грамотные выводы.

Требования к оформлению реферата:

Реферат должен быть написан от руки или напечатан. Объем работы – 25 листов. Структура реферата содержит титульный лист, план, введение, содержание по разделам, заключение и список использованной литературы.

Критерии оценки реферата:

- оценка «**отлично**» выставляется обучающемуся, если в реферате есть постановка проблемы, содержание работы полностью раскрывает сущность проблемы, автор следует продуманному плану в изложении материала. Работу отличает богатый фактологический материал и грамотные выводы; реферат свидетельствует о высоком уровне сформированности элемента компетенций

- оценка «**хорошо**» автор работы в целом владеет материалом, понимает суть излагаемой проблемы, при этом допускает неточности в изложении материала, затрудняется ответить на некоторые дополнительные вопросы при защите реферата; реферат свидетельствует о хорошем уровне сформированности элемента компетенций.

- оценка «**удовлетворительно**» тема раскрыта частично, не продуманы выводы по теме, ограничена источниковая база; реферат свидетельствует о достаточном уровне сформированности элемента компетенций.

- оценка «**неудовлетворительно**» тема реферата не раскрыта. Не достаточный уровень сформированности элемента компетенций

Блок D

Вопросы к зачету:

1. Цели, задачи, содержание финансового анализа
2. Способы и приемы финансового анализа
3. Основные источники информации для финансового анализа
4. Горизонтальный анализ бухгалтерского баланса
5. Вертикальный анализ баланса
6. Анализ валюты баланса
7. Абсолютные показатели финансовой устойчивости
8. Оценка возможного банкротства на основе абсолютных показателей финансовой устойчивости
9. Коэффициенты финансовой устойчивости
10. Понятие ликвидности
11. Группировка активов по степени их ликвидности
12. Группировка пассивов по степени срочности их погашения

13. Ликвидность баланса
14. Показатели ликвидности
15. Понятие и оценка чистых активов
16. Понятие оборотного капитала
17. Коэффициенты оборачиваемости оборотного капитала
18. Анализ показателей оборачиваемости
19. Анализ оборачиваемости товарно-материальных ценностей
20. Анализ оборачиваемости дебиторской задолженности
21. Анализ экономии (привлечения) оборотного капитала
22. Понятие денежного потока, основные показатели, характеризующие денежный поток
23. Порядок составления Отчета о движении денежных средств
24. Анализ денежного потока по видам деятельности
25. Финансовые показатели, составленные на основе денежного потока
26. Анализ дебиторской задолженности
27. Виды прибыли, представленные в Отчете о финансовых результатах, порядок их расчета
28. Горизонтальный анализ Отчета о финансовых результатах
29. Вертикальный анализ Отчета о финансовых результатах
30. Факторный анализ прибыли от продаж
31. Система показателей рентабельности
32. Анализ показателей рентабельности
33. Понятие предпринимательского риска
34. Методы оценки предпринимательского риска
35. Экспертный метод оценки предпринимательского риска
36. Статистический метод оценки предпринимательского риска
37. Оценка риска при помощи операционного рычага
38. Оценка риска при помощи финансового рычага
39. Задачи анализа финансовой устойчивости
40. Задачи анализа ликвидности

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические рекомендации по изучению тем

Тема 1-2 раскрывают теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента на предприятии, а также теоретические аспекты организации финансового анализа, результаты которого необходимы для принятия эффективных управленческих решений. Содержание темы 2 необходимо для освоения последующего материала дисциплины и применении представленных в ней методик анализа ликвидности баланса, финансовой устойчивости, прибыльности предприятия, оборачиваемости активов и т.д.

Темы 3-8 отражают методики проведения анализа. Данные методики необходимы для решения типовых задач.

Методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа обучающихся (СРО) направлена на закрепление и углубление освоенного учебного материала, развитие практических умений и навыков.

Виды СРО:

- самостоятельное изучение тем;
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);
- подготовка к практическим занятиям;
- подготовка к тестированию;
- подготовка к итоговому контролю.

В ходе изучения дисциплины предусмотрено выполнение самостоятельной работы в следующих формах:

1. Аудиторная самостоятельная работа (на лекциях, на практических занятиях);

2. Внеаудиторная самостоятельная работа.

К аудиторной самостоятельной работе на лекциях относится:

- написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; пометить важные мысли, выделять ключевые термины;
- проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием дефиниций и толкований в тетрадь;
- обозначение вопросов, терминов, материала, который вызывает трудности; пометить их и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе, если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии.

К аудиторной самостоятельной работе на практических занятиях (семинарах) относится:

- проработка рабочей программы, уделяя особое внимание целям и задачам структуре и содержанию дисциплины;
- конспектирование источников;
- работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, решение казусов (задач) по соответствующей теме.

2. Внеаудиторная самостоятельная работа включает такие формы, как:

Внеаудиторная самостоятельная работа выполняется обучающимся по заданию преподавателя, но без его непосредственного участия.

- изучение программного материала дисциплины (работа с учебниками и конспектом лекции);
- изучение рекомендуемой литературы;
- работа с электронными информационными ресурсами и ресурсами Internet;
- составление плана и тезисов ответа на практическом занятии (семинаре);
- выполнение тестовых заданий;
- подготовка докладов и рефератов;
- решение задач;

- подготовка к аттестации.

Контроль за самостоятельной работой студентов проходит на семинарских занятиях в формах, предусмотренных планом самостоятельной работы.

Методические рекомендации к самостоятельному изучению тем.

Самостоятельное изучение тем – это вид учебной деятельности, выполняемый учащимися без непосредственного контакта с преподавателем через специальные учебные материалы, предусматривающее прежде всего индивидуальную работу учащихся в соответствии с установкой учебника, программы обучения.

Целью самостоятельного изучения тем является овладение фундаментальными знаниями, опытом творческой, исследовательской работы, проектировочными навыками.

Содержание внеаудиторной самостоятельной работы определяется в соответствии с видами организации самостоятельной (внеаудиторной) работы. В практике самостоятельного изучения тем можно выделить следующие задачи:

- **овладение знаниями:** чтение текста (учебника, дополнительной литературы); составление плана текста; графическое изображение структуры текста; конспектирование текста; выписки из текста; работа со словарями и справочниками; ознакомление с нормативными документами; анализ содержания Интернет-ресурсов и др.;

- **закрепление и систематизация знаний:** составление плана и тезисов ответа; составление таблиц для систематизации учебного материала; ответы на контрольные вопросы; решение задач или упражнений.

В качестве форм и методов контроля самостоятельного изучения тем могут быть использованы фронтальные опросы на практических занятиях (семинарах), тестирование, зачеты, контрольные работы и др.