

**Министерство науки и высшего образования РФ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение**  
**высшего образования**  
**«Национальный исследовательский университет «МЭИ»**

---

Направление подготовки/специальность: 38.03.01 Экономика

Наименование образовательной программы: Корпоративные финансы

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Очно-заочная

**Рабочая программа дисциплины**  
**ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ**

|   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| <b>Блок:</b>  | <b>Блок 1 «Дисциплины (модули)»</b> |
| <b>Часть образовательной программы:</b>                                   | Обязательная                        |
| <b>№ дисциплины по учебному плану:</b>                                    | Б1.О.24                             |
| <b>Трудоемкость в зачетных единицах:</b>                                  | 9 семестр - 6;                      |
| <b>Часов (всего) по учебному плану:</b>                                   | 216 часов                           |
| <b>Лекции</b>   | 9 семестр - 16 часов;               |
| <b>Практические занятия</b>   | 9 семестр - 16 часов;               |
| <b>Лабораторные работы</b>  | не предусмотрено учебным планом     |
| <b>Консультации</b>   | 9 семестр - 10 часов;               |
| <b>Самостоятельная работа</b>   | 9 семестр - 169,2 часа;             |
| <b>в том числе на КП/КР</b>   | 9 семестр - 23,7 часа;              |
| <b>Иная контактная работа</b>   | 9 семестр - 4 часа;                 |
| <b>включая:</b><br>Контрольная работа<br>Тестирование<br>Домашнее задание |                                     |
| <b>Промежуточная аттестация:</b>  |                                     |
| <b>Экзамен</b>  | 9 семестр - 0,5 часа;               |
| <b>Защита курсовой работы</b>   | 9 семестр - 0,3 часа;               |
|   | <b>всего - 0,8 часа</b>             |

**Москва 2022**

## ПРОГРАММУ СОСТАВИЛ:

Преподаватель

(должность)

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <b>Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»</b> |                             |
|   | Сведения о владельце ЦЭП МЭИ                              |                             |
|   | Владелец  | Зотова Д.В.                 |
|   | Идентификатор   | R41471baf-ZotovaDV-365ccd67 |

(подпись)

Д.В. Зотова

(расшифровка подписи)

## СОГЛАСОВАНО:

Руководитель  
образовательной  
программы

(должность, ученая степень, ученое звание)

|   |   |                                |
|---|---|--------------------------------|
|  | <b>Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»</b> |                                |
|   | Сведения о владельце ЦЭП МЭИ                              |                                |
|   | Владелец  | Андрошина И.С.                 |
|   | Идентификатор   | R76247ef5-AndroshinaIS-3e3ea71 |

(подпись)

И.С.

Андрошина

(расшифровка подписи)

Заведующий выпускающей  
кафедры

(должность, ученая степень, ученое звание)

|   |   |                                |
|---|---|--------------------------------|
|  | <b>Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»</b> |                                |
|   | Сведения о владельце ЦЭП МЭИ                              |                                |
|   | Владелец  | Курдюкова Г.Н.                 |
|   | Идентификатор   | R6ab6dd0d-KurdiukovaGN-ca01d8c |

(подпись)

Г.Н. Курдюкова

(расшифровка подписи)

## 1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**Цель освоения дисциплины:** всестороннее изучение финансово-хозяйственной деятельности организации на основе системного подхода к аспектам его работы на базе существующих экономических документов

### Задачи дисциплины

- освоение совокупности приемов и методов проведения анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности организации;
- формирование знаний о структуре, составе и динамике имущества и капитала организации;
- изучение подходов к оценке имущественного и финансового положения предприятия и оценке деловой активности, финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия;
- изучение алгоритмов оценки и анализа экономических результатов деятельности предприятия и выявление резервов увеличения прибыли;
- освоение методов оценки эффективности производственной и финансовой деятельности организаций.

Формируемые у обучающегося **компетенции** и запланированные **результаты обучения** по дисциплине, соотнесенные с **индикаторами достижения компетенций**:

| Код и наименование компетенции   | Код и наименование индикатора достижения компетенции  | Запланированные результаты обучения  |
|--|---|--|
| ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-экономические решения в профессиональной деятельности | ИД-2 <sub>ОПК-4</sub> Применяет методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия управленческих решений | знать:<br>- методику измерения воздействия факторов на величину результативных показателей;<br>- группы коэффициентов финансового состояния предприятия;<br>- показатели анализа финансовых результатов, рентабельности и деловой активности предприятия;<br>- показатели вероятности банкротства в РФ и мировой практике.<br><br>уметь:<br>- проводить анализ финансового состояния предприятия методом коэффициентов;<br>- строить и анализировать модели взаимосвязи между результативными показателями и факторами, которые определяют их величину;<br>- проанализировать финансовые результаты и эффективность финансово-хозяйственной деятельности предприятия;<br>- проводить комплексный анализ финансового состояния предприятия. |

## **2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ВО**

Дисциплина относится к основной профессиональной образовательной программе Корпоративные финансы (далее – ОПОП), направления подготовки 38.03.01 Экономика, уровень образования: высшее образование - бакалавриат.

Базируется на уровне среднего общего образования.

Результаты обучения, полученные при освоении дисциплины, необходимы при выполнении выпускной квалификационной работы.

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### 3.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зачетных единиц, 216 часов.

| № п/п | Разделы/темы дисциплины/формы промежуточной аттестации            | Всего часов на раздел | Семестр | Распределение трудоемкости раздела (в часах) по видам учебной работы |     |    |              |   |     |    |    |                   |                                   | Содержание самостоятельной работы/ методические указания  |   |
|-------|---|-----------------------|---------|--|-----|----|--------------|---|-----|----|----|-------------------|-----------------------------------|---|---|
|       |   |                       |         | Контактная работа  |     |    |              |   |     | СР |    |                   |                                   |   |   |
|       |   |                       |         | Лек  | Лаб | Пр | Консультация |   | ИКР |    | ПА | Работа в семестре | Подготовка к аттестации /контроль |   |   |
| КПР   | ГК  | ИККП                  | ТК      |  |     |    |              |   |     |    |    |                   |                                   |   |   |
| 1     | 2   | 3                     | 4       | 5  | 6   | 7  | 8            | 9 | 10  | 11 | 12 | 13                | 14                                | 15  |   |
| 1     | Факторный анализ как один из методов финансового анализа          | 21.00                 | 9       | 2.00   | -   | 2  | -            | - | -   | -  | -  | 17                | -                                 | <p><b><u>Подготовка к текущему контролю:</u></b><br/>Повторение материала по разделу "Факторный анализ как один из методов финансового анализа"</p> <p><b><u>Подготовка к контрольной работе:</u></b><br/>Изучение материалов по разделу Факторный анализ как один из методов финансового анализа и подготовка к контрольной работе</p> <p><b><u>Подготовка к практическим занятиям:</u></b><br/>Изучение материала по разделу "Факторный анализ как один из методов финансового анализа" подготовка к выполнению заданий на практических занятиях</p> <p><b><u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u></b> Изучение дополнительного материала по разделу "Факторный анализ как один из методов финансового анализа"</p> <p><b><u>Изучение материалов литературных источников:</u></b><br/>[1], стр. 7-22<br/>[2], стр. 8-16</p> |   |
| 1.1   | Понятие, типы и задачи факторного анализа                         | 3.25                  |         | 0.25   | -   | -  | -            | - | -   | -  | -  | -                 | 3                                 |   | - |
| 1.2   | Классификация факторов в анализе хозяйственной деятельности       | 3.25                  |         | 0.25   | -   | -  | -            | - | -   | -  | -  | -                 | 3                                 |   | - |
| 1.3   | Систематизация факторов   | 3.25                  |         | 0.25   | -   | -  | -            | - | -   | -  | -  | -                 | 3                                 |   | - |
| 1.4   | Детерминированное моделирование и преобразование факторных систем | 3.25                  |         | 0.25   | -   | -  | -            | - | -   | -  | -  | -                 | 3                                 |   | - |
| 1.5   | Способы детерминированного анализа                                | 8                     |         | 1  | -   | 2  | -            | - | -   | -  | -  | -                 | 5                                 |   | - |
| 2     | Общая оценка финансового состояния предприятия                    | 51.5                  | 9       | 4.5  | -   | 6  | -            | - | -   | -  | -  | 41                | -                                 | <p><b><u>Подготовка к текущему контролю:</u></b><br/>Повторение материала по разделу "Общая оценка финансового состояния предприятия"</p> <p><b><u>Подготовка к контрольной работе:</u></b><br/>Изучение материалов по разделу Общая оценка финансового состояния предприятия</p>   |   |
| 2.1   | Цели, содержание и методы финансового                             | 7                     |         | 1  | -   | -  | -            | - | -   | -  | -  | -                 | 6                                 |   | - |



|     |  |      |     |   |   |   |   |   |   |   |   |    |   |  |
|-----|--|------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|--|
|     |  |      |     |   |   |   |   |   |   |   |   |    |   | заданий на практических занятиях<br><b><u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u></b> Изучение дополнительного материала по разделу "Анализ финансовых результатов деятельности предприятия"<br><b><u>Изучение материалов литературных источников:</u></b><br>[1], стр. 108-167<br>[2], стр. 90-102   |
| 4   | Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности  | 17.5 | 2.5 | - | 3 | - | - | - | - | - | - | 12 | - | <b><u>Подготовка к текущему контролю:</u></b><br>Повторение материала по разделу "Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности"<br><b><u>Подготовка к контрольной работе:</u></b><br>Изучение материалов по разделу Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности и подготовка к контрольной работе<br><b><u>Подготовка курсовой работы:</u></b> Курсовая работа представлена в виде крупной задачи по учебному кейсу, охватывающей несколько расчетных вопросов и выбор варианта проектного решения<br><b><u>Подготовка к практическим занятиям:</u></b><br>Изучение материала по разделу "Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности" подготовка к выполнению заданий на практических занятиях<br><b><u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u></b> Изучение дополнительного материала по разделу "Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности"<br><b><u>Изучение материалов литературных источников:</u></b><br>[1], стр. 91-99<br>[2], стр. 71-79 |
| 4.1 | Оценка деловой активности                                  | 8.5  | 1.5 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 6  | - |  |
| 4.2 | Анализ показателей рентабельности деятельности предприятия | 9    | 1   | - | 2 | - | - | - | - | - | - | 6  | - |  |
| 5   | Методы комплексной   | 33   | 5   | - | 4 | - | - | - | - | - | - | 24 | - | <b><u>Подготовка к текущему контролю:</u></b>  |

|     |   |        |           |   |    |    |   |   |   |     |       |      |   |
|-----|---|--------|-----------|---|----|----|---|---|---|-----|-------|------|---|
|     | оценки<br>производственно-<br>хозяйственной<br>деятельности               |        |           |   |    |    |   |   |   |     |       |      | Повторение материала по разделу "Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности"<br><b><u>Подготовка курсовой работы:</u></b> Курсовая работа представлена в виде крупной задачи по учебному кейсу, охватывающей несколько расчетных вопросов и выбор варианта проектного решения |
| 5.1 | Диагностика вероятности банкротства предприятия                           | 10     | 2         | - | 2  | -  | - | - | - | -   | 6     | -    | <b><u>Подготовка к практическим занятиям:</u></b> Изучение материала по разделу "Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности" подготовка к выполнению заданий на практических занятиях   |
| 5.2 | Интегрально-балльная оценка финансового состояния                         | 8      | 1         | - | 1  | -  | - | - | - | -   | 6     | -    | <b><u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u></b> Изучение дополнительного материала по разделу "Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности"   |
| 5.3 | Анализ прочих форм финансовой отчетности                                  | 8      | 1         | - | 1  | -  | - | - | - | -   | 6     | -    | <b><u>Подготовка к контрольной работе:</u></b> Изучение материалов по разделу Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности и подготовка к контрольной работе  |
| 5.4 | Разработка мер по улучшению финансового состояния предприятия и их оценка | 7      | 1         | - | -  | -  | - | - | - | -   | 6     | -    | <b><u>Изучение материалов литературных источников:</u></b><br>[1], стр. 100-105, 203-240<br>[2], стр. 80-89   |
|     | Экзамен   | 36.0   | -         | - | -  | -  | 2 | - | - | 0.5 | -     | 33.5 |   |
|     | Курсовая работа (КР)  | 36.0   | -         | - | -  | 8  | - | 4 | - | 0.3 | 23.7  | -    |   |
|     | Всего за семестр  | 216.00 | 16.0<br>0 | - | 16 | 8  | 2 | 4 | - | 0.8 | 135.7 | 33.5 |   |
|     | Итого за семестр  | 216.00 | 16.0<br>0 | - | 16 | 10 |   | 4 |   | 0.8 | 169.2 |      |   |

**Примечание:** Лек – лекции; Лаб – лабораторные работы; Пр – практические занятия; КПП – аудиторные консультации по курсовым проектам/работам; ИККП – индивидуальные консультации по курсовым проектам/работам; ГК- групповые консультации по разделам дисциплины; СР – самостоятельная работа студента; ИКР – иная контактная работа; ТК – текущий контроль; ПА – промежуточная аттестация



## **3.2 Краткое содержание разделов**

### 1. Факторный анализ как один из методов финансового анализа

#### 1.1. Понятие, типы и задачи факторного анализа

Понятие факторного анализа. Типы факторного анализа. Основные задачи факторного анализа.

#### 1.2. Классификация факторов в анализе хозяйственной деятельности

Виды факторов с точки зрения воздействия на результаты хозяйственной деятельности.

#### 1.3. Систематизация факторов

Системный подход в анализе. Способы систематизации факторов.

#### 1.4. Детерминированное моделирование и преобразование факторных систем

Детерминированные и стохастические модели. Требования при моделировании детерминированных факторных систем. Типы факторных моделей.

#### 1.5. Способы детерминированного анализа

Способ цепной подстановки. Индексный метод. Метод абсолютных разниц. Метод относительных разниц.

### 2. Общая оценка финансового состояния предприятия

#### 2.1. Цели, содержание и методы финансового анализа

Финансовое состояние предприятия. Основная цель финансового анализа. Основной источник информации для оценка финансового состояния. Основные правила чтения финансовых отчетов. Особенности управленческого анализа. Особенности внешнего финансового анализа. Основное содержание внешнего финансового анализа. Методика финансового анализа.

#### 2.2. Оценка финансового состояния по данным бухгалтерского баланса

Способы проведения анализа по балансу (форма №1). Сравнительный аналитический баланс. Вертикальный, горизонтальный, трендовый анализ.

#### 2.3. Анализ ликвидности баланса предприятия

Основные факторы, определяющими финансовое состояние. Ликвидность баланса, ликвидность активов. Анализ ликвидности баланса. Группы активов по степени ликвидности. Группы пассивов в зависимости от срока погашения обязательств. Условие абсолютной ликвидности баланса. Текущая и перспективная ликвидность.

#### 2.4. Расчет и оценка финансовых коэффициентов платежеспособности (ликвидности)

Финансовые коэффициенты платежеспособности.

#### 2.5. Расчет и оценка по данным отчетности коэффициентов финансовой устойчивости

Задача анализа финансовой устойчивости. Приближенный способ оценки финансовой устойчивости (балансовая модель). Коэффициенты финансовой устойчивости.

#### 2.6. Анализ источников средств для формирования запасов и затрат

Источники формирования запасов и затрат. Показатели обеспеченности запасов и затрат источников формирования. Типы финансовой ситуации.

### 3. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

#### 3.1. Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»

Порядок признания доходов и расходов организации. Построчный комментарий показателей «Отчета о финансовых результатах» (форма № 2).

#### 3.2. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности

Используемые в анализе показатели прибыли. Этапы анализа финансовых результатов деятельности организации. Показатели, рассчитываемые в ходе анализа финансовых результатов деятельности организации. Внешние и внутренние факторы, влияющие на величину прибыли организации.

#### 3.3. Анализ распределения и использования прибыли предприятия

Направления использования прибыли после уплаты налогов. Оптимальность в удовлетворении интересов государства, предприятия и работников при распределении прибыли предприятия. Изучение динамики долей прибыли, которые распределяются по различным направлениям. Изучение выполнения плана по использованию прибыли.

### 4. Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности

#### 4.1. Оценка деловой активности

Результативность финансово-хозяйственной деятельности организации. Оценка деловой активности анализируемого объекта как один из направлений анализа результативности. Коэффициенты деловой активности. Схема движения средств в рамках одного производственно-коммерческого цикла.

#### 4.2. Анализ показателей рентабельности деятельности предприятия

Группы показателей рентабельности. Показатели, характеризующие рентабельность.

### 5. Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности

#### 5.1. Диагностика вероятности банкротства предприятия

Оценка удовлетворительности структуры баланса. Модель Э. Альтмана. Система показателей У. Бивера. Официальные отечественные методики анализа и выявления вероятности банкротства. Авторские отечественные методики анализа и выявления вероятности банкротства. Зарубежные методики анализа и выявления вероятности банкротства.

#### 5.2. Интегрально-балльная оценка финансового состояния

Различные шкалы балльной оценки финансового состояния.

#### 5.3. Анализ прочих форм финансовой отчетности

Анализ формы №3 «Отчет об изменениях капитала». Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Анализ формы № 4 «Отчет о движении денежных средств». Анализ формы №5 бухгалтерской отчетности.

#### 5.4. Разработка мер по улучшению финансового состояния предприятия и их оценка

Разработка мер по улучшению финансовой устойчивости предприятия. Разработка мер по улучшению ликвидности (кредитоспособности) предприятия. Разработка мер по снижению вероятности банкротства предприятия. Разработка мер по оптимизации финансовых результатов предприятия. Разработка мер по оптимизации имущества предприятия. Разработка мер по оптимизации капитала предприятия. Разработка мер по улучшению значений показателей деловой активности. Разработка мер по улучшению рейтинга финансового состояния.

### 3.3. Темы практических занятий

1. Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности;
2. Факторный анализ как один из методов финансового анализа;
3. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия;
4. Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности;
5. Общая оценка финансового состояния предприятия.

### 3.4. Темы лабораторных работ

не предусмотрено

### 3.5 Консультации

#### Аудиторные консультации по курсовому проекту/работе (КПП)

1. Консультации направлены на выполнение разделов курсового проекта под руководством наставника (преподавателя). В рамках часов на групповые консультации разбираются наиболее важные части расчетных заданий раздела "Общая оценка финансового состояния предприятия"
2. Консультации направлены на выполнение разделов курсового проекта под руководством наставника (преподавателя). В рамках часов на групповые консультации разбираются наиболее важные части расчетных заданий раздела "Анализ финансовых результатов деятельности предприятия"
3. Консультации направлены на выполнение разделов курсового проекта под руководством наставника (преподавателя). В рамках часов на групповые консультации разбираются наиболее важные части расчетных заданий раздела "Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности"
4. Консультации направлены на выполнение разделов курсового проекта под руководством наставника (преподавателя). В рамках часов на групповые консультации разбираются наиболее важные части расчетных заданий раздела "Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности"

#### Групповые консультации по разделам дисциплины (ГК)

1. Обсуждение материалов по кейсам раздела "Факторный анализ как один из методов финансового анализа"
2. Обсуждение материалов по кейсам раздела "Общая оценка финансового состояния предприятия"
3. Обсуждение материалов по кейсам раздела "Анализ финансовых результатов деятельности предприятия"
4. Обсуждение материалов по кейсам раздела "Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности"
5. Обсуждение материалов по кейсам раздела "Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности"

#### Индивидуальные консультации по курсовому проекту /работе (ИККП)

1. Консультации проводятся по разделу "Общая оценка финансового состояния предприятия"
2. Консультации проводятся по разделу "Анализ финансовых результатов деятельности предприятия"
3. Консультации проводятся по разделу "Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности"
4. Консультации проводятся по разделу "Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности"

### 3.6 Тематика курсовых проектов/курсовых работ 9 Семестр

Курсовая работа (КР)

Темы:

- Проведение анализа финансового состояния предприятия по различным методикам (по варианту)

#### График выполнения курсового проекта

| Неделя                                  | 1 - 6   | 7 - 11 | 12 - 14 | 15            | Зачетная                 |
|---|---------|--------|---------|---------------|--------------------------|
| Раздел курсового проекта                | 2, 3, 4 | 5      | 1       | 1, 2, 3, 4, 5 | Защита курсового проекта |
| Объем раздела, %                        | 35      | 30     | 30      | 5             | -                        |
| Выполненный объем нарастающим итогом, % | 35      | 65     | 95      | 100           | -                        |

| Номер раздела | Раздел курсового проекта                                      |
|---------------|---|
| 1             | Раздел 1 Теоретический вопрос                                 |
| 2             | Раздел 2 Описание прогнозируемого предприятия                 |
| 3             | Раздел 3 Данные для проведения расчетов                       |
| 4             | Раздел 4.1 Результаты расчетов (формирование форм отчетности) |
| 5             | Раздел 4.2 Результаты расчетов (анализ форм отчетности)       |

### 3.7. Соответствие разделов дисциплины и формируемых в них компетенций

| Запланированные результаты обучения по дисциплине<br>(в соответствии с разделом 1)  | Коды индикаторов | Номер раздела дисциплины (в соответствии с п.3.1) |   |   |   |   | Оценочное средство (тип и наименование)  |
|---|------------------|---|---|---|---|---|--|
|   |                  | 1   | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| <b>Знать:</b>   |                  |   |   |   |   |   |  |
| показатели вероятности банкротства в РФ и мировой практике  | ИД-2ОПК-4        |   |   |   |   | + | Контрольная работа/Контрольная работа. Комплексная оценка производственно-хозяйственной деятельности                                     |
| показатели анализа финансовых результатов, рентабельности и деловой активности предприятия                                | ИД-2ОПК-4        |   |   | + | + |   | Тестирование/Тест. Оценка деловой активности, анализ рентабельности  |
| группы коэффициентов финансового состояния предприятия  | ИД-2ОПК-4        |   | + |   |   |   | Тестирование/Тест. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости  |
| методику измерения воздействия факторов на величину результативных показателей  | ИД-2ОПК-4        | +   |   |   |   |   | Контрольная работа/Контрольная работа № 1. Факторный анализ  |
| <b>Уметь:</b>   |                  |   |   |   |   |   |  |
| проводить комплексный анализ финансового состояния предприятия  | ИД-2ОПК-4        |   |   |   |   | + | Контрольная работа/Контрольная работа. Комплексная оценка производственно-хозяйственной деятельности<br>Домашнее задание/Сквозная задача |
| проанализировать финансовые результаты и эффективность финансово-хозяйственной деятельности предприятия                   | ИД-2ОПК-4        |   |   | + | + |   | Контрольная работа/Контрольная работа. Комплексная оценка производственно-хозяйственной деятельности<br>Домашнее задание/Сквозная задача |
| строить и анализировать модели взаимосвязи между результативными показателями и факторами, которые определяют их величину | ИД-2ОПК-4        | +   |   |   |   |   | Контрольная работа/Контрольная работа № 1. Факторный анализ  |
| проводить анализ финансового состояния предприятия методом коэффициентов  | ИД-2ОПК-4        |   | + |   |   |   | Контрольная работа/Контрольная работа. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости<br>Домашнее задание/Сквозная задача                  |

#### **4. КОМПЕТЕНТНОСТНО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ)**

##### **4.1. Текущий контроль успеваемости**

**9 семестр**

Форма реализации: Билеты (письменный опрос)

1. Тест. Оценка деловой активности, анализ рентабельности (Тестирование)
2. Тест. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости (Тестирование)

Форма реализации: Защита задания

1. Сквозная задача (Домашнее задание)

Форма реализации: Письменная работа

1. Контрольная работа № 1. Факторный анализ (Контрольная работа)
2. Контрольная работа. Комплексная оценка производственно-хозяйственной деятельности (Контрольная работа)
3. Контрольная работа. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости (Контрольная работа)

Балльно-рейтинговая структура дисциплины является приложением А.

Балльно-рейтинговая структура курсовой работы является приложением Б.

##### **4.2 Промежуточная аттестация по дисциплине**

*Экзамен (Семестр №9)*

Оценка определяется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе для студентов НИУ «МЭИ» на основании семестровой и аттестационной составляющих

*Курсовая работа (КР) (Семестр №9)*

Оценка за курсовую работу определяется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе для студентов НИУ «МЭИ» на основании семестровой составляющей и оценки за защиту курсовой работы

**Примечание:** Оценочные материалы по дисциплине приведены в фонде оценочных материалов ОПОП.

#### **5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

##### **5.1 Печатные и электронные издания:**

1. С. И. Коренкова, Д. Л. Скипин, Ю. А. Юхтанова- "Финансовый анализ", Издательство: "Тюменский государственный университет", Тюмень, 2015 - (360 с.)  
<https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=572891>;
2. Литовченко В. П.- "Финансовый анализ", (2-е изд.), Издательство: "Дашков и К", Москва, 2018 - (136 с.)  
<https://e.lanbook.com/book/119220>.

##### **5.2 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:**

1. СДО "Прометей";
2. Office;
3. Windows;

4. Майнд Видеоконференции.

### 5.3 Интернет-ресурсы, включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы:

1. ЭБС Лань - <https://e.lanbook.com/>
2. ЭБС "Университетская библиотека онлайн" - [http://biblioclub.ru/index.php?page=main\\_ub\\_red](http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub_red)
3. Научная электронная библиотека - <https://elibrary.ru/>
4. База данных Web of Science - <http://webofscience.com/>
5. База данных Scopus - <http://www.scopus.com>
6. Национальная электронная библиотека - <https://rusneb.ru/>
7. Электронная библиотека МЭИ (ЭБ МЭИ) - <http://elib.mpei.ru/login.php>
8. Портал открытых данных Российской Федерации - <https://data.gov.ru>
9. База открытых данных Министерства труда и социальной защиты РФ - <https://rosmintrud.ru/opendata>
10. База открытых данных профессиональных стандартов Министерства труда и социальной защиты РФ - <http://profstandart.rosmintrud.ru/obshchiy-informatsionnyy-blok/natsionalnyy-reestr-professionalnykh-standartov/>
11. База открытых данных Министерства экономического развития РФ - <http://www.economy.gov.ru>
12. База открытых данных Росфинмониторинга - <http://www.fedsfm.ru/opendata>
13. Электронная открытая база данных "Polpred.com Обзор СМИ" - <https://www.polpred.com>

### 6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

| Тип помещения   | Номер аудитории, наименование                 | Оснащение  |
|---|---|--|
| Учебные аудитории для проведения лекционных занятий и текущего контроля | С-301, Учебная аудитория                      | стол, стул, вешалка для одежды, доска меловая, мультимедийный проектор, экран, колонки, ноутбук  |
| Учебные аудитории для проведения практических занятий, КР и КП          | С-305, Мультимедийный учебный класс           | стол преподавателя, стол, стул, вешалка для одежды, доска меловая, мультимедийный проектор, экран, ноутбук   |
| Учебные аудитории для проведения промежуточной аттестации               | С-305, Мультимедийный учебный класс           | стол преподавателя, стол, стул, вешалка для одежды, доска меловая, мультимедийный проектор, экран, ноутбук   |
| Помещения для самостоятельной работы                                    | С-304/1, Научно-исследовательская лаборатория | стол, стул, шкаф для одежды, вешалка для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, мультимедийный проектор, экран, доска маркерная, ноутбук, компьютер персональный                              |
|   | С-311, Компьютерный класс каф. "ЭЭП"          | кресло рабочее, стол, стул, вешалка для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, мультимедийный проектор, экран, доска маркерная, ноутбук, компьютер персональный, инвентарь специализированный |
| Помещения для   | С-306,  | кресло рабочее, рабочее место сотрудника,  |

|  |                               |   |
|--|-------------------------------|---|
| консультирования   | Преподавательская             | стол, шкаф для документов, шкаф для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, компьютер персональный  |
|  | С-308,<br>Преподавательская   | кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, многофункциональный центр, компьютер персональный                     |
|  | С-310/1,<br>Преподавательская | кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, многофункциональный центр, компьютер персональный                     |
|  | С-310/2,<br>Преподавательская | кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, компьютерная сеть с выходом в Интернет, многофункциональный центр, компьютер персональный                                      |
|  | С-314/1, Учебная аудитория    | кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, вешалка для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, многофункциональный центр, компьютер персональный |
|  | С-316,<br>Преподавательская   | кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, компьютер персональный, принтер                                       |
|  | С-318,<br>Преподавательская   | кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, шкаф для документов, шкаф для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, многофункциональный центр, компьютер персональный                           |
|  | С-313,<br>Преподавательская   | кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, компьютерная сеть с выходом в Интернет, многофункциональный центр, компьютер персональный                     |
| Помещения для хранения оборудования и учебного инвентаря | С-304/2, Архив                | стеллаж   |



## БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

## Финансовый анализ

(название дисциплины)

## 9 семестр

**Перечень контрольных мероприятий текущего контроля успеваемости по дисциплине:**

- КМ-1 Контрольная работа № 1. Факторный анализ (Контрольная работа)  
 КМ-2 Тест. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости (Тестирование)  
 КМ-3 Контрольная работа. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости (Контрольная работа)  
 КМ-4 Тест. Оценка деловой активности, анализ рентабельности (Тестирование)  
 КМ-5 Контрольная работа. Комплексная оценка производственно-хозяйственной деятельности (Контрольная работа)  
 КМ-6 Сквозная задача (Домашнее задание)

**Вид промежуточной аттестации – Экзамен.**

| Номер раздела | Раздел дисциплины  | Индекс КМ: | КМ-1 | КМ-2 | КМ-3 | КМ-4 | КМ-5 | КМ-6 |
|---------------|--|------------|------|------|------|------|------|------|
|               |  | Неделя КМ: | 4    | 8    | 9    | 12   | 14   | 15   |
| 1             | Факторный анализ как один из методов финансового анализа                   |            |      |      |      |      |      |      |
| 1.1           | Понятие, типы и задачи факторного анализа                                  |            | +    |      |      |      |      |      |
| 1.2           | Классификация факторов в анализе хозяйственной деятельности                |            | +    |      |      |      |      |      |
| 1.3           | Систематизация факторов  |            | +    |      |      |      |      |      |
| 1.4           | Детерминированное моделирование и преобразование факторных систем          |            | +    |      |      |      |      |      |
| 1.5           | Способы детерминированного анализа   |            | +    |      |      |      |      |      |
| 2             | Общая оценка финансового состояния предприятия                             |            |      |      |      |      |      |      |
| 2.1           | Цели, содержание и методы финансового анализа                              |            |      | +    | +    |      |      | +    |
| 2.2           | Оценка финансового состояния по данным бухгалтерского баланса              |            |      | +    | +    |      |      | +    |
| 2.3           | Анализ ликвидности баланса предприятия                                     |            |      | +    | +    |      |      | +    |
| 2.4           | Расчет и оценка финансовых коэффициентов платежеспособности (ликвидности)  |            |      | +    | +    |      |      | +    |
| 2.5           | Расчет и оценка по данным отчетности коэффициентов финансовой устойчивости |            |      | +    | +    |      |      | +    |

|            |   |    |   |    |   |    |    |
|------------|---|----|---|----|---|----|----|
| 2.6        | Анализ источников средств для формирования запасов и затрат               |    | + | +  |   |    | +  |
| 3          | Анализ финансовых результатов деятельности предприятия                    |    |   |    |   |    |    |
| 3.1        | Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»                                 |    |   |    | + | +  | +  |
| 3.2        | Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности      |    |   |    | + | +  | +  |
| 3.3        | Анализ распределения и использования прибыли предприятия                  |    |   |    | + | +  | +  |
| 4          | Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности                 |    |   |    |   |    |    |
| 4.1        | Оценка деловой активности   |    |   |    | + | +  | +  |
| 4.2        | Анализ показателей рентабельности деятельности предприятия                |    |   |    | + | +  | +  |
| 5          | Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности      |    |   |    |   |    |    |
| 5.1        | Диагностика вероятности банкротства предприятия                           |    |   |    |   | +  | +  |
| 5.2        | Интегрально-балльная оценка финансового состояния                         |    |   |    |   | +  | +  |
| 5.3        | Анализ прочих форм финансовой отчетности                                  |    |   |    |   | +  | +  |
| 5.4        | Разработка мер по улучшению финансового состояния предприятия и их оценка |    |   |    |   | +  | +  |
| Вес КМ, %: |   | 20 | 7 | 20 | 7 | 20 | 26 |

## БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СТРУКТУРА КУРСОВОГО ПРОЕКТА/РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### Финансовый анализ

(название дисциплины)

#### 9 семестр

**Перечень контрольных мероприятий текущего контроля успеваемости по курсовой работе:**

- КМ-1 КМ-1 Формирование финансовой отчетности
- КМ-2 КМ-2 Анализ финансовой отчетности по методикам
- КМ-3 КМ-3 Ответ на теоретический вопрос
- КМ-4 КМ-4 Оформление курсовой работы

**Вид промежуточной аттестации – защита КР.**

| Номер раздела | Раздел курсового проекта/курсовой работы                      | Индекс КМ: | КМ-1 | КМ-2 | КМ-3 | КМ-4 |
|---------------|---|------------|------|------|------|------|
|               |   | Неделя КМ: | 6    | 11   | 14   | 15   |
| 1             | Раздел 1 Теоретический вопрос                                 |            |      |      | +    | +    |
| 2             | Раздел 2 Описание прогнозируемого предприятия                 |            | +    |      |      | +    |
| 3             | Раздел 3 Данные для проведения расчетов                       |            | +    |      |      | +    |
| 4             | Раздел 4.1 Результаты расчетов (формирование форм отчетности) |            | +    |      |      | +    |
| 5             | Раздел 4.2 Результаты расчетов (анализ форм отчетности)       |            |      | +    |      | +    |
| Вес КМ, %:    |   |            | 35   | 30   | 30   | 5    |