

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гнатюк Максим Александрович
Должность: Первый проректор
Дата подписания: 11.07.2022 09:51:21
Уникальный программный ключ:
8873f497f100e798ae8c92c0d38e105c818d5410

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ
(СамГУПС)

УТВЕРЖДАЮ
Начальник УМУ

_____ Ю.Ю.Оберт
_____ 2016 г.

Финансовый анализ (продвинутый уровень) (ФА)
рабочая программа дисциплины (модуля)

Кафедра	Экономика и финансы
Направление подготовки	38.04.08 «Финансы и кредит»
Направленность (профиль)	"Финансы"
Квалификация	магистр
Форма обучения	заочная
Объем дисциплины	3 ЗЕТ

Программу составил(и):

доцент кафедры "Экономика и финансы" Тарасова Т.М. _____

Рабочая программа дисциплины

Финансовый анализ (продвинутый уровень) (ФА)

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (уровень магистратуры) утвержден Приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 30 марта 2015 г. N 325

составлена на основании учебного плана:

Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Направленность (профиль) "Финансы"

утвержденного учёным советом вуза от 25.02.2016 протокол № 15.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономика и финансы

Протокол от 1 сентября 2016 г. № 1

Срок действия программы: 2016-2019 уч.г.

Зав. кафедрой к.э.н., доцент Первов П.А. _____

Согласовано:

Председатель СОП по направлению подготовки/специальности

38.04.08 Финансы и кредит

к.э.н., доцент Первов П.А. _____

Рабочая программа дисциплины зарегистрирована в учебно-методическом управлении

Регистрационный № _____ Дата регистрации _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель СОП

— _____ 2017 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения
в 2017-2018 учебном году на заседании кафедры
Экономика и финансы

с изменениями/дополнениями:

Протокол от _____ 2017 г. № ____
Зав. кафедрой к.э.н., доцент Первов П.А.

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель СОП

— _____ 2018 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения
в 2018-2019 учебном году на заседании кафедры
с изменениями/дополнениями:

Протокол от _____ 2018 г. № ____
Зав. кафедрой к.э.н., доцент Первов П.А.

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель СОП

— _____ 2019 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2019-2020 учебном году на заседании кафедры
Экономика и финансы

Протокол от _____ 2019 г. № ____
Зав. кафедрой к.э.н., доцент Первов П.А.

1. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
1.1. Цели освоения дисциплины (модуля)	
Целью дисциплины является подготовка к ведению аналитической и научно-исследовательской деятельности в области финансового анализа по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» направленности (профиля) «Финансы» посредством обеспечения этапов формирования компетенций, предусмотренных учебным планом, в части представленных ниже знаний, умений и владений.	
Задачами дисциплины является изучение понятийного аппарата дисциплины, основных теоретических положений и методов, развитие навыков применения теоретических знаний для решения практических задач.	
1.2 Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)	
ПК-1: способностью владеть методами аналитической работы, связанными с финансовыми аспектами деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных, органов государственной власти и местного самоуправления	
Знать:	
Уровень 1 (базовый)	финансовые аспекты деятельности коммерческих и некоммерческих организаций
Уровень 2 (продвинутый)	методы аналитической работы, связанные с финансовыми аспектами деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм
Уровень 3 (высокий)	методы аналитической работы, связанные с финансовыми аспектами деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных, органов государственной власти и местного самоуправления
Уметь:	
Уровень 1 (базовый)	определять цель и задачи финансового анализа на определенном временном интервале;
Уровень 2 (продвинутый)	выбирать методы и инструменты финансового анализа, адекватные целям и задачам на определенном временном интервале и в условиях конкретной бизнес-ситуации;
Уровень 3 (высокий)	применять методы и аналитические инструменты при оценке финансовых показателей деятельности организаций различных организационно-правовых форм, в т.ч. финансово-кредитных
Владеть:	
Уровень 1 (базовый)	способностью расчета системы финансовых показателей, характеризующих эффективность финансовой стратегии предприятия;
Уровень 2 (продвинутый)	знаниями оценки полученных финансовых показателей деятельности организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных;
Уровень 3 (высокий)	владеть методами аналитической работы, связанными с финансовыми аспектами деятельности организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных
ПК-5: способностью на основе комплексного экономического и финансового анализа дать оценку результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления	
Знать:	
Уровень 1 (базовый)	результаты и показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
Уровень 2 (продвинутый)	общее представление о результатах и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
Уровень 3 (высокий)	понимание результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
Уметь:	
Уровень 1 (базовый)	находить информацию для оценки результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
Уровень 2 (продвинутый)	находить отдельную информацию для оценки результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
Уровень 3 (высокий)	находить основную информацию для оценки результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
Владеть:	
Уровень 1 (базовый)	навыками оценки результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления

Уровень 2 (продвинутый)	начальными навыками оценки результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
Уровень 3 (высокий)	основными навыками оценки результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления
ПК-6: способностью дать оценку текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной	
Знать:	
Уровень 1 (базовый)	о текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной и методах ее оценки
Уровень 2 (продвинутый)	общее представление о текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной, и методах ее оценки
Уровень 3 (высокий)	понятие текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной, и методах ее оценки
Уметь:	
Уровень 1 (базовый)	находить информацию для оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
Уровень 2 (продвинутый)	находить отдельную информацию для оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
Уровень 3 (высокий)	находить основную информацию для оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
Владеть:	
Уровень 1 (базовый)	навыками оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
Уровень 2 (продвинутый)	начальными навыками оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
Уровень 3 (высокий)	основными навыками оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
ПК-24: способностью проводить исследование проблем финансовой устойчивости организаций, в том числе финансово-кредитных, для разработки эффективных методов ее обеспечения с учетом фактора неопределенности	
Знать:	
Уровень 1 (базовый)	имеет общее представление о методах оценки финансовой устойчивости организации с учетом фактора неопределенности;
Уровень 2 (продвинутый)	современные информационные технологии, используемые для получения ценовой информации и оценки финансовой устойчивости организации с учетом фактора неопределенности;
Уровень 3 (высокий)	различные современные информационные источники получения ценовой информации, методы оценки финансовой устойчивости организации с учетом фактора неопределенности
Уметь:	
Уровень 1 (базовый)	анализировать исходную информацию и проводить исследования финансовой устойчивости организаций с учетом фактора неопределенности;
Уровень 2 (продвинутый)	использовать современные технологий для исследования проблем финансовой устойчивости организаций
Уровень 3 (высокий)	применять полученные знания по сбору, анализу и обработке данных в реальных практических ситуациях, используя различные методы исследования проблем финансовой устойчивости организации
Владеть:	
Уровень 1 (базовый)	начальными навыками оценки финансовой устойчивости организации;
Уровень 2 (продвинутый)	базовыми навыками оценки финансовой устойчивости организаций при помощи современных информационных технологий;
Уровень 3 (высокий)	устойчивыми навыками оценки финансовой устойчивости организаций при помощи современных информационных технологий, ее анализу и обработке для решения поставленных экономических задач
1.3. Результаты обучения по дисциплине (модулю)	
В результате освоения дисциплины обучающийся должен:	
Знать:	
- место и роль финансового анализа в управлении стратегией развития организации, ее операционной и инвестиционной видами деятельности, финансированием предприятия;	
- характер взаимосвязей инвестиционной политики с общей стратегией развития предприятий, эффективности операционной деятельности с результатами реализации инвестиционного бюджета, а также их зависимости от обоснованности структуры финансирования;	
- система критериев оценки различных аспектов деятельности и управления, их достоинства и ограничения в применении;	
- характер влияния внутренних и внешних факторов на финансовые результаты и стоимость компаний, а также методы оценки уровня рисков различных направлений деятельности и объектов инвестиций;	
- основные результаты новейших исследований, опубликованных в ведущих профессиональных журналах по проблемам финансового анализа и оценки;	

- современные программные продукты, необходимые для финансовых исследований, бизнес-планирования и оценки проектов

Уметь:

- формировать необходимое информационное обеспечение для аналитического обоснования управленческих решений;
- применять аналитический инструментарий для анализа и оценки основных объектов финансового управления;
- оценивать достаточность уровня доходности операционной деятельности, планируемых инвестиционных проектов и собственного (акционерного) капитала;
- анализировать состав и структуру деловых, инвестиционных и финансовых рисков с точки зрения собственников компании, потенциальных инвесторов и кредиторов;
- применять методы количественной оценки рисков организации, исследовать возможные варианты их покрытия;
- прогнозировать потребности коммерческой организации в финансовых ресурсах для реализации стратегических планов ее развития, операционной деятельности и инвестиционной политики предприятий;
- оценивать стоимость возможных источников финансирования и обосновать их структуру, адекватную условиям деятельности и ожидаемой динамике рыночной конъюнктуры;
- прогнозировать характер и степень влияния планируемого уровня эффективности операционной деятельности и инвестиционных программ на финансовую устойчивость коммерческих организаций

Владеть:

- методологией и методикой проведения научных исследований в финансовой сфере;
- навыками самостоятельной исследовательской работы;
- устойчивыми навыками оценки финансовой устойчивости организаций при помощи современных информационных технологий, ее анализу и обработке для решения поставленных экономических задач;
- основными навыками оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код дисциплины	Наименование дисциплины	Коды формируемых компетенций
2.1 Осваиваемая дисциплина		
Б1.Б.5	Финансовый анализ (продвинутый уровень) (ФА)	ПК-1, 5, 6, 24
2.2 Предшествующие дисциплины		
Б2.П.2	Производственная практика (НИР)	ОК-1, ОК-2, ОК-3; ОПК-1, ОПК-2; ПК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-8, ПК-9, ПК-10, ПК-11, ПК-12, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16, ПК-17, ПК-18, ПК-19, ПК-20, ПК-21, ПК-22, ПК-23, ПК-24, ПК-25, ПК-26, ПК-27
2.3 Осваиваемые параллельно дисциплины		
Б2.У.1	Учебная (практика по получению первичных профессиональных умений и навыков)	ОК-1, ОК-2, ОК-3; ОПК-1, ОПК-2; ПК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-8, ПК-9, ПК-10, ПК-11, ПК-12, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16, ПК-17, ПК-18, ПК-19, ПК-20, ПК-21, ПК-22, ПК-23, ПК-24, ПК-25, ПК-26, ПК-27
Б2.П.1	Производственная (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности, в том числе педагогическая практика)	ОК-1, ОК-2, ОК-3; ОПК-1, ОПК-2; ПК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-8, ПК-9, ПК-10, ПК-11, ПК-12, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16, ПК-17, ПК-18, ПК-19, ПК-20, ПК-21, ПК-22, ПК-23, ПК-24, ПК-25, ПК-26, ПК-27
2.4 Последующие дисциплины		
Б1.В.ДВ.1.1	Финансовый учет и анализ (ФУА)	ОК-1; ПК-1, ПК-15
Б1.В.ДВ.1.2	Основы аудита (ОА)	ОК-1; ПК-1, ПК-15
Б1.В.ОД.7	Корпоративные финансы (КФ)	ПК-6, ПК-8, ПК-14, ПК-25
Б1.В.ОД.8	Фундаментальный и технический анализ на финансовых рынках (ФТАФР)	ПК-5, ПК-11
Б1.В.ОД.9	Финансовые рынки и финансово-кредитные институты (ФРФКИ)	ПК-1, ПК-11

Б2.П.2	Производственная практика (НИР)	ОК-1, ОК-2, ОК-3; ОПК-1, ОПК-2; ПК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-8, ПК-9, ПК-10, ПК-11, ПК-12, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16, ПК-17, ПК-18, ПК-19, ПК-20, ПК-21, ПК-22, ПК-23, ПК-24, ПК-25, ПК-26, ПК-27
Б2.П.3	Преддипломная практика	ОК-1, ОК-2, ОК-3; ОПК-1, ОПК-2; ПК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-8, ПК-9, ПК-10, ПК-11, ПК-12, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16, ПК-17, ПК-18, ПК-19, ПК-20, ПК-21, ПК-22, ПК-23, ПК-24, ПК-25, ПК-26, ПК-27
Б3	Государственная итоговая аттестация	ОК-1, ОК-2, ОК-3; ОПК-1, ОПК-2; ПК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-8, ПК-9, ПК-10, ПК-11, ПК-12, ПК-13, ПК-14, ПК-15, ПК-16, ПК-17, ПК-18, ПК-19, ПК-20, ПК-21, ПК-22, ПК-23, ПК-24

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА КОНТАКТНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ПРЕПОДАВАТЕЛЕМ (ПО ВИДАМ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ) И НА САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ

3.1 Объем дисциплины (модуля)	3 ЗЕТ
--------------------------------------	--------------

3.2 Распределение академических часов по семестрам (для офо)/курсам(для зфо) и видам учебных занятий

Вид занятий	№ семестра (для офо) / курса (для зфо)																				Итого	
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10			
	УП	РПД	УП	РПД	УП	РПД	УП	РПД	УП	РПД	УП	РП	УП	РПД	УП	РП	УП	РПД	УП	РПД	УП	РПД
Контактная работа:	22	22																			22	22
<i>Лекции</i>																						
<i>Лабораторные</i>																						
<i>Практические</i>	22	22																			22	22
<i>Консультации</i>																						
<i>Инд. работа</i>																						
Контроль	4	4																			4	4
Сам. работа	82	82																			82	82
ИТОГО	108	108																			108	108

3.3. Формы контроля и виды самостоятельной работы обучающегося

Форма контроля	Семестр (офо)/ курс(зфо)	Нормы времени на самостоятельную работу обучающегося	
		Вид работы	Нормы времени, час
Экзамен	-	Подготовка к лекциям	0,5 часа на 1 час аудиторных занятий
		Подготовка к практическим/ лабораторным занятиям	1 час на 1 час аудиторных занятий
Зачет	1	Подготовка к зачету	9 часов (офо)
Курсовой проект	-	Выполнение курсового проекта	72 часа
Курсовая работа	1	Выполнение курсовой работы	36 часов
Контрольная работа	-	Выполнение контрольной работы	9 часов
РГР	-	Выполнение РГР	18 часов
Реферат/эссе	-	Выполнение реферата/эссе	9 часов

4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ), СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ (РАЗДЕЛАМ) С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ

Код занятия	Наименование разделов и тем	Вид занятия	Семестр / курс	К-во ак. часов	Компетенции	Литература	Инте ракт. часы	Форма занятия
-------------	-----------------------------	-------------	----------------	----------------	-------------	------------	-----------------	---------------

	Раздел 1. Методика финансового анализа организаций			10				
1.	Финансовый анализ как инструмент развития финансовой стратегии	Пр	1	2	ПК-1, ПК-5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3		
2.	Оценка финансового состояния: источники информации и методика проведения	Пр	1	4	ПК-1, ПК-5, ПК-24	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л2.3	2	Тест
3.	Анализ и обоснование стратегических решений	Пр	1	4	ПК-1, ПК-6	Л1.1 Л1.2		
	Раздел 2. Особенности финансового анализа кредитных организаций			12				
4.	Логика финансового анализа банковской деятельности	Пр	1	4	ПК-5, ПК-6	Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.3		
5.	Финансовый анализ деятельности коммерческого банка	Пр	1	4	ПК-1, ПК-5, ПК-6, ПК-24	Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.3	2	Тест
6.	Анализ кредитоспособности заемщика	Пр	1	4	ПК-1, ПК-6	Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.3	2	Тест
	Раздел 3. Самостоятельная работа							
7.	Анализ финансовых результатов коммерческого банка	Ср	1	6	ПК-1, ПК-5, ПК-24	Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.3		
8.	Оценка надежности банков	Ср	1	6	ПК-6, ПК-24	Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.3		
9.	Специфика деятельности страховых организаций	Ср	1	6	ПК-5	Л1.2 Л2.2 Л2.3		
10.	Анализ финансового состояния страховой организации	Ср	1	6	ПК-1, ПК-5, ПК-6, ПК-24	Л1.2 Л2.2 Л2.3		
11.	Подготовка к практическим занятиям	Ср	1	22	ПК-1, ПК-5, ПК-6, ПК-24	Л1.2 Л2.2 Л2.3		
12.	Выполнение курсовой работы	Ср	1	36	ПК-1, ПК-5, ПК-6, ПК-24	Л1.2 Л2.2 Л2.3		

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

5.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Основными этапами формирования компетенций в рамках дисциплин выступает последовательное изучение содержательно связанных между собой разделов (тем учебных занятий), которые отражены в разделе 4.

Матрица оценки результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели освоения компетенций)	Оценочные средства/формы контроля		
		Курсовая работа	Тестовое задание	Зачет
ОК-1	знает	+	+	+
	умеет	+	+	+
	владеет	+		+
ПК-12	знает	+	+	+
	умеет	+	+	+
	владеет	+		+

ПК-17	знает	+	+	+
	умеет	+	+	+
	владеет	+		+

5.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Критерии формирования оценок по выполнению тестовых заданий

«Отлично» (5 баллов) – получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 100 – 90% от общего объёма заданных тестовых вопросов.

«Хорошо» (4 балла) – получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 89 – 70% от общего объёма заданных тестовых вопросов.

«Удовлетворительно» (3 балла) – получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 69 – 60% от общего объёма заданных тестовых вопросов.

«Неудовлетворительно» (0 баллов) - получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 59% и менее от общего объёма заданных тестовых вопросов.

Критерии формирования оценок по написанию и защите курсовой работы

«Отлично» (5 баллов) – получают обучающиеся, оформившие курсовую работу в соответствии с предъявляемыми требованиями, в которой отражены все необходимые результаты проведенного анализа, сделаны обобщающие выводы и предложены рекомендации в соответствии с тематикой курсовой работы, а также грамотно и исчерпывающе ответившие на все встречные вопросы преподавателя.

«Хорошо» (4 балла) – получают обучающиеся, оформившие курсовую работу в соответствии с предъявляемыми требованиями, в которой отражены все необходимые результаты проведенного анализа, сделаны обобщающие выводы и предложены рекомендации в соответствии с тематикой курсовой работы. При этом при ответах на вопросы преподавателя обучающийся допустил не более двух ошибок.

«Удовлетворительно» (3 балла) – получают обучающиеся, оформившие курсовую работу в соответствии с предъявляемыми требованиями. При этом при ответах на вопросы преподавателя обучающийся допустил более трёх ошибок.

«Неудовлетворительно» (0 баллов) – ставится за курсовую работу, если число ошибок и недочетов превысило удовлетворительный уровень компетенции.

Критерии формирования оценок по зачету

«Зачтено» - обучающийся демонстрирует знание основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем; приобрел необходимые умения и навыки, освоил вопросы практического применения полученных знаний, не допустил фактических ошибок при ответе, достаточно последовательно и логично излагает теоретический материал, допуская лишь незначительные нарушения последовательности изложения и некоторые неточности.

«Не зачтено» - выставляется в том случае, когда обучающийся демонстрирует фрагментарные знания основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем. У экзаменуемого слабо выражена способность к самостоятельному аналитическому мышлению, имеются затруднения в изложении материала, отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки и незнание терминологии, отказ отвечать на дополнительные вопросы, знание которых необходимо для получения положительной оценки

5.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

По изучаемой дисциплине предусмотрено написание курсовой работы. Тема курсовой работы выбирается в соответствии с последней цифровой шифра обучающегося в зачетной книжке.

Цель курсовой работы – рассмотрение теоретических вопросов и проведение практических аналитических расчётов по различным направлениям локального финансово-экономического анализа организаций различных форм собственности.

Основные темы курсовых работ по дисциплине «Финансовый анализ (продвинутый уровень)»

0-В: «Оценка угрозы банкротства организации»

1-В: «Анализ эффективности бизнеса»

2-В: «Анализ источников финансирования организации»

3-В: «Анализ собственных средств коммерческого банка»

4-В: «Анализ заемных средств коммерческого банка»

5-В: «Анализ финансового состояния коммерческого банка»

6-В: «Анализ финансовых результатов коммерческого банка»

7-В: «Анализ кредитоспособности заемщика»

8-В: «Анализ финансового состояния страховой организации»

9-В: «Анализ ликвидности и финансовой устойчивости страховой организации»

При невозможности получения информации по основным темам курсовой работы допускается написание курсовой работы по дополнительным темам.

Дополнительные темы курсовых работ по дисциплине «Финансовый анализ (продвинутый уровень)»

1. Анализ современного рынка программных продуктов для целей финансового анализа

2. Проведение финансового анализа организации на базе современных программных продуктов

3. Сравнительный анализ современных программных продуктов для проведения финансового анализа

4. Анализ кредитного портфеля и рейтинга банка

5. Анализ изменения структуры активов и пассивов кредитной организации с точки зрения рациональности в условиях высокой инфляции

6. Анализ изменения структуры активов и пассивов кредитной организации с точки зрения неопределенности в экономике современной России
7. Анализ активов кредитной организации по их рискованности, доходности, ликвидности
8. Анализ формирования прибыли акционерной страховой компании
9. Анализ финансового состояния акционерной страховой компании по общей методике
10. Анализ финансового состояния акционерной страховой компании по инвестиционной деятельности
11. Анализ формирования прибыли коммерческого банка
12. Оценка финансового состояния акционерной страховой компании по методике Национальной ассоциации страховых организаций США (NAIC)

Вопросы к зачёту (1 курс)

1. Цель и задачи анализа финансовой отчетности
2. Методы и приемы, используемые при анализе финансовой отчетности
3. Понятие, состав и порядок заполнения форм финансовой (бухгалтерской отчетности)
4. Влияние инфляции на данные финансовой отчетности
5. Экспресс-анализ финансовой отчетности
6. Общая оценка имущества организации по данным бухгалтерского баланса
7. Анализ источников формирования имущества
8. Анализ ликвидности баланса (абсолютных показателей ликвидности)
9. Относительные показатели ликвидности
10. Анализ абсолютных показателей финансовой устойчивости
11. Анализ относительных показателей финансовой устойчивости
12. Классификация финансового состояния по сводным критериям оценки бухгалтерского баланса
13. Анализ оборотных активов, сгруппированных по степени риска
14. Анализ оборачиваемости оборотного капитала
15. Оценка деловой активности
16. Оценка кредитоспособности организации
17. Критерии оценки структуры бухгалтерского баланса. Методика определения неудовлетворительной структуры баланса предприятия
18. Анализ финансово-хозяйственной деятельности должника
19. Составление и анализ промежуточного ликвидационного баланса организации-банкрота
20. Состав и содержание финансовой отчетности при конкурсном производстве
21. Критериальный подход к диагностике банкротства
22. Интегральный подход к диагностике банкротства
23. Пути финансового оздоровления предприятия
24. Рейтинговая оценка деятельности предприятия
25. Анализ уровня и динамики финансовых результатов. Вертикальный и горизонтальный анализ финансовых результатов
26. Структура доходов организации. Определение влияния факторов на финансовый результат от реализации отдельных видов продукции
27. Методика определения влияния факторов на финансовый результат деятельности организации
28. Показатели рентабельности организации. Факторы, влияющие на рентабельность
29. Модель фирмы Дюпон и ее роль в оценке деятельности организации
30. Маржинальный анализ доходов. Определение точки безубыточности
31. Оценка степени воздействия финансового рычага
32. Анализ эффективности операционного рычага
33. Операционно-финансовый рычаг: понятие и методика оценки эффективности его использования
34. Анализ движения и состава собственного капитала
35. Анализ чистых активов
36. Анализ формы «Отчет о движении денежных средств». Расчет чистого денежного потока
37. Анализ формы «Отчет о движении денежных средств». Методика расчета показателей, характеризующих эффективность использования денежных средств
38. Анализ состава, структуры и движения заемных средств
39. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности
40. Анализ структуры, движения и воспроизводства амортизируемого имущества
41. Анализ эффективности использования амортизируемого имущества
42. Анализ состава и структуры инвестиционных вложений
43. Инвестиционный портфель. Показатели доходности акций
44. Сущность и основные понятия консолидированной отчетности
45. Процедуры, принципы подготовки и представления консолидированной отчетности
46. Методы первичной консолидации
47. Последующая консолидация
48. Анализ консолидированной отчетности
49. Сущность и назначение сегментарной отчетности. Понятие сегмента бизнеса. Анализ сегментарной отчетности
50. Использование данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в анализе финансового состояния организации

5.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания

Описание процедуры оценивания «Тестирование». Тестирование по дисциплине проводится с использованием ресурсов электронной образовательной среды «Moodle» (режим доступа: <http://do.samgups.ru/moodle/>). Количество тестовых заданий и время задается системой. Во время проведения тестирования обучающиеся могут пользоваться программой дисциплины, справочной литературой, калькулятором. Результат каждого обучающегося оценивается в соответствии с универсальной шкалой, приведенной в пункте 5.2.

Описание процедуры оценивания «Защита курсовой работы». Оценивание проводится руководителем курсовой работы. По результатам проверки курсовой работы обучающийся допускается к ее защите при условии соблюдения перечисленных условий:

- выполнены все задания;
- сделаны выводы;
- отсутствуют ошибки;
- оформлено в соответствии с требованиями.

В том случае, если работа не отвечает предъявляемым требованиям, то она возвращается автору на доработку. Обучающийся должен переделать работу с учетом замечаний и предоставить для проверки вариант с результатами работы над ошибками. Если сомнения вызывают отдельные аспекты курсовой работы, то в этом случае они рассматриваются во время устной защиты работы.

Защита курсовой работы представляет собой устный публичный отчет обучающегося о результатах выполнения, ответы на вопросы преподавателя. Ответ обучающегося оценивается преподавателем в соответствии с критериями, описанными в пункте 5.2.

Описание процедуры оценивания «Зачет». Зачет может проводиться как в форме устного или письменного ответа на вопросы билета, так и в иных формах (тестирование, коллоквиум, диспут, кейс, эссе, деловая или ролевая игра, презентация проекта или портфолио). Форма определяется преподавателем. Исходя из выбранной формы, описывается методика процедуры оценивания.

При проведении зачета в форме устного ответа на вопросы билета обучающемуся предоставляется 20 минут на подготовку. Опрос обучающегося по билету не должен превышать 0,25 часа. Ответ обучающегося оценивается в соответствии с критериями, описанными в пункте 5.2.

При проведении зачета в форме тестирования в системе «Moodle» (режим доступа: <http://do.samgups.ru/moodle/>) количество тестовых заданий и время задается системой. Во время проведения зачета обучающиеся могут пользоваться программой дисциплины, справочной литературой, калькулятором. Результат каждого обучающегося оценивается в соответствии с универсальной шкалой, приведенной в пункте 5.2.

6. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

6.1 Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Кол-во
Л1.1	Бекренева, В.А.	Финансовая устойчивость организации. Проблемы анализа и диагностики: Научное издание. [Электронный ресурс] — Электрон. дан.	М.: Дашков и К, 2012. — 60 с.	Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/44090 — Загл. с экрана.

6.1.2 Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Кол-во
Л2.1	Жарковская Е.П.	Финансовый анализ деятельности коммерческого банка: учебник. – 2-е. изд., перераб.	М.: «Омега-Л», 2011	Режим доступа: http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=5524
Л2.2	Ефимова О.В., Мельник М.В.	Анализ финансовой отчетности: Учебное пособие. [Электронный ресурс] — Электрон. дан.	М.: Омега-Л, 2013. — 388 с.	Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/5514 — Загл. с экрана.
Л2.3	Ефимова, О.В.	Финансовый анализ: учебник для вузов. [Электронный ресурс] — Электрон. дан.	М.: Омега-Л, 2010. — 351 с.	Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/5526 — Загл. с экрана.

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

	Наименование ресурса	Эл.адрес
Э1	Дистанционные образовательные ресурсы СамГУПС	http://do.samgups.ru/moodle/
Э2	Образовательно-справочный сайт по экономике	http://www.economicus.ru/
Э3	Экономика и финансы – публикации, статьи, обзоры, аналитика	http://www.finansy.ru/
Э4	Федеральный образовательный портал – Экономика, Социология, Менеджмент	http://www.ecsocman.edu.ru/

Э5	Деловые статьи и интернет-сервисы	http://polpred.com
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)		
<p>Для освоения дисциплины обучающемуся необходимо: систематически посещать занятия; активно участвовать в обсуждении предложенных вопросов и выполнять практические задания; успешно пройти все формы текущего контроля; успешно пройти промежуточную аттестацию (вопросы прилагаются п.6.4).</p> <p>Для подготовки к промежуточной аттестации по дисциплине необходимо использовать: рекомендуемую основную и дополнительную литературу; ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"; методические материалы; информационно-образовательную среду университета.</p> <p>Для теоретического и практического усвоения дисциплины большое значение имеет самостоятельная работа обучающихся, которая может осуществляться как индивидуально, так и под руководством обучающего. Данная работа предполагает самостоятельное изучение обучающимся отдельных тем (см. п.4), дополнительную подготовку к каждому практическому занятию.</p> <p>Самостоятельная работа обучающихся является важной формой образовательного процесса. Она реализуется вне рамок расписания, а также в библиотеке, дома, при выполнении учебных задач.</p> <p>Цель самостоятельной работы - научить обучающегося осмысленно и самостоятельно работать сначала с учебным материалом, затем с научной информацией, заложить основы самоорганизации и самовоспитания с тем, чтобы повысить уровень освоения компетенций, а также привить умение в дальнейшем непрерывно повышать свою квалификацию.</p>		
8. ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)		
<p>Размещение учебных материалов в разделе «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» системы обучения Moodle: http://do.samgups.ru/moodle/</p>		
8.1 Перечень программного обеспечения и информационных справочных систем		
Использование специализированного программного обеспечения данной программой не предусматривается		
8.1.1	АИС ДО MOODLE	
8.1.2	Сайт СамГУПС (www.samgups.ru)	
8.1.3	«Лань» - электронная библиотечная система (ЭБС)	
9. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)		
<p>Аудитория для проведения практических занятий (25 и более посадочных мест) оборудованные учебной мебелью; неограниченный доступ к электронно-библиотечным системам (через ресурсы библиотеки СамГУПС), к электронной информационно-образовательной среде moodle и к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в рамках самостоятельной работы обучающегося.</p>		