

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**(ДГТУ)**

Утверждены на заседании

кафедры «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

30 августа 2023г.

**Финансовый анализ (продвинутый уровень)**

**Методические указания и задания**

по выполнению контрольной работы

по дисциплине «Финансовый анализ (продвинутый уровень)»

для обучающихся по направлению подготовки

38.04.08 Финансы и кредит

программа магистратуры: «Инвестиционное проектирование инноваций и предпринимательство»

**Ростов-на-Дону**

**2023**

УДК 336.6

Финансовый анализ (продвинутый уровень) методические указания для выполнения контрольной работы по дисциплине «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» для обучающихся по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит программа магистратуры: «Инвестиционное проектирование инноваций и предпринимательство». - Ростов н/д: Донской государственный технический университет,2021,- 12 стр.

Методические указания для выполнения по контрольной работы определяют объем, состав и последовательность выполнения контрольной работы и ориентированы на использование в учебном процессе преподавателями и обучающимися ДГТУ. Содержание соответствует программе дисциплины «Финансовый анализ (продвинутый уровень)». Соответствует Федеральному государственному образовательному стандарту высшего образования.

Задания для контрольных работ по дисциплине «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» подготовлены с целью более глубокого освоения обучающимися вопросов сущности, и содержания финансово-учетных процессов путем выполнения заданий, позволяющих закрепить полученные теоретические знания. Поэтапное выполнение заданий позволит сформировать профессиональные компетенции и подготовиться к промежуточной аттестации.

Предназначены для обучающихся заочной формы обучения по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит программа магистратуры: «Инвестиционное проектирование инноваций и предпринимательство». Электронная версия методических указаний находится ЭБС в ДГТУ.

УДК 336.6

Составитель:

канд. экон. наук, доцент Н.А.Ковалева

Редактор в авторской правке

Темплан 20\_\_\_ г., поз. \_\_\_\_\_

Подписано в печать \_\_\_.\_\_\_.\_\_\_ Формат 60х84/16. Бумага писчая. Ризограф.

Уч.-изд.л. \_,\_. Тираж \_\_ экз. Заказ

Редакционно-издательский отдел

Донского. государственного технического университета

344022, Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, 162.

Донской государственный

технический университет,2023 г

**Содержание**

**с.**

|  |  |
| --- | --- |
| 1.Методические рекомендации по выполнению и оформлению контрольной работы | **4** |
| 2.Варианты контрольных заданий | **5** |
| 3. Задания для выполнения контрольных работ | **6** |

**1.Методические рекомендации по выполнению и оформлению контрольной работы**

Контрольная работа – это один из основных видов самостоятельной работы обучающихся и важный этап их профессиональной подготовки. Основными целями написания контрольной работы являются: расширение и углубление знаний обучающихся, выработка приемов и навыков в анализе теоретического и практического материала, а также обучение логично, правильно, ясно, последовательно и кратко излагать свои мысли в письменном виде. Обучающийся, со своей стороны, при выполнении контрольной работы должен показать умение работать с литературой, давать анализ соответствующих источников, аргументировать сделанные в работе выводы и, главное, – раскрыть выбранную тему.

Обучающиеся заочной формы обучения выполняют по курсу «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» контрольную работу.

При подготовки контрольной работы студенту необходимо обратить внимание на:

1. степень раскрытия сущности проблемы (соответствие содержания теме эссе; полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме);
2. соблюдение требований по оформлению (правильное оформление текста эссе, ссылок на используемые литературные источники; соблюдение требований к объему эссе; грамотность и культура изложения);

Прежде чем приступить к написанию работы, студенту необходимо подобрать соответствующую литературу, первоисточники. Обязательно изучить современные источники, «не старше» 5 лет.

Студентам в процессе написания контрольной работы в форме эссе необходимо выполнить ряд требований по оформлению:

1. Титульный лист с указанием варианта.

2. Текст должен быть написан грамотно в редакторе Word. Шрифт: Times New Roman, кегль – 14, интервал – полуторный. Выравнивание по ширине. Все поля по 20 см.

3. Таблицы с исходной информацией должны иметь подстрочную (внизу таблицы) ссылку на источник информации и номер страницы источника, откуда эта информация получена. Все таблицы должны быть пронумерованы и иметь названия;

4. Все части работы необходимо озаглавить, станицы – пронумеровать;

5. Работа должна заканчиваться списком использованных источников в соответствии с принятой последовательностью: законы, указы, нормативные и директивные документы, первоисточники. Специальную литературу необходимо излагать в алфавитном порядке с указанием: автора; названия литературного источника; города; издательства; года издания; страницы, содержащей использованную информацию. В конце работы (после списка использованной литературы) должен быть указан перечень привлеченных статистических материалов (инструкции, формы статистических отчетов и их данные).

Контрольная работа, выполненная не полностью или не отвечающая предъявляемым к ней вышеперечисленным требованиям, возвращается без проверки и не засчитывается.

Полученная от преподавателя проверенная контрольная работа с замечаниями и методическими указаниями должна быть переработана.

По контрольной работе проводится устный опрос (зачет контрольной работы), после которого студент приступает к сдаче промежуточной аттестации в форме зачета.

**2.Варианты контрольных заданий**

Номер варианта контрольной работы зависит от начальной буквы фамилии обучающегося и определяется на основе данных приведенной ниже таблицы.

Таблица – Выбор темы контрольной работы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Начальная буква*  *фамилии студента* | *Номер задания*  *контрольной работы* | *Начальная буква*  *фамилии студента* | *Номер задания*  *контрольной работы* |
| А | 1 | П | 15 |
| Б | 2 | Р | 16 |
| В | 3 | С | 17 |
| Г | 4 | Т | 18 |
| Д | 5 | У | 19 |
| Е | 6 | Ф | 20 |
| Ж | 7 | Х | 21 |
| З | 8 | Ц | 22 |
| И | 9 | Ч | 23 |
| К | 10 | Ш | 24 |
| Л | 11 | Щ | 25 |
| М | 12 | Э | 26 |
| Н | 13 | Ю | 27 |
| О | 14 | Я | 28 |

**3.Задания для выполнения контрольных работ**

Студентам необходимо подготовить эссе и провести исследование по 1 из заявленных тем.

Перечень тем для подготовки контрольных заданий (исследований):

1. Отличие финансового анализа от других видов анализа.

2. Опыт применения финансового анализа зарубежный и российский.

3. Какие методы используются при определении компании, имеющей преимущества роста стоимости.

4. Рентабельность акционерного капитала.

5. Нераспределенная прибыль компании и ее отражение в стоимости.

6. Влияние долгосрочных и краткосрочных долгов на ее оценку.

7. Использование инвестиционных критериев компании на определение стоимости акций компании.

8. Оценка бизнеса с точки зрения его эффективности.

9. Прогнозирование потребностей компании в финансировании.

10. Влияние оценки денежных потоков компании на ее стоимость.

11. Анализ инвестиционных решений.

12. Сравнительный анализ различных вариантов финансирования.

13. Управление стоимостью компании.

14. Предвзятость при оценки анализа собственного капитала.

15. Использование бухгалтерской отчетности при принятии инвестиционных решений.

16. Анализ рынка капиталов.

17. Анализ финансовых отчетов.

18. Анализ облигаций.

19. Роль дивидендов в оценке обыкновенных акций.

20. Использование структуры капитала компании при оценке ее стоимости.

21.Сравнение динамики активов и финансовых результатов организации. Аналитические выводы.

22. Определение порога рентабельности анализируемой организации на основе маржинального дохода. Аналитические выводы.

23. Оценка состава и структура имущества организации и источников его формирования. Аналитические выводы.

24. Оценка состава, структуры и динамики производственного потенциала организации. Аналитические выводы.

25. Определение сроков погашения обязательств за счет выручки от продаж. Аналитические выводы.

26. Определение рейтинга кредитоспособности заемщика по отечественным и зарубежным методикам. Аналитические выводы.

27. Прогноз банкротства организации на основе количественных и качественных моделей. Аналитические выводы.

28. Прогнозирование финансовой устойчивости организации. Аналитические выводы.

29. Оценка показателей рентабельности организации в динамике. Аналитические выводы.

30. Формирование аналитического отчета о прибылях и убытках. Аналитические выводы.

31. Определение динамики структуры затрат на производство и реализацию продукции по экономическим элементам. Аналитические выводы.

32. Анализ состава и структуры кредиторской задолженности организации и задолженности по кредитам и займам. Аналитические выводы.

33. Анализ состава и структуры дебиторской задолженности организации. Аналитические выводы.

**Примерные вопросы для подготовки к зачету**

1.Роль финансового анализа в управлении деятельностью коммерческой организации.

2.Концептуальные основы финансового анализа.

3.Объекты финансового анализа и сферы применения его результатов.

4.Аналитический инструментарий финансового анализа.

5. Методы финансового анализа зависимости факторных систем.

6.Методы обобщения результатов анализа.

7.Роль финансового анализа и контролинга в стратегическом менеджменте.

8.Задачи и факторы формирования стратегии развития коммерческой организации.

9.Оценка ситуации в отрасли, анализ перспектив ее развития и роли коммерческой организации в ней.

10.Оценка возможностей коммерческой организации в формировании конкурентных преимуществ.

11.Методы аналитического обоснования стратегических целей развития коммерческой организации.

12.Взаимосвязь стратегии развития коммерческой организации, ее финансовой и инвестиционной политики.

13. Концептуальные основы инвестиционного анализа.

14.Финансовые (динамические) методы обоснования решений инвестиционного характера.

15.Критерии оценки финансовой жизнеспособности инвестиционных проектов в условиях неопределенности и рисков.

16. Методы анализа уровня инвестиционных рисков и способы их снижения.

17.Методы аналитического обеспечения управления инвестициями и оценки конкурентоспособности продукции (работ, услуг).

18. Аналитические процедуры контроля эффективности инвестиций.

19.Финансовые показатели эффективности операционной деятельности коммерческих организаций различного профиля и методология их исчисления.

20.Анализ факторов формирования прибыли и используемые в практике управления модели.

21.Методы анализа уровня деловых рисков коммерческих организаций и способы их снижения.

22.Анализ движения денежных потоков рамках операционного и финансового циклов кругооборота средств, прикладные аспекты использования их результатов.

23.Оценка финансовых последствий сложившейся структуры денежных потоков по сферам деятельности, их динамика и изменчивости.

24.Анализ рисков снижения денежных потоков операционной деятельности и оценка их влияния на платеже- и кредитоспособность коммерческой организации.

25.Методы оценки стоимости финансирования: собственного капитала и долговых источников средств; сравнительный анализ их преимуществ и ограничений; контроль средневзвешенной стоимости капитала.

26.Оценка влияния макроэкономической ситуации на стоимость и структуру финансирования коммерческой организации

27. Аналитические показатели оценки структуры финансирования, оценка финансовых последствий ее неадекватности условиям деятельности коммерческой организации.

28.Методы обоснования потребностей коммерческой организации в кратко и долгосрочном финансировании.

29.Анализ влияния ограничений на объемы долгового финансирования по причинам необходимости поддержания уровня ликвидности баланса и предупреждения отрицательного эффекта «финансового рычага».

30.Оценка уровня финансовых рисков и их влияние на совокупный риск коммерческой организации.

31.Оценка финансовой устойчивости коммерческой организации и влияния на ее динамику эффективности инвестиционной и операционной деятельности.

32. Методы и критерии оценки привлекательности инвестиционных проектов.

33. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и риска.

34. Формирование и оптимизация бюджета капиловложений.

35. Финансовый анализ как инструмент финансового контроля и управления деятельностью коммерческой организации.

36. Использование процедур финансового анализа в оценке кредитоспособности организации.

37. Экономико-правовые основы платежеспособности (банкротства).

38. Критерии и признаки несостоятельности (банкротства). Процедуры банкротства.

39. Причины банкротства предприятия. Классификация причин возможного банкротства предприятий.

40. Методологические подходы оценки банкротства.

41. Методы диагностики банкротства: Российская и зарубежная практика.

42. Особенности методики перспективного финансового анализа.

43. Использование перспективного финансового анализа для обоснования прогнозируемых финансовых показателей.

44. Методика прогнозирования финансовых результатов.

45. Методика построения прогнозного баланса.

46. Прогнозный анализ денежных потоков.

47. Бюджетное планирование на предприятии. Основные блоки (компоненты), составляющие инфраструктуры бюджетирования.

48. Аналитический компонент бюджетного процесса.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)** | | | | |
| **6.1. Рекомендуемая литература** | | | | |
| **6.1.1. Основная литература** | | | | |
|  | Авторы, составители | Заглавие | Издательство, год | Количество |
| Л1.1 | Турманидзе, Т.У., Эриашвили, Н.Д. | Финансовый менеджмент: учебник | Москва: Юнити-Дана, 2015 | ЭБС |
| Л1.2 | Турманидзе, Т.У. | Финансовый анализ: учебник | Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017 | ЭБС |
| Л1.3 | Пласкова Наталия Степановна | Финансовый анализ деятельности организации: Учебник | Москва: Вузовский учебник, 2018 | ЭБС |
| **6.1.2. Дополнительная литература** | | | | |
|  | Авторы, составители | Заглавие | Издательство, год | Количество |
| Л2.1 | Куприянова, Л. М. | Финансовый анализ: учеб. пособие | М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015 | ЭБС |
| Л2.2 | Селезнева, Н.Н., Ионова, А.Ф. | Финансовый анализ. Управление финансами: учебное пособие | Москва: Юнити-Дана, 2015 | ЭБС |
| Л2.3 | Никулин, А.Н. | Финансовый анализ на компьютере: учебно- практическое пособие | Ульяновск: УлГТУ, 2014 | ЭБС |
| Л2.4 |  | Финансовый анализ (продвинутый уровень): практикум | Ставрополь: СКФУ, 2016 | ЭБС |
| Л2.5 | Селезнева, Н.Н., Ионова, А.Ф. | Финансовый анализ. Управление финансами: учебное пособие | Москва: Юнити-Дана, 2015 | ЭБС |
| Л2.6 | Иванов, И.В., Баранов, В.В. | Финансовый менеджмент. Стоимостной подход: учебное пособие | Москва: Альпина Паблишер, Альпина Бизнес Букс, 2016 | ЭБС |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Авторы, составители | | Заглавие | Издательство, год | Количество |
| Л2.7 | Коробова, О.В., Синельников, А.В. | | Финансовый менеджмент. Формирование и использование финансовых ресурсов: учебное пособие | Тамбов: Тамбовский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2015 | ЭБС |
| Л2.8 | Болодурина, М.П., Григорьева, Е.А. | | Финансовый менеджмент. Практикум: учебное пособие | Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2016 | ЭБС |
| **6.1.3. Методические разработки** | | | | | |
|  | Авторы, составители | | Заглавие | Издательство, год | Количество |
| Л3.1 | Негров, Н. С. | | Руководство для преподавателей по организации и планированию различных видов занятий и самостоятельной работы обучающихся в Ростовском государственном строительном университете: методические указания для преподавателей | Ростов н/Д.: Ростовский государственный строительный университет, 2015 | ЭБС |
| Л3.2 | Меренков, А.В., Куньщиков, С.В. | | Самостоятельная работа студентов. Виды, формы, критерии оценки: учебно-методическое пособие | Екатеринбург: Уральский федеральный университет, ЭБС АСВ, 2016 | ЭБС |
| Л3.3 |  | | Руководство для преподавателей по организации и планированию различных видов занятий и самостоятельной работы обучающихся в Донском государственном техническом университете: метод. указания | Ростов н/Д.: ИЦ ДГТУ, 2018 | ЭБС |
| **6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"** | | | | | |
| Э1 | Росстат - URL: https://www.gks.ru | | | | |
| Э2 | Информационный портал Ра Эксперт - URL: https://www.expert.ru | | | | |
| Э3 | информационно-аналитическая база данных Scopus - URL: https://www.scopus.ru | | | | |
| Э4 | Сервер раскрытия информации Интерфакс -URL: https://www.e-disclosure.ru | | | | |
| Э5 | Сайт ЦБ РФ - URL: https://www.cbr.ru | | | | |
| Э6 | Электронная информационно-образовательная среда ДГТУ - URL: http://skif.donstu.ru | | | | |
| Э7 | НЭБ «elibrary.ru» - URL: https://elibrary.ru | | | | |
| **6.3 Перечень информационных технологий** | | | | | |
| **6.3.1 Перечень программного обеспечения** | | | | | |
| **6.3.2 Перечень информационных справочных систем, профессиональные базы данных** | | | | | |
| 6.3.2.1 | | ИПС Консультант Плюс. - http://www.consultant.ru | | | |
| 6.3.2.2 | | База статистических данных Банка России. - http://www.cbr.ru/statistics/ | | | |
| 6.3.2.3 | | База статистических данных ФСГС "Финансы России". - http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat\_main/rosstat/ru/statistics/publications/catalog/doc\_1138717651859 | | | |
| 6.3.2.4 | | Центр раскрытия корпоративной информации Интерфакс. - http://www.e-disclosure.ru | | | |
| 6.3.2.5 | | Интерфакс-Спарк: Статистика. - http://www.spark-interfax.ru/ru/statistics | | | |
| 6.3.2.6 | | Scientific Research. An Academic Publisher. - http://www.scirp.org | | | |
| 6.3.2.7 | | База данных МВФ IMF DATA. - https://www.imf.org/en/data | | | |