

## АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

### Б1.В.20 АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

**Автор:** Первакова Е.Е., к.э.н, доцент

**Код и наименование направления подготовки, профиля:** 38.03.01 Экономика

Профиль «Экономика и управление бизнесом»

**Квалификация (степень) выпускника:** бакалавр

**Форма обучения:** очная

#### **Цель освоения дисциплины:**

Сформировать компетенции в области сбора открытой информации о деятельности и показателях конкурентов компании; сопоставления финансовой и нефинансовой информации для формирования выводов и рекомендаций по итогам анализа; разработки оптимальных решений в области финансирования и инвестирования: ОПК-2, ПК-1, ПК-2.

#### **План курса:**

Тема 1 Задачи, источники информации, цели и потребители результатов анализа, методы финансового анализа, этапы анализа. Цели и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности (ФИ) на различных этапах развития организации, ключевые потребители информации ФИ внутри и вне организации. Источники и методы сбора информации для ФИ. Этапы проведения ФИ. Аналитические методы ФИ.

Тема 2 Бухгалтерская и финансовая модель анализа. Экономическая и бухгалтерская прибыль. Потоки денежных средств и диагностика стадии жизненного цикла.

Тема 3 Подготовка аналитических форм для финансового анализа, анализ структуры баланса и чистого оборотного капитала

Тема 4 Анализ оборачиваемости и ликвидности компании

Тема 5 Анализ финансовой устойчивости и безубыточности. Структура капитала и основные концепции ее выбора

Тема 6 Анализ прибыльности, рентабельности и эффективности труда. Современные подходы к определению прибыльности

Тема 7 Применение профессионального программного обеспечения для расчета основных показателей финансового анализа

Тема 8 Ключевые показатели эффективности их роль в разработке направлений улучшения финансового состояния

Тема 9 Методика обобщения информации и формирования аналитической записки по результатам анализа

#### **Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:**

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ОПК-2	Способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач	ОПК-2.5.1 Этап 5	Способность осуществлять сбор необходимых для решения профессиональных задач данных
ПК-1	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и	ПК-1.4.1 Этап 4	Способность собрать и проанализировать данные, необходимые для расчета социально-экономических

	социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		показателей деятельности хозяйствующих субъектов
ПК-2	Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйственных субъектов	ПК-2.1.1 Этап 1	Способность применять типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета социально-экономических показателей деятельности предприятия

Результат формирования компетенций ОПК-2.5.1 на уровне данной дисциплины обеспечивается путем формирования у обучающихся:

Знания:

современных подходов и принципов выбора информации из открытых источников и коммерческих баз данных;

методов сбора и анализа информации из годового отчета акционерам;

подходов к сбору нефинансовой информации о деятельности компаний.

Умения:

применять понятийно-категориальный аппарат для сбора данных по финансовой отчетности предприятия и оценке нефинансовых характеристик бизнеса;

использовать системный подход при расчете и интерпретации экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий;

анализировать годовую отчетность предприятия для акционеров для получения необходимых данных финансового и нефинансового характера;

оптимизировать политику финансирования и инвестирования на базе рассчитанных показателей.

Навыки:

сбора открытой информации о деятельности и показателях конкурентов компании; сопоставления финансовой и нефинансовой информации для формирования выводов и рекомендаций по итогам анализа;

разработки оптимальных решений в области финансирования и инвестирования.

Результат формирования компетенций ПК-1.4.1 на уровне данной дисциплины обеспечивается путем формирования у обучающихся:

Знания:

современных подходов к анализу доходности компаний реального сектора экономики;

методов сбора и анализа информации по ликвидности, оборачиваемости и финансовой устойчивости;

источников информации для сравнения показателей в отрасли.

Умения:

определять проблемные точки в финансовом состоянии компании;

интерпретировать результаты расчетов экономических и социально-экономических показателей,

сравнить полученные данные с социально-экономическими показателями конкурентов и среднеотраслевыми показателями.

Навыки:

чтения годовой финансовой отчетности компаний, основных отчетных форм и приложений к ним;

определения макро- и микроэкономических показателей, необходимых для финансового анализа в открытых зарубежных и отечественных базах данных; создания аналитических форм на основе форм бухгалтерской отчетности.

Результат формирования компетенций ПК-2.1.1 на уровне данной дисциплины обеспечивается путем формирования у обучающихся:

Знания:

основных методик анализа ликвидности и финансовой устойчивости предприятия; источников получения сравнительных коэффициентов по отраслям и основным конкурентам хозяйственных субъектов; концепции выбора структуры источников финансирования.

Умения:

сформулировать рекомендации руководству компании по оптимизации затрат и росту эффективности бизнеса;

предложить меры по росту рентабельности бизнеса на основе его факторного анализа;

сформулировать рекомендации по оптимизации структуры капитала компании.

Навыки:

выявления основных проблем компании на основе расчета экономических и социально-экономических показателей;

построения модели финансового анализа, позволяющей сопоставить проблемам их глобальные и конкретные причины;

написания аналитической записки для руководства, собственников, партнеров, кредиторов по результатам проведенного анализа финансовой деятельности хозяйственного субъекта.

### **Основная литература:**

1. Ефимова, О.В. Финансовый анализ. Современный инструментарий для принятия управленческих решений. - М.: Омега-Л, 2015. – 351 с.
2. Первакова Е.Е. Финансовый менеджмент: учебное пособие – М.: МИЭМ, 2016. – 101с.