

  
«УТВЕРЖДАЮ»  
Директор института права и экономики  
/ А.С. Кисарин /

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Б1.В.ДВ.07.02 Финансовый анализ с использованием**  
**программных продуктов**

**Направление подготовки:** 38.03.01 Экономика

**Направленность (профиль):** Финансы и бизнес-аналитика

**Квалификация (степень):** бакалавр

**Форма обучения:** очная, очно-заочная

**Институт:** права и экономики

**Кафедра:** экономики, экономического анализа и менеджмента им. Н.Г. Нечаева

	очная форма	очно-заочная форма	заочная форма
Курс	4	5	
Семестр/триместр	8	D	

Лекции	18	2	
Лабораторные занятия	-	-	
Практические (семинарские) занятия	36	6	
Консультации	-	-	
Форма(ы) промежуточной аттестации	Зачет – 0,2	Зачет – 0,2	
Контроль	-	-	
Иные формы работы	-	-	
Самостоятельная работа	17,8	63,8	

**Всего часов:** 72

**Трудоемкость:** 2 зачетные единицы.

Разработчик рабочей программы:

кандидат педагогических наук, доцент С.В. Воробьев

## I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

**Цель изучения дисциплины:** формирование у обучающихся компетенций, позволяющих им успешно применять знания, навыки и умения в области применения автоматизированных систем в управлении производственно-финансовой деятельности предприятия, разработке и оценке планов его развития и финансовом анализе.

### **Задачи изучения дисциплины:**

- сформировать целостное представление о современных тенденциях в развитии информационных технологий применительно к финансовому анализу;
- сформировать практические навыки использования возможностей профессиональных пакетов прикладных программ в области финансового анализа на примере пакета «ИНЭК - Аналитик»;
- сформировать понятия информационных процессов и методических основ расчёта комплексной оценки финансового состояния предприятия.

**Место дисциплины в структуре ОПОП:** реализуется в рамках вариативной части блока Б1. Дисциплины (модули).

### **Планируемые результаты обучения по дисциплине:**

Код компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
<b>ПК-21</b>	<b>Знать:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- основы теории финансового планирования, структуру, алгоритм и требования к составлению финансового плана;</li><li>- состав и полномочия органов государственной власти и местного самоуправления;</li><li>- способы осуществления финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</li></ul>	<b>Знает:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- основные понятия информационных технологий и систем, используемых в финансовом анализе;</li><li>- основные методы автоматизации управления предприятием;</li><li>- основные принципы работы в программном продукте «ИНЭК аналитик»;</li><li>- технологии использования аналитических методов в информационных системах финансового анализа.</li></ul>
	<b>Уметь:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- применять на практике методы и инструменты финансового планирования;</li><li>- рассчитывать и обосновывать финансовые показатели, анализировать составленный финансовый план организации;</li><li>- устанавливать финансовые взаимоотношения с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</li></ul>	<b>Умеет:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- использовать и анализировать теоретические знания в области финансового анализа;</li><li>- проводить исследования финансового состояния средствами программного продукта «ИНЭК аналитик»;</li><li>- обосновывать степень эффективности и научности внедряемых информационных систем финансового анализа.</li></ul>
	<b>Владеть:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- навыками составления финансовых планов организации;</li><li>- навыками обоснования финансовых</li></ul>	<b>Владеет:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- навыками финансового анализа текущего состояния бизнес-процессов организации;</li></ul>

	<p>расчетов и показателей финансового плана организации;</p> <p>- навыками осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p>	<p>- навыками работы в программном продукте «ИНЭК аналитик»;</p> <p>- методами организации оптимальной информационно-технологической поддержки процессов финансового анализа.</p>
--	---	---

## II. СОДЕРЖАНИЕ И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

с указанием количества часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу

### Очная форма обучения

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего	Аудиторные занятия			Сам. раб.
			ЛК	ПЗ	ЛБ	
	<b>Раздел 1.</b> Финансово-аналитическая деятельность средствами программных продуктов	<b>28</b>	<b>8</b>	<b>16</b>		<b>4</b>
1	Тема 1. Финансовый анализ на основе данных внешней бухгалтерской отчетности.	14	4	8		2
2	Тема 2. Финансовый анализ для промышленных предприятий в среде ПК «Инэк-Аналитик».	14	4	8		2
	<b>Раздел 2.</b> Планирование финансовой деятельности предприятия	<b>43,8</b>	<b>10</b>	<b>20</b>		<b>13,8</b>
3	Тема 3. Планирование финансовой деятельности предприятия в среде ПК «Инэк-Аналитик».	18	4	8		6
4	Тема 4. Инвестиционный проект предприятия, создание и оценка эффективности в среде ПК «Инэк-Аналитик».	25,8	6	12		7,8
	<i>Зачет</i>	<i>0,2</i>				
	<i>Итого за 8 семестр</i>	<i>72</i>	<i>18</i>	<i>36</i>		<i>17,8</i>
	<b>ИТОГО:</b>	<b>72</b>	<b>18</b>	<b>36</b>		<b>17,8</b>

### Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего	Аудиторные занятия			Сам. раб.
			ЛК	ПЗ	ЛБ	
	<b>Раздел 1.</b> Финансово-аналитическая деятельность средствами программных продуктов	<b>24</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>20</b>
1	Тема 1. Финансовый анализ на основе данных внешней бухгалтерской отчетности.	10	1	1		8
2	Тема 2. Финансовый анализ для промышленных предприятий в среде ПК	14	1	1		12

	«Инэк-Аналитик».					
	<b>Раздел 2.</b> Планирование финансовой деятельности предприятия	<b>47,8</b>	<b>-</b>	<b>4</b>		<b>43,8</b>
3	Тема 3. Планирование финансовой деятельности предприятия в среде ПК «Инэк-Аналитик».	22	-	2		20
4	Тема 4. Инвестиционный проект предприятия, создание и оценка эффективности в среде ПК «Инэк-Аналитик».	25,8	-	2		23,8
	<i>Зачет</i>	<i>0,2</i>				
	<i>Итого за <u>D</u> триместр</i>	<i>72</i>	<i>2</i>	<i>6</i>		<i>63,8</i>
	<b>ИТОГО:</b>	<b>72</b>	<b>2</b>	<b>6</b>		<b>63,8</b>

**Заочная форма обучения (не реализуется)**

### **III. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Текущая аттестация проводится в форме теста.

#### **Типовой вариант теста**

**1. Абсолютная устойчивость финансового состояния может быть при условии:**

- а) величина запасов больше величины собственных оборотных средств
- б) величина запасов меньше величины собственных оборотных средств
- в) величина запасов меньше величины собственных оборотных средств и кредитов банка под товарно-материальные ценности.

**2. Анализ финансовой устойчивости ориентирован на:**

- а) оценку надежности предприятия с точки зрения его платежеспособности
- б) оценку конкурентоспособности предприятия
- в) создание и использование инструментария, позволяющего найти лучшее сочетание цены продукта, объема его выпуска и реально планируемых продаж
- г) характеристику платежеспособности предприятия

**3. Анализ финансовой устойчивости ориентирован на:**

- а) выработку политики увеличения и рационального распределения прибыли
- б) определение политики предприятия в расширении производства.
- в) оценку надежности предприятия с точки зрения его платежеспособности
- г) формирование политики в области ценных бумаг

**4. В ходе финансового анализа используются измерители:**

- а) преимущественно натуральные
- б) преимущественно стоимостные
- в) стоимостные, натуральные, трудовые, условно-натуральные

**5. В чем состоит основная цель разработки инвестиционного проекта?**

- а) выбор оптимального варианта технического перевооружения предприятия

б) обоснование технической возможности и целесообразности создания объекта предпринимательской деятельности

в) получение прибыли при вложении капитала в объект предпринимательской деятельности

г) проведение финансового оздоровления

**6. Для предпринимателя, который знает, что он действует на стабильном и насыщенном рынке, лучшим решением будет направить свои маркетинговые усилия на:**

а) избирательный (специфический) спрос

б) общие потребности (общий спрос)

в) первичный спрос

г) потенциальный спрос

**7. Достаточный бизнес-план содержит:**

а) все ответы верны

б) все разделы бизнес-плана по предлагаемому варианту и не обязательно включает подробные расчеты по альтернативным вариантам

в) все расчеты, справки, свидетельства и другие материалы

г) краткие выводы по каждому разделу без обоснования и расчетов

**8. Емкость рынка - это:**

а) все ответы верны

б) объем реализованных на рынке товаров (услуг) в течение определенного периода времени

в) территория, на которой происходит реализация товаров (услуг) предприятия

г) удельный вес продукции предприятия в совокупном объеме продаж товаров (услуг) на данном рынке

**9. Если фирма рискует тем, что в худшем случае произойдет покрытие всех затрат, а в лучшем - получит прибыль намного меньше расчетного уровня - эта область риска называется как:**

а) критического

б) минимального

в) недопустимого

г) повышенного

**10. Изъятие существующих продуктов из производственной программы предприятия; прекращение производства товара; вывод товара с рынка как потерявшего конкурентоспособность на рынке и спрос - это...**

а) вариация имиджа товара

б) вариация товара

в) конкурентоспособность товара

г) элиминация

**11. Инвестиции могут осуществляться в форме (укажите не менее 2-х вариантов ответов):**

а) денежных средств;

б) зданий, сооружений, машин, оборудования и другого имущества;

в информационной поддержке нематериальных активов, оцениваемых денежным эквивалентом;

**12. Инвестиционный проект:**

а) может разрабатываться на базе бизнес-плана предприятия и рассматриваться как его составная часть

б) это самостоятельный документ.

**13. Инновационные бизнес-проекты классифицируются следующим образом:**

а) нет верного варианта.

б) социальные, организационные, коммерческие

в) технические, коммерческие, социальные

г) экономические, социальные, организационные

**14. Источниками инвестиций являются:**

а) ассигнование из бюджетов различных уровней, фондов поддержки предпринимательства

б) все варианты верны.

в) иностранные инвестиции в форме финансового или иного участия в уставном капитале и в форме прямых вложений

г) нет верного ответа

д) различные формы заемных средств

е) собственные финансовые средства, иные виды активов (основные фонды, земельные участки, промышленная собственность и т. п.) и привлеченные средства

**15. Какая группа факторов составляет основу для позиционирования продукта?**

а) восприятие продуктов потребителями

б) намерение потребителей совершить покупку.

в) поведение покупателей после покупки;

г) поведение покупателей при покупке

Промежуточная аттестация обучающихся осуществляется в форме зачета с использованием следующих оценочных материалов: перечень вопросов к зачету.

**Вопросы к зачету**

**(8 семестр очная форма обучения / D триместр очно-заочная форма обучения)**

1. Предмет и метод финансового анализа

2. Место финансового анализа в системе экономического анализа. Классификация видов финансового анализа.

3. Содержание финансового анализа, цели, задачи и последовательность проведения.

4. Классификация методов финансового анализа

5. Методика финансового анализа

6. Влияние информатизации и компьютеризации на развитие финансово-кредитной сферы.

7. Совершенствование управления организацией и ее финансами на базе информационных технологий.

8. Предпосылки развития информационных технологий в финансово-кредитной сфере.

9. Место компьютерной информационной технологии решения функциональных задач финансового менеджмента в информационной системе организации.

10. Функциональные задачи, подсистемы в компьютерной информационной системе организации (оперативного, тактического, стратегического управления). Характеристика особенностей технологий их решения.

11. Обеспечивающие подсистемы информационной технологии решения задач финансового менеджмента.

12. Автоматизированные рабочие места финансовых менеджеров высшего, среднего и низового звеньев

13. Информационные ресурсы и их организация в финансовом менеджменте (файлы, базы данных, хранилище данных, базы знаний).

14. Содержание и источники внутренних информационных ресурсов и потоков финансового менеджмента. Примеры технологий и их организации в корпорации.

15. Содержание и источники внешних информационных ресурсов и потоков финансового менеджмента. Примеры технологий и их организации для использования специалистами фирмы.

16. Формы представления информационных продуктов и услуг для решения задач финансового менеджмента.

17. Структура мирового информационного рынка финансово-кредитной информации (глобальные, национальные, региональные и корпоративные ресурсы.)

18. Российский рынок информационных и коммуникационных услуг в финансово-кредитной сфере, его структура. Источники и центры подготовки и распространения финансово-коммерческой информации в РФ.

19. Региональные и корпоративные информационные ресурсы в решении задач финансового менеджмента предприятия.

20. Информационные ресурсы сети интернет, методы и приемы их поиска и обработки.

21. Технологические процедуры решения задач финансового менеджмента с использованием ПК.

22. Технологии сбора, хранения, и оперативного анализа финансовой информации, их виды, сущность и возможности.

23. Характеристики ППП для решения функциональных задач финансового менеджмента: ППП общего назначения и специализированные ППП.

24. Возможности ППП общего назначения для решения задач финансового менеджмента.

25. Характеристика и особенности применения специализированных ППП, ориентированных на решение задач финансового менеджмента.

26. Характеристика и применение ППП для анализа финансового состояния предприятия и инвестиционных проектов.

27. Технологии хранилищ данных и много мерного анализа, их возможности для поддержки принятия решений.

28. Технологии интеллектуального анализа финансовой информации и знаний, их возможности и условия использования.

#### **IV. ПЕРЕЧЕНЬ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

##### **4.1. Основная литература**

1. Финансовый и инвестиционный анализ: учебное пособие для бакалавров дневного и заочного отделений направления 38.03.02 «Менеджмент» / Л.В. Минько, Е.М. Королькова, О.В. Коробова, Е.Л. Дмитриева; Тамбовский государственный технический университет. – Тамбов: Тамбовский государственный технический университет (ТГТУ), 2017. – 112 с.: ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498943> (дата обращения: 01.09.2020). – Библиогр.: с. 101-103. – ISBN 978-5-8265-1675-1. – Текст: электронный.

##### **4.2. Дополнительная литература**

1. Балдин, К.В. Информационные системы в экономике: учебник / К.В. Балдин, В.Б. Уткин. – 8-е изд., стер. – Москва: Дашков и К°, 2019. – 395 с.: ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=112225> (дата обращения: 01.09.2020). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-394-03244-8. – Текст: электронный.

2. Информационные технологии в менеджменте: профессиональный блок: [16+] / сост. А.В. Мухачева, О.И. Лузгарева, И.В. Донова ; Кемеровский государственный университет. – Кемерово: Кемеровский государственный университет, 2019. – 218 с.: ил., схем., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573541> (дата обращения: 01.09.2020). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-8353-2343-2. – Текст: электронный.

#### **V. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

<b>№ пп</b>	<b>Ссылка на информационный ресурс</b>	<b>Наименование разработки в электрон- ной форме</b>	<b>Доступность</b>
1.	<a href="http://www.aup.ru/">http://www.aup.ru/</a>	<b>Административно-управленческий портал.</b> Включает электронную библиотеку деловой литературы и документов, бизнес-форум по различным аспектам теории и практики организации, планирования и управления деятельностью предприятий. В разделах также представ-	Свободный доступ



		лены готовые бизнес-планы, статистические справочники и аналитические обзоры.	
2.	<a href="http://window.edu.ru/">http://window.edu.ru/</a>	<b>Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам"</b> предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования	Свободный доступ

## VI. СОВРЕМЕННЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ БАЗЫ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ

1.	<a href="http://www.biblioclub.ru">http://www.biblioclub.ru</a>	Электронно-библиотечная система (ЭБС) Университетская библиотека онлайн	Регистрация через любой университетский компьютер. В дальнейшем предоставляется неограниченный индивидуальный доступ из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет
2.	<a href="http://www.garant.ru">www.garant.ru</a>	Информационно-правовой портал	Свободный доступ
3.	<a href="http://www.elibrary.ru">www.elibrary.ru</a>	Российский информационный портал в области науки, технологии, медицины и образования	Свободный доступ
4.	<a href="http://www.consultant.ru">www.consultant.ru</a>	Российская компьютерная справочно-правовая система	Свободный доступ

## VII. ЛИЦЕНЗИОННОЕ И СВОБОДНО РАСПРОСТРАНЯЕМОЕ ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

При реализации учебной дисциплины применяется следующее лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

- Microsoft Windows 7 Professional 64-bit;
- Microsoft Office Профессиональный плюс 2007;
- Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows;
- ПП ИНЭК-Аналитик 11.1;
- Информационно-правовое обеспечение «ГАРАНТ».

## **VIII. ОБОРУДОВАНИЕ И ТЕХНИЧЕСКИЕ СРЕДСТВА ОБУЧЕНИЯ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Учебные занятия проводятся в аудиториях, укомплектованных специализированной мебелью, в том числе стационарными или переносными техническими средствами обучения (проектор, экран, компьютер/ноутбук).

Лабораторные занятия, групповые и индивидуальные консультации, текущая и промежуточная аттестации проводятся в специализированных классах, оснащенных автоматизированными рабочими местами с компьютерами.

Самостоятельная работа проводится в кабинетах, оснащенных компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.