

Автономное образовательное учреждение
высшего образования Ленинградской области
«Государственный институт экономики, финансов, права и технологий»

Утверждаю

Проректор по образовательной
деятельности и цифровой
трансформации

Е.В. Карпичев

«26» декабря 2024 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ПО ДИСЦИПЛИНЕ
«ФИНАНСОВАЯ АНАЛИТИКА И ФИНАНСОВЫЙ
МЕНЕДЖМЕНТ»

Направление подготовки
38.03.01 - Экономика
(уровень бакалавриата)

Направленность (профиль) образовательной программы
«Экономика предприятий и организаций»

Формы обучения
Очная

Гатчина
2024

Рабочая программа по дисциплине «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» разработана на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (далее ФГОС ВО) по направлению подготовки 38.03.01 - Экономика направленность (профиль) подготовки - «Экономика предприятий и организаций»

Уровень подготовки: Бакалавр

Организация-разработчик: АОУ ВО ЛО «Государственный институт экономики, финансов, права и технологий»

Разработчики: ст. преподаватель
кафедры финансов и кредита



Зверева А.С..

к.э.н., доц. кафедры финансов и кредита



Татаринцева С.Г.

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры финансов и кредита «30» сентября 2024 г. Протокол №2.

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий кафедрой



Кроливецкая В.Э.

Руководитель ОП

Карпичев В.Е.

Содержание

1. Пояснительная записка.....	4
2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы	5
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	6
4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся.....	7
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических или астрономических часов и видов учебных занятий	7
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Финансовый менеджмент»	10
7 .Фонд оценочных и методических материалов для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	11
8. Перечень основной, дополнительной учебной литературы, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля).....	15
9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Финансовый менеджмент».....	17
10. Особенности освоения дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья.....	20
11. Перечень информационных технологий, профессиональных баз данных, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем.....	21
12. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)	23

1. Пояснительная записка

Курс «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» занимает важное место при подготовке бакалавров по направлению по направлению подготовки 38.03.01 - Экономика (уровень бакалавриата), профиль - «Экономика предприятий и организаций»

«Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» - научная и учебная дисциплина, предметом которой являются экономические денежные отношения, возникающие в процессе формирования, распределения и использования финансовых ресурсов, капитала и резервов и денежные потоки, связанные с ними, а также управленческие решения в процессе формирования и использования финансовых ресурсов и капитала корпораций, необходимых для осуществления их хозяйственной деятельности.

Основная задача изучения дисциплины «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» состоит в том, чтобы дать комплексное представление о сущности и содержании финансового менеджмента на предприятиях и в корпорациях, возможных путях развития предпринимательских структур в рамках государственного управления и регулирования.

Становление и развитие рыночных отношений в Российской Федерации предопределили повышение роли денег, финансов, кредита и, соответственно, основных стоимостных показателей, характеризующих конкретные результаты деятельности государства в управлении экономикой и хозяйствующих субъектов. Успешная работа финансового менеджера на конкретном рабочем месте в значительной степени зависит от общего представления о сущности и действии законов и закономерностей, экономических критериев и показателей, собственных прав и обязанностей, а также от степени подготовленности его по таким специальным дисциплинам как финансовый менеджмент, управление денежными потоками и т.д.

Целью освоения дисциплины «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» является получение студентами необходимого комплекса теоретических и практических знаний в области организации финансового планирования на предприятиях и в корпорациях, освоение методов и навыков управления финансовыми ресурсами, капиталом, денежными доходами, фондами и потоками организаций различных организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов.

Задачи дисциплины:

1. Изучить базовые теоретические концепции финансового менеджмента .
2. Охарактеризовать методологические основы и методический инструментарий организации финансовой аналитики и финансового менеджмента.
3. Изучить современные методы финансового управления активами и капиталом хозяйствующих субъектов.

4. Изучить современные методы управления инвестициями и денежными потоками в условиях неопределенности и риска корпораций и предприятий.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Дисциплина «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» участвует в формировании следующих компетенций:

Компетенция	Индикаторы	Дескрипторы
ПК-2. Способен осуществлять расчет и анализ экономических показателей результатов деятельности организации.	ПК-2. И-2 Проводить оценку эффективности и рисков ведения бизнеса	<p>Знать: понятийный аппарат современных концепций финансового анализа, концепций устойчивого развития для формирования целостного представления о финансовой аналитике как составной части финансового менеджмента и решения практических задач профессиональной деятельности.</p> <p>Уметь: применять аналитические процедуры в обосновании вариантов управленческих решений с использованием количественных и качественных методов анализа финансовой отчетности, в т.ч., в разрезе операционной, инвестиционной, финансовой деятельности; строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и интерпретировать полученные результаты.</p> <p>Владеть: навыками финансового моделирования для выявления трендов и прогнозирования финансового состояния компаний.</p>
	ПК-2. И-3 Определять резервы повышения эффективности деятельности организации	<p>Знать: сущность и принципы финансового менеджмента предприятия; активов предприятия и источников финансирования деятельности субъекта хозяйствования; основные оценочные показатели финансового состояния деятельности предприятия; основные финансовые продукты и услуги для использования возможности их приобретения.</p> <p>Уметь: управлять активами и пассивами предприятия; определять основные финансовые показатели</p>

		<p>деятельности предприятия для оценки финансового состояния и кредитоспособности; анализировать основные финансовые продукты и услуги для использования возможности их приобретения.</p> <p>Владеть: навыками прогнозирования и комплексной диагностики финансового предприятия кредитоспособности; навыками определения перспективности деятельности предприятия для использования возможности приобретения различных финансовых продуктов и услуг в целях эффективного и устойчивого развития.</p>
--	--	--

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина Б1.В.09 «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» является дисциплиной части, выбираемой участниками образовательных отношений, для подготовки студентов по направлению 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата), направленность (профиль) подготовки – «Экономика предприятий и организаций».

Шифр компетенции	Предшествующие дисциплины (модули), практики учебного плана, в которых осваивается компетенция	Дисциплины (модули), практики учебного плана, в которых компетенция осваивается параллельно с изучаемой дисциплиной	Последующие дисциплины (модули), практики учебного плана, в которых осваивается компетенция
ПК 2	<p>Охрана труда и техника безопасности (2 семестр)</p> <p>Правовое регулирование хозяйственной деятельности предприятия (4 семестр)</p> <p>Государственное регулирование деятельности предприятия (4 семестр)</p> <p>Организация и планирование деятельности предприятия (4 семестр)</p>	<p>Организация и планирование деятельности предприятия (5 семестр)</p> <p>Цифровая трансформация бизнеса (5 семестр)</p> <p>Финансовая аналитика и финансовый менеджмент (5 семестр)</p> <p>Финансовая аналитика и финансовый менеджмент (6 семестр)</p> <p>Диагностика экономического потенциала предприятия (6 семестр)</p> <p>Корпоративное банковское обслуживание (6 семестр)</p> <p>Инновационное развитие предприятия (6 семестр)</p> <p>Управление затратами и результатами деятельности</p>	<p>Финансовое планирование и бюджетирование (7 семестр)</p> <p>Экономика отраслевых рынков (7 семестр)</p> <p>Внешекономическая деятельность предприятия (7 семестр)</p> <p>Финансово-экономические риски предприятия/ <i>Экономика рисков</i> (7 семестр)</p> <p>Финансовое планирование и бюджетирование (8 семестр)</p> <p>Методы и технологии антикризисного управления на предприятии/ <i>Конкурентный бенчмаркинг</i> (8 семестр)</p>

		предприятия (6 семестр) Электронная коммерция/ <i>Цифровой маркетинг</i> (6 семестр) Производственная практика (технологическая (проектно- технологическая) практика) (6 семестр)	Производственная практика (преддипломная практика) (8 семестр)
--	--	--	--

4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость освоения учебной дисциплины «Финансовый менеджмент» 6 зачетных единиц или 216 академических часов.

Семестр		№5	№ 6	Всего, ак. часов
Общая трудоемкость (всего ак. часов / з.ед)		108/3	144/4	252/7
Контактная работа	Лекции	16	32	48
	Практические занятия	32	32	64
Самостоятельная работа		51	44	95
Вид промежуточной аттестации (конт. работа/ сам. работа)	Зачет /Экзамен	0,25/8,75	2,3/33,7	2,55/42,45

5 . Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических или астрономических часов и видов учебных занятий

№	Наименование раздела дисциплины (тема)	Трудоемкость					Содержание
		всего	лекции	практич. занятия	лабор. занятия	самост. работа (по дисциплине и контролю)	
_5 семестр							
1.	Экономическое содержание и	24	4	8		12	Цель и задачи финансового менеджмента на

	назначение финансового менеджмента на предприятиях и в корпорациях					предприятиях и в корпорациях. Теоретические основы финансового менеджмента (Теория структуры капитала, Теория доходности инвестиционного портфеля, Теория агентских отношений). Основные источники информации для оценки, анализа финансового потенциала, ликвидности и платежеспособности, финансовой устойчивости, прибыльности и рентабельности. Инвестиционная привлекательность экономического субъекта.
2.	Управление операционной (текущей) деятельностью организации. Формирование и планирование прибыли предприятий и корпораций	24	4	8	12	Структура выручки предприятий. Планирование расходов. Структура расходов (издержек). Планирование доходов. Сущность и планирование прибыли. Виды прибыли. Отражение прибыли в формах отчетности (Ф.2).
3	Управление капиталом предприятий и корпораций	24	4	8	12	Основы управления структурой капитала предприятия и его составными элементами. Источники формирования и оптимизация структуры капитала предприятий. Оценка стоимости капитала..
4	Управление активами предприятий и корпораций	27	4	8	15	Сущность управления активами предприятия и их составляющими (запасами, дебиторской задолженностью и денежными средствами). Управление оборотным и основным капиталом. Управление инвестициями. Денежные потоки и их оценка. Оптимизация денежных потоков. Модели Миллера – Орра, Баумоля.

							Управление оборотными активами с целью принятия обоснованных финансовых решений
6 семестр							
5	Финансовое планирование на предприятиях и в корпорациях	54	16	16		22	Информационная база финансового менеджмента предприятий. Организация процесса бюджетирования и управления денежными потоками. Отечественный и зарубежный опыт в сфере управления денежными потоками. Оптимизация денежных потоков по моделям Баумоля, Миллера-Орра. Прогноз финансовых ресурсов и источников финансирования с целью принятия обоснованных финансовых решений
6	Диагностика финансовой деятельности предприятий	54	16	16		22	Оценка финансового положения и результатов деятельности предприятий и корпораций. Зарубежные и отечественные методы анализа финансовой и бухгалтерской информации предприятий различных форм собственности. Источники информации и оценка, анализ финансового потенциала, ликвидности и платежеспособности, финансовой устойчивости, прибыльности и рентабельности, инвестиционной привлекательности экономического субъекта. Применение результатов финансового анализа для целей бюджетирования и управления денежными потоками. Оценка кредитоспособности субъекта хозяйствования с помощью отечественных и зарубежных моделей (модель Таффлера-Тишоу, модель Альтмана, модель

							Савицкой, модель Фулмера) с целью принятия обоснованных финансовых решений
	Зачет	9		0,25		8,75	
	Экзамен	36		2,3		33,7	
	Итого 7,8 семестр	252	48	66,55		137,45	

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент»

Самостоятельная работа студентов

№	Виды самостоятельной работы	Трудоемкость, ак. часы	Форма контроля
	Проработка теоретического материала по конспектам лекций, рекомендованной литературе, дополнительным источникам информации	30	Консультация преподавателя, устное собеседование
2.	Подготовка к практическим занятиям: поиск необходимой информации, обработка информации	30	Представление информации в обработанном виде (презентации, защита курсовой работы, коллоквиум)
3.	Подготовка к текущему контролю (тестирование)	35	Тесты по темам
4.	Подготовка к промежуточной аттестации (вопросы к зачету, экзамену, итоговый тест)	42,45	Зачет/ Экзамен

Для самостоятельной работы по дисциплине обучающиеся используют следующее учебно-методическое обеспечение:

1) Финансовый менеджмент : учебник для вузов / под редакцией Г. Б. Поляка. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 358 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18205-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/534525>

2) Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 351 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03375-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511405>

3) Финансовый менеджмент: проблемы и решения : учебник для вузов / А. З. Бобылева [и др.] ; под редакцией А. З. Бобылевой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 795 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17020-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/544978>

4) Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Основные понятия, методы и концепции : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 377 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03726-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510822>

5) Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Инвестиционная и финансовая политика фирмы : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 304 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03727-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514817>

6) Фонд оценочных и методических материалов по дисциплине «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент».

7. Фонд оценочных и методических материалов для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Вопросы для проведения промежуточной аттестации (зачета/экзамена)

1. Формирование и использование выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг.
2. Прибыль организации, ее роль в управлении финансами.
3. Использование прибыли организации. Методы максимизации чистой прибыли.
4. Показатели рентабельности, их использование в финансовом планировании
5. Законодательное регулирование процессов формирования и движения капитала организации.
6. Оценка эффективности привлечения заемного капитала. Эффект финансового рычага.
7. Финансовый контроль в системе управления организацией.

8. Роль амортизационной политики в управлении инвестиционным процессом в организации.
9. Источники и способы финансирования реальных инвестиций в организации.
10. Планирование реальных инвестиций. Место инвестиционного плана в системе финансового планирования.
11. Цель и задачи финансового менеджмента на предприятиях и в корпорациях
12. Основы финансового менеджмента при планировании производственно-хозяйственной субъекта хозяйствования
13. Основные источники информации для оценки, анализа финансового потенциала, ликвидности и платежеспособности, финансовой устойчивости, прибыльности и рентабельности.
14. Инвестиционная привлекательность экономического субъекта
15. Структура выручки предприятий
16. Планирование расходов субъекта хозяйствования.
17. Структура расходов (издержек) предприятия.
18. Планирование доходов.
19. Сущность и планирование прибыли.
20. Основы управления структурой капитала предприятия и его составными элементами.
21. Формирование и планирование прибыли предприятий и корпораций
22. Источники формирования и оптимизация структуры капитала предприятий .
23. Оценка стоимости капитала..
24. Сущность управления активами предприятия и их составляющими (запасами, дебиторской задолженностью и денежными средствами).
25. Управление оборотным и основным капиталом.
26. Денежные потоки и их оценка
27. Управление оборотными активами
28. Финансовое планирование на предприятиях и в корпорациях
29. Информационная база финансового менеджмента предприятий.
30. Организация процесса бюджетирования и управления денежными потоками.
31. Отечественный и зарубежный опыт в сфере управления денежными потоками.
32. Прогноз финансовых ресурсов и источников финансирования
33. Оценка финансового положения и результатов деятельности предприятий и корпораций.
34. Зарубежные и отечественные методы анализа финансовой и бухгалтерской информации предприятий различных форм собственности.
35. Источники информации и оценка, анализ финансового потенциала, ликвидности и платежеспособности, финансовой устойчивости, прибыльности и рентабельности, инвестиционной привлекательности экономического субъекта.

36. Применение результатов финансового анализа для целей бюджетирования и управления денежными потоками.

Примерные практико-ориентированные задания

Тестовые задания:

1. Под финансами предприятий следует понимать:

- А) денежные средства, находящиеся в распоряжении государства, компаний, учреждений, организаций и населения;
- Б) денежные отношения, связанные с формированием, распределением и использованием денежных фондов;
- В) фонды денежных средств.

2. Сфера денежных отношений по сравнению с категорией финансы:

- А) шире;
- Б) меньше;
- В) отождествима.

3. Основополагающее звено финансовой системы - это:

- А) государственный кредит;
- Б) государственный бюджет;
- В) финансы предприятий.

4. Ключевыми функциями финансов по мнению большинства экономистов являются:

- А) оперативная функция,
хозрасчётная функция,
контрольная функция;
- Б) распределительная функция,
производственная функция,
регулирующая функция;
- В) распределительная функция,
контрольная функция.

5. Что не относится к финансовой работе на предприятии:

- А) финансовое планирование;
- Б) оформление договоров с контрагентами;
- В) организация расчётов фирмы.

6. Финансовая работа на крупном предприятии может и должна осуществляться:

- А) исключительно директором предприятия;
- Б) главным бухгалтером и бухгалтерией;
- В) финансовым директором и финансовым отделом.

7. На какие сферы делится финансовая система РФ:

- А) централизованные финансы и государственный кредит;
- Б) государственные финансы и финансы хозяйствующих субъектов;
- В) финансы предприятий и финансы государства.

8. К какому звену финансовой системы относятся финансы банковского сектора

- А) финансы предприятий;
- Б) финансы государства;
- В) финансы посредников ;
- Г) бюджетная система.

9. Основные средства предприятия – это:

- А) денежные средства, вложенные в основные фонды предприятия;
- Б) средства производства, которые используются в ряде производственных циклов и переносят свою стоимость на готовую продукцию по частям;
- В) все названное вместе.

10. Основные пути повышения эффективности капитальных вложений:

- А) - основная доля капитальных вложений должна направляться на новое строительство
 - сокращение сроков строительства, реконструкции и модернизации;
- Б) - основная доля капитальных вложений должна направляться не на новое строительство, а на техническое перевооружение, реконструкцию, модернизацию, замену оборудования прогрессивным и современным
 - сокращение сроков строительства, реконструкции и модернизации
 - рациональное сочетание источников финансирования;
- В) - сокращение сроков строительства, реконструкции и модернизации
 - рациональное сочетание источников финансирования.

ВОПРОСЫ ДЛЯ КОЛЛОКВИУМА

по дисциплине «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент»

Тема. Современные проблемы финансового менеджмента

1. Правовое регулирование реабилитационных процедур банкротства. Внешнее управление и финансовое оздоровление хозяйствующего субъекта.
2. Финансовая инженерия как инструмент снижения финансовых рисков.
3. Конкурсное производство как ликвидационная процедура несостоятельности.
4. Мировое соглашение как процедура урегулирования конфликта.

КЕЙС-ЗАДАЧИ

по дисциплине «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент»

Кейс – задача №1 к теме: «Управление активами хозяйствующего субъекта»

Фирма, главный офис и заводы которой расположены в Великобритании, занимается производством парфюмерных товаров. 70% прибыли фирма получает от реализации оригинальной зубной пасты в различных ее модификациях. В течение последних трех лет около 65% сбыта зубной пасты приходится на долю одной из арабских стран Персидского залива, где данная фирма контролирует рынок аналогичной продукции, обеспечивая себе устойчивый рост прибыли за счет постоянного увеличения сбыта зубной пасты. Другие иностранные производители зубных паст не проявляют пока интереса к распространению своей продукции в данной стране, т.к. для этого требуется пройти определенную процедуру регистрации, а также выполнить все надписи на тюбике и упаковке на арабском языке с учетом местного диалекта. Конкуренция со стороны местных производителей минимальна ввиду неразвитости их производственной базы и более низкого качества продукции. Однако неделю назад в местных средствах массовой информации, включая радио и телевидение, началась кампания по дискредитации продукции фирмы на основании ложного утверждения о наличии в составе выпускаемых ею зубных паст добавок свиного жира, в результате чего их сбыт сократился на 70%.

Задание: разработать стратегию и тактику выхода фирмы из кризиса.

Полный комплект заданий и этапов формирования компетенции представлен в Фонде оценочных и методических материалов для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине, оформленный отдельным документом, представлен в приложении 1.

8. Перечень основной, дополнительной учебной литературы, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

а) основная литература:

1) Финансовый менеджмент : учебник для вузов / под редакцией Г. Б. Поляка. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 358 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18205-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/534525>

2) Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 351 с. —

(Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03375-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511405>

3) Финансовый менеджмент: проблемы и решения : учебник для вузов / А. З. Бобылева [и др.] ; под редакцией А. З. Бобылевой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 795 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17020-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/544978>

4) Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Основные понятия, методы и концепции : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 377 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03726-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510822>

5) Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Инвестиционная и финансовая политика фирмы : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 304 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03727-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514817>

б) дополнительная литература:

7. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 360 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-19625-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/556784>

8. Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Методология : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 217 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04394-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514462>

9. Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Финансовая политика предприятия : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 297 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04396-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514954>

г) ресурсы сети «Интернет»:

- 1) Информационно-правовая система «Гарант»
- 2) Электронная библиотека www.znaniy.com
- 3) Электронный журнал «Финансы и кредит» // <https://www.fin-izdat.ru/journal/fc/>
- 4) Электронный журнал «Финансовая аналитика: проблемы и решения» // <https://www.fin-izdat.ru/journal/fa/>
- 5) Электронный журнал «Дайджест-Финансы» // <https://www.fin-izdat.ru/journal/digest/>
- 6) Электронный журнал «Финансы» // <http://www.finance-journal.ru/index.php?part=finance>
- 7) Единый федеральный реестр сведений о банкротстве // <http://info.e-c-m.ru/archive.htm>.
- 8) Электронный журнал «Финансы: теория и практика/Finance: Theory and Practice» // <https://financetp.fa.ru/jour/index>

**9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины
«Финансовая аналитика и финансовый менеджмент»**

Самостоятельная подготовка обучающихся проводится для углубления и закрепления знаний, полученных на лекциях и других видах занятий, для выработки навыков самостоятельного применения новых, дополнительных знаний и подготовки к предстоящим учебным занятиям, экзамену.

Важным условием успешного изучения дисциплины является посещение лекций. Под посещением подразумевается не форма пассивного присутствия, а активная работа по изучению нового материала. Подготовка к лекционным занятиям включает в себя анализ предлагаемых для изучения вопросов, изучение нормативных источников и учебной и научной литературы по рассматриваемым вопросам лекции. В процессе лекции обучающийся может задавать уточняющие вопросы, осуществить взаимосвязь нового материала с уже изученным, подготовить базу для эффективного использования полученных знаний, облегчить подготовку к практическому занятию. Эффективным способом фиксации лекционного материала является конспектирование, представляющее собой не только фиксацию важнейших моментов лекции, но и указание примеров для понимания того или иного теоретического материала.

При подготовке к практическому занятию необходимо использовать конспектированные материалы лекций, учебную и научную литературу. Подготовка ответов по выносимым на обсуждение вопросам практического занятия включает в себя не только прочтение материала, но и его анализ и критическую оценку. Обучающемуся следует выявить малоизученные аспекты рассматриваемых вопросов, проявить инициативу при подготовке сообщений и докладов. При подготовке сообщений и докладов необходимо учитывать временное ограничение времени изложения подготовленного

материала (не более 20 минут). Изложение сообщения или доклада производится в форме рассказа, а не чтения с листа. После сообщения или доклада обучающийся должен быть готов ответить на уточняющие вопросы аудитории.

При подготовке к практическим занятиям и экзамену рекомендуется систематизировать знания, изображая их в табличном, графическом или схематичном виде. Это позволит установить взаимосвязь изучаемых явлений, упростит задачу запоминания материала, облегчит процесс практического применения полученных знаний.

Задачей практических занятий является выработка умения использовать теоретические знания, проявить наличие практических навыков составления и анализа юридических документов. При подготовке к практическому занятию следует заблаговременно обеспечить наличие необходимо для данного занятия нормативного материала, самостоятельно повторить ранее изученные темы.

Для успешного освоения дисциплины важным является умение работать с терминами и их определениями. Для работы с терминологией эффективным является использование как учебной и научной литературы, так и юридических и философских словарей.

Работа с терминами может осуществляться как в форме составления собственных тематических словариков для удобства и скорости поиска необходимого термина. С этой целью необходимо каждый новый встречающийся термин записывать и во время подготовки к семинарским и практическим занятиям указывать соответствующее определение. В случае возникновения сложности выбора определения из имеющегося объема в рамках научного знания необходимо задавать вопросы преподавателю в рамках лекционных и практических занятий.

Интерактивные формы проведения занятий по дисциплине «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» включают в себя следующие виды занятий:

- интерактивные лекции, предполагают использование метода проблемного изложения. При таком подходе лекция становится похожей на диалог, преподавание имитирует исследовательский процесс (выдвигаются первоначально несколько ключевых постулатов по теме лекции, изложение выстраивается по принципу самостоятельного анализа и обобщения студентами учебного материала). Эта методика позволяет заинтересовать студента, вовлечь его в процесс обучения. Противоречия научного познания раскрываются посредством постановки проблемы. Учебная проблема и проблемная ситуация являются основными структурными компонентами проблемного обучения. Перед началом изучения определенной темы курса ставится перед студентами проблемный вопрос или дается проблемное задание. Стимулируя разрешение проблемы, преподаватель снимает противоречия между имеющимся ее пониманием и требуемыми от студента знаниями. Эффективность такого метода в том, что отдельные проблемы могут подниматься самими студентами. Главный успех данного метода в том,

что преподаватель добивается от аудитории «самостоятельного решения» поставленной проблемы. Организация проблемного обучения представляется достаточно сложной, требует значительной подготовки лектора. Однако на начальном этапе использования этого метода его можно внедрять в структуру готовых, ранее разработанных лекций, практических занятий как дополнение.

- анализ ситуаций (кейс-метод) — техника обучения, использующая описание реальных ситуаций. Обучающиеся должны проанализировать ситуацию, разобраться в сути проблем, предложить возможные решения и выбрать лучшее из них. В основе метода конкретных ситуаций лежит описание конкретной профессиональной деятельности или эмоционально-поведенческих аспектов взаимодействия людей. При изучении конкретной ситуации, и анализе конкретного примера студент должен вжиться в конкретные обстоятельства, понять ситуацию, оценить обстановку, определить, есть ли в ней проблема и в чем ее суть. Определить свою роль в решении проблемы и выработать целесообразную линию поведения.

При подготовке к промежуточному или итоговому тестированию необходимо изучить теоретический и практический материал. Открытые тестовые задания (без вариантов ответов) выявляют знание соответствующих нормативных или учебных положений. Закрытые тестовые задания (с перечнем возможных вариантов ответов, среди которых хотя бы один ответ является неверным) обеспечивают структурность мышления, вынужденного выбрать из предложенных вариантов ответ все правильные варианты. Тестовые задания на установления соответствия подразумевают необходимость проявления не только знания учебного материала, но и умения применять правила формальной логики. Тестовые задания на упорядочение направлены на установление логической последовательности рассматриваемых явлений (времени существования явлений, расположения структурных элементов правовых документов и т.п.).

Эффективным способом для подготовки к тестированию является работа обучающегося по решению тестовых заданий, предоставленных для самостоятельной работы. Также при подготовке к такой форме контроля знаний, как решение тестовых заданий, следует самостоятельно попытаться проработать рассматриваемые в дисциплине вопросы в форме составления тестовых заданий.

При подготовке к экзамену следует иметь в виду, что зачет является итоговой формой контроля по изучению данной учебной дисциплины. Экзамен подразумевает максимальную концентрацию знаний и умений, предполагающих полное изучение материала дисциплины.

Экзамен может проводить как в форме собеседования, так и в форме тестирования.

Решение преподавателя об итоговой аттестации (экзамене) принимается по результатам всего собеседования на основе полноты и достоверности изложенного ответа и проявленных умений практического применения теоретических знаний.

В процессе работы с нормативными источниками необходимо учитывать, что правовые явления существуют не в статическом, а в динамическом ряде. Поэтому необходимо внимательно следить за тем, чтобы используемые источники отражали правовую действительность, а не только историческую ретроспективу.

Работа с печатными изданиями для обучающегося может быть связана с трудностями в области доступа к современной научной печатной литературе. В связи с развитием научно-технического прогресса в такой ситуации надлежит воспользоваться материалами, находящимися в открытом доступе сети Internet. Также необходимо учитывать, что по состоянию на сегодняшний день многие справочные правовые системы содержат не только текст нормативных актов, но и научные статьи по различным вопросам (например, СПС «Консультант Плюс»). Одновременно следует обратить свое внимание на публичные библиотеки, предоставляющие возможность доступа к электронным версиям печатных источников.

В силу кратковременности изучения и значительного объема данной учебной дисциплины кафедра настоятельно рекомендует систематически, а не эпизодически работать над изучением курса.

Оценочные и методические материалы по дисциплине «Финансовая аналитика и финансовый менеджмент» представлены в ФОММ.

10. Особенности освоения дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины «Финансовый менеджмент» инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Институт обеспечивает:

- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий; присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата: возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные

комнаты и другие помещения, а также пребывание в указанных помещениях. Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ обеспечены печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья. Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.

11. Перечень информационных технологий, профессиональных баз данных, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Программное обеспечение:

1. Операционная система (Microsoft Windows *Проприетарная*);
2. Пакет офисных программ (Microsoft Office MS Word, MS Excel, MS Power Point, MS Access, MS Publisher и др. *Проприетарная*);
3. Пакет офисных программ Open Office (*GNU Lesser General Public License*);
4. Пакет офисных программ LibreOffice(*GNU Lesser General Public License*);
5. Программное обеспечение для просмотра электронных документов в стандарте PDF (Foxit Reader *GNU Lesser General Public License*);
6. Web-браузер (Mozilla Firefox *GNU Lesser General Public License*);
7. Web-браузер (Google Chrome *GNU Lesser General Public License*);
8. Web-браузер для работы на портале закупок и торговых площадок (Спутник *GNU Lesser General Public License*);
9. Программное обеспечение для просмотра изображений (Fast Stone Image Viewer *GNU Lesser General Public License*);
10. Растровый графический редактор (GIMP Image Manipulation Program *GNU Image Manipulation Program*);
11. Растровый графический редактор (Paint.NET *GNU Image Manipulation Program*);
12. Файловый архиватор с высокой степенью сжатия данных (7-Zip *GNU Image Manipulation Program*);
13. Компьютерная программа для статистической обработки данных (SPSS Statistics *Проприетарная*);
14. Векторный графический редактор (Inkscape *GNU Image Manipulation Program*);
15. Система автоматизированного проектирования с возможностями оформления проектной и конструкторской документации согласно стандартам серии ЕСКД и СПДС (Kompas-3D *GNU Image Manipulation Program*);
16. Среда разработки программного обеспечения на языке (Object Pascal Lazarus *GNU Image Manipulation Program*);

17. Программное обеспечение для разработка бизнес планов и оценка инвестиционных проектов (Project Expert *GNU Image Manipulation Program*);

18. Программное обеспечение для управления проектами. (Open Project *GNU Image Manipulation Program*);

19. Программное обеспечение для комплексной защиты персонального компьютера от вирусов и других типов вредоносных программ. (Kaspersky Total Security *Проприетарная*);

20. Программное обеспечение для автоматизации процесса подготовки юридическими и физическими лицами документов налоговой и бухгалтерской отчётности, расчета страховых взносов, справок о доходах физических лиц, специальных деклараций документов по регистрации ККТ и других. (Налогоплательщик ЮЛ *GNU Image Manipulation Program*);

Информационные справочные системы:

1) Автоматизированная информационная библиотечная система Marc21SQL;

2) Справочно-правовая система «Консультант Плюс»

Профессиональные базы данных

1. Программное обеспечение для автоматизации бухгалтерского и управленческого учётов, экономической и организационной деятельности предприятия (1С:Предприятие *Проприетарная*);

2. Программное обеспечение для автоматизации управления деятельностью многопрофильных предприятий (1С ERP Управление предприятием *Проприетарная*).

Веб-сервисы

1) Организация видеоконференций. (Яндекс-телемост - <https://telemost.yandex.ru/>);

2) Хранение данных на серверах в облаке, совместное использование данных пользователями. (Яндекс-диск - <https://disk.yandex.ru/>);

3) Облачный сервис для управления проектами (Trello - <https://trello.com/>);

4) Сервис по ведению бизнеса и сдачи отчётности через интернет. (Контур.Эльба - <https://elba.kontur.ru/>);

5) Облачный сервис для решений от компании 1С (1С:Fresh - <https://1cfresh.com/>);

6) Единый портал государственных услуг и функций (ЕПГУ) (<https://www.gosuslugi.ru/>);

7) Сервис для отслеживания и анализа индексирования страниц сайта, его позиций в поиске и технического состояния. (Яндекс.Вебмастер - <https://webmaster.yandex.ru/>);

8) Сервис для веб-аналитики (Яндекс.Метрика - <https://metrika.yandex.ru/>);

9) Сервис для анализа поведения пользователей на сайте (Google Analytics - <https://analytics.google.com/>).

12. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Наименование
Специализированные аудитории:
Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации / компьютерный класс / помещение для самостоятельной работы
Технические средства обучения:
компьютер с программным обеспечением, указанным в п.11, доступом к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду
Специализированные аудитории:
Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации
Технические средства обучения:
мультимедийный комплекс
компьютер с программным обеспечением, указанным в п.11

Зав. УМО

Пронум
прошито

