

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Костромской государственный университет»
(КГУ)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ В СЕГМЕНТАХ БИЗНЕСА

Направление подготовки:
38.04.01 Экономика

Направленность:
Бизнес-анализ и финансовый консалтинг

Квалификация выпускника: магистр

**Кострома
2021**

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ в сегментах бизнеса» разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11 августа 2020 г. №939)

Разработал: Бахвалова Оксана Николаевна к.э.н., доцент кафедры бухгалтерского учета и аудита

Рецензенты: Кирьянова Елена Анатольевна генеральный директор ООО «Аудит-Центр»

Данилова Наталья Михайловна финансовый директор ООО «КоЮЗ «Топаз»

ПРОГРАММА УТВЕРЖДЕНА
на заседании кафедры бухгалтерского учета и аудита
(протокол № 3 от 11 ноября 2021 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА
на заседании кафедры _____
(протокол № 9 от 13 мая 2021 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА
на заседании кафедры _____
(протокол № 7 от 16 марта 2022 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА
на заседании кафедры _____
(протокол № 9 от 17 мая 2023 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА
на заседании кафедры _____
(протокол № ____ от _____ 202__ г.)

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Цель дисциплины – формирование знаний по финансовому анализу на основе принятия соответствующих управленческих решений, а также повышение уровня достоверности оценки бизнеса и управленческой работы

Задачи дисциплины:

- формирование глубокого понимания концепций, лежащих в основе методологии финансового анализа
- развитие навыков адекватного выбора аналитических инструментов, обоснования решений по основным объектам управления: стратегии развития компании; инвестиционной политике; операционной деятельности; финансированию коммерческой организации; ее деловым, инвестиционным и финансовым рискам
- развитие практических навыков анализа различных сегментов бизнеса
- получение знаний и практических умений по формированию необходимой и достаточной информационной базы различных направлений анализа

Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

освоить компетенции:

ПК-6 - Способен определять направления развития организации

Код и содержание индикаторов компетенции:

ИК.ПК-6.1. - Проводит анализ и оценку текущего состояния организации: собирает необходимую информацию, определяет взаимосвязь информации, применяет методы анализа, информационные технологии, представляет результаты анализа

ИК.ПК-6.1. - Выявляет внутренние, внешние факторы и риски, влияющие на деятельность организации

Знать:

- Методики оценки деятельности в соответствии с разработанными показателями
- Сбор, анализ, систематизация, хранение и поддержание в актуальном состоянии информации бизнес-анализа
- Предметная область и специфика деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа

Уметь:

- Выявлять, регистрировать, анализировать и классифицировать риски и разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации
- Оформлять результаты бизнес-анализа в соответствии с выбранными подходами
- Применять информационные технологии в объеме, необходимом для целей бизнес-анализа
- Анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации
- Проводить анализ деятельности организации

Владеть:

- Навыками оценки текущего состояния организации
- Навыками определения параметров будущего состояния организации
- Навыками выявления, анализа и оценки несоответствия между параметрами текущего и будущего состояний организации

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина относится к части учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений. Изучается в 3 семестре для очной формы обучения, на 2 курсе для заочной формы обучения.

Изучение дисциплины основывается на ранее освоенных дисциплинах/практиках: микро- и макроэкономика (продвинутый уровень), методология и методы исследования в экономике,

системный анализ, методология бизнес-анализа.

Изучение дисциплины является основой для освоения последующих дисциплин/практик: инвестиционный менеджмент, финансовый менеджмент, практика по профилю профессиональной деятельности, преддипломная практика, подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы.

4. Объем дисциплины

4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием академических (астрономических) часов и виды учебной работы

Виды учебной работы	Очная форма	Заочная
Общая трудоемкость в зачетных единицах	5	5
Общая трудоемкость в часах	180	180
Аудиторные занятия в часах, в том числе:	52	20
Лекции	26	12
Практические занятия	20	4
Лабораторные занятия		
Практическая подготовка	6	4
Самостоятельная работа, в том числе (в часах):	85,65	144,65
Форма промежуточной аттестации	Экзамен, курсовой проект	Экзамен, курсовой проект

4.2. Объем контактной работы на 1 обучающегося

Виды учебных занятий	Очная форма	Заочная
Лекции	26	12
Практические занятия	26	8
Лабораторные занятия		
Консультации	2	2
Зачет/зачеты		
Экзамен/экзамены	0,35	0,35
Курсовые работы		
Курсовые проекты	4	4
Всего	58,35	26,35

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам), с указанием количества часов и видов занятий

5.1 Тематический план учебной дисциплины

Очная форма обучения

№	Название раздела, темы	Всего час	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа
			Лекц.	Практ.	Лаб.	
1	Особенности анализа деятельности в торговле	20	5	5		10
2	Особенности анализа деятельности сельскохозяйственных предприятий	20	5	5		10

3	Особенности анализа деятельности транспортных предприятий	18	4	4		10
4	Особенности анализа деятельности в строительстве	18	4	4		10
5	Особенности анализа деятельности промышленных предприятий	18	4	4		10
6	Особенности анализа деятельности страховых организаций	13,65	4	4		5,65
7	Курсовой проект	30				30
	Всего	144	26	26		85,65

Заочная форма обучения

№	Название раздела, темы	Всего час	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа
			Лекц.	Практ.	Лаб.	
1	Особенности анализа деятельности в торговле	22	2	1		19
2	Особенности анализа деятельности сельскохозяйственных предприятий	22	2	1		19
3	Особенности анализа деятельности транспортных предприятий	23	2	2		19
4	Особенности анализа деятельности в строительстве	22	2	1		19
5	Особенности анализа деятельности промышленных предприятий	23	2	2		19
6	Особенности анализа деятельности страховых организаций	22,65	2	1		19,65
7	Курсовой проект	30				30
	Всего	144	12	8		144,65

5.2. Содержание дисциплины

1. Особенности анализа деятельности в торговле

Анализ розничного и оптового товарооборота. Анализ товарооборота и выпуска собственной продукции предприятий питания. Анализ издержек обращения в торговле. Анализ финансовых результатов деятельности торговых предприятий. Анализ финансового положения предприятий торговли.

2 Особенности анализа деятельности сельскохозяйственных предприятий

Анализ производства продукции растениеводства. Анализ производства продукции животноводства.

3. Особенности анализа деятельности транспортных предприятий

Значение, задачи, информационное обеспечение анализа плана перевозок. Анализ выполнения плана и динамики перевозок. Анализ аналитического объема перевозок. Анализ технико-эксплуатационных показателей. Анализ влияния технико-эксплуатационных показателей на выполнение плана перевозок груза. Анализ выполнения плана технического

обслуживания. Анализ ремонта подвижного состава. Анализ расхода топлива и материалов на эксплуатацию подвижного состава

4. Особенности анализа деятельности в строительстве

Значение анализа и источники информации. Анализ продолжительности строительства. Анализ формирования и использования капитальных вложений по производственной и непроизводственной сфере. Анализ финансирования капитальных вложений по отдельным источникам. Анализ объема незавершенного строительства. Анализ эффективности капитальных вложений. Анализ хозяйственной деятельности подрядных организаций.

5. Особенности анализа деятельности промышленных предприятий

Значение анализа и источники информации. Анализ финансовых результатов деятельности промышленных предприятий. Анализ финансового положения промышленных предприятий.

6. Особенности анализа деятельности страховых организаций

Значение анализа и источники информации. Анализ финансовых результатов деятельности страховых организаций. Анализ финансового положения страховых организаций.

5.3. Практическая подготовка

5.3.1. Практическая подготовка

Очная форма обучения

Код, направление, направленность	Наименование дисциплины	Количество часов дисциплины, реализуемые в форме практической подготовки							
		Всего	Семестр 3			Семестр ..			
			Лекции	Пр.зан.	Лаб.р.	
38.04.01 Экономика Бизнес-анализ и финансовый консалтинг	Финансовый анализ в сегментах бизнеса	6		6					

Код компетенции	Индикатор компетенции	Содержание задания на практическую подготовку по выбранному виду деятельности	Число часов практической подготовки			
			Всего	Лекции	Практ. занятия	Лаб.раб
ПК-6	ИК.ПК-6.1.	Подобрать отчетность и выполнить анализ деятельности на выбор сегмента бизнеса (торгового предприятия, сельскохозяйственного предприятия, транспортного предприятия, строительной организации, промышленного предприятия, страховой организаций)	6		6	

Заочная форма обучения

Код, направление, направленность	Наименование дисциплины	Количество часов дисциплины, реализуемые в форме практической подготовки							
		Всего	Семестр 3			Семестр ..			
			Лекции	Пр.зан.	Лаб.р.	
38.04.01 Экономика Бизнес-анализ и финансовый консалтинг	Финансовый анализ в сегментах бизнеса	4		4					

Код компетенции	Индикатор компетенции	Содержание задания на практическую подготовку по выбранному виду деятельности	Число часов практической подготовки			
			Всего	Лекции	Практ. занятия	Лаб. раб
ПК-6	ИК.ПК-6.1.	Подобрать отчетность и выполнить анализ деятельности на выбор сегмента бизнеса (торгового предприятия, сельскохозяйственного предприятия, транспортного предприятия, строительной организации, промышленного предприятия, страховой организации)	4		4	

6. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

6.1. Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине

Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (очная форма обучения)

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации Рекомендуемая литература	Форма контроля
1	Особенности анализа деятельности в торговле	Изучение материала, подготовка практическому занятию	10	Изучить литературу по проблематике [1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
2	Особенности анализа деятельности сельскохозяйственных предприятий	Изучение материала, подготовка практическому занятию	10	Изучить литературу по проблематике [1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
3	Особенности анализа деятельности транспортных предприятий	Изучение материала, подготовка практическому занятию	10	Изучить литературу по проблематике [1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
4	Особенности анализа деятельности в строительстве	Изучение материала, подготовка практическому занятию	10	Изучить литературу по проблематике [1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
5	Особенности анализа деятельности промышленных предприятий	Изучение материала, подготовка практическому занятию	10	Изучить литературу по проблематике [1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
6	Особенности анализа деятельности страховых организаций	Изучение материала, подготовка практическому занятию	5,65	Изучить литературу по проблематике [1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач

7	Написание и защита курсовой работы	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	30	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	
8	Всего		85,65		

**Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине
(заочная форма обучения)**

№ п/п		Задание	Часы	Методические рекомендации Рекомендуемая литература	Форма контроля
1	Особенности анализа деятельности в торговле	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	19	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
2	Особенности анализа деятельности сельскохозяйственных предприятий	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	19	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
3	Особенности анализа деятельности транспортных предприятий	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	19	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
4	Особенности анализа деятельности в строительстве	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	19	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
5	Особенности анализа деятельности промышленных предприятий	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	19	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
6	Особенности анализа деятельности страховых организаций	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	19,65	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	Устный опрос, решение практических задач
7	Написание и защита курсовой работы	Изучение материала, подготовка к практическому занятию	30	Изучить литературу по проблематике[1, 2,3,4,5,6]	
8	Всего		144,65		

6.2. Тематика и задания для практических занятий

Тема 1. Особенности анализа деятельности в торговле.

Тема 2. Особенности анализа деятельности сельскохозяйственных предприятий.

Тема 3. Особенности анализа деятельности транспортных предприятий.

Тема 4. Особенности анализа деятельности в строительстве.

Тема 5. Особенности анализа деятельности промышленных предприятий

Тема 6. Особенности анализа деятельности страховых организаций

6.3. Тематика и задания для лабораторных занятий

Не предусмотрено

6.4. Методические рекомендации для выполнения курсовых проектов

Курсовые проекты оформляются в соответствии с локальным нормативным актом КГУ. Содержание курсового проекта определяется магистрантом по согласованию с преподавателем.

Примерные темы курсовых проектов:

1. Особенности анализа деятельности в торговле.
2. Особенности анализа деятельности сельскохозяйственных предприятий.
3. Особенности анализа деятельности транспортных предприятий.
4. Особенности анализа деятельности в строительстве.
5. Особенности анализа деятельности промышленных предприятий
6. Особенности анализа деятельности страховых организаций

7. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

№ п/п	Наименование	Количество/ссылка на электронный ресурс
		<i>а) основная:</i>
1	Анализ эффективности и рисков финансово-хозяйственной деятельности :учебное пособие / Е.В.Смирнова, В.М.Воронина, О.В.Федорищева, И.Ю.Цыганова ;Министерство образования и науки Российской Федерации, Оренбургскийгосударственный университет. - Оренбург : Оренбургский государственный университет,2017. -166 с. : табл., граф., схем. - Библиогр. в кн. -ISBN 978-5-7410-1744-9 ;	[Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=481722
2	Фирсова, О.А. Конкурентный анализ в бизнесе : учебно-методическое пособие /О.А.Фирсова ; Межрегиональная Академия безопасности и выживания. -Орел : МА-БИВ, 2014. -125 с. : табл., схем. -Библиогр.: с. 104. ; То же [Электронный ресурс]. -	URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=428607
3	Селезнева, Н.Н. Финансовый анализ. Управление финансами : учебное пособие /Н.Н. Селезнева, А.Ф. Ионова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. -639 с. - ISBN 978-5-238-01251-3 ;	[Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117958
4	Янова, П. Г. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебно-методический комплекс / Янова П. Г. - Саратов: Вузовское образование, 2018.	ЭБС IPRbooks.
<i>б) дополнительная:</i>		
5	Маркарьян Э.А., Герасименко Г.П., Маркарьян С.Э. Экономический анализ хозяйственной деятельности [Text]/ Маркарьян Э.А., Герасименко Г.П., Маркарьян С.Э. - Москва: КноРус, 2017.	Перейти к внешнему ресурсу http://www.book.ru/book/915918 М: http://znanium.com/go.php?id=343953)
6	Финансовый анализ (продвинутый уровень) : практикум / Министерствообразования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное автономноеобразовательное учреждение высшего профессионального образования «Северо-Кавказский федеральный	http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=459021

	университет» ; авт.-сост. А.А. Соколова. - Ставрополь : СКФУ,2016. - 152 с. : табл. - Библиогр. в кн. ;	
	Периодические издания	
6	Финансовый менеджмент	(Электронный ресурс)

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины
Информационно-образовательные ресурсы:

1. Библиотека ГОСТов. Все ГОСТы, [Электронный ресурс], URL:<http://vsegost.com/>

Электронные библиотечные системы:

1. ЭБС «Лань»;
2. ЭБС «Университетская библиотека online»;
3. ЭБС «Znanium»;
4. Справочно-правовые системы «Консультант», «Гарант».

9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Принадлежность помещения (аудитории, лаборатории, класса, мастерской)	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень программного обеспечения
1.	Главный корпус, ауд. 319 (аудитория для проведения занятий лекционного типа)	Лекционная аудитория	48 посадочных мест; 1 мультимедийный проектор; рабочее место преподавателя; настенный; экран; доска; маркерная	Офисный пакет. Специальное лицензионное программное обеспечение не используется
2.	Главный корпус, ауд. 238 (аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации)	Компьютерный класс	25 посадочных мест; рабочее место преподавателя; 9 компьютеров (8 для студентов, 1 для сотрудника) (монитор, системный блок, мышь, клавиатура); 1 принтер; доска маркерная	Офисный пакет; Windows Pro 8.1 - Поставщик ООО Софтлайн Проекты, договор №50155/ЯР4393 от 12.12.2014; MS Office Std - Поставщик ООО Софтлайн Трейд, договор №50156/ЯР4393 от 11.12.2014; ПО Kaspersky Endpoint Security - Поставщик ООО Системный интегратор, договор №СИ0002820 от 31.03.2017; Специальное лицензионное программное обеспечение не

				используется
3.	Корпус. Б1, ауд. 202 (помещение для самостоятельной работы)	Электронный зал	Специализированная мебель; рабочие места, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду КГУ; демонстрационная LCD-панель; принтеры, в т.ч. большеформатный и цветной; сканеры (форматы А2 и А4);	«Системный интегратор», договор № 22 ГК от 16.12.2016 г.); АИБС «Марк-SQL» (поставщик НПО «Информ-система», договор № 260420060420 от 26.04.2006 г.); Свободно распространяемое программное обеспечение: LibreOffice (тип лицензии - GNU LGPL v3+).
4.	Главный корпус, ауд. 318 (помещение для самостоятельной работы)	Электронный зал	2 компьютера	Windows Pro 8.1 Поставщик ООО Софт-лайн Проекты Договор №50155/ЯР4393 от 12.12.2014 MS Office Std Поставщик ЗАО Софт Лайн Трейд Договор №50156/ЯР4393 от 11.12.2014 ПО Kaspersky Endpoint Security Поставщик ООО Системный интегратор Договор № СИ0002820 от 31.03.2017