

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВОЕ МОДЕЛИРОВАНИЕ В БИЗНЕС-АНАЛИЗЕ

Направление подготовки/специальность:
38.04.01 Экономика

Направленность/специализация:
Бизнес-анализ и финансовый консалтинг

Квалификация выпускника: магистр

**Кострома
2021**

Рабочая программа дисциплины «Финансовое моделирование в бизнес-анализе» 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: Смирнова Наталья Дмитриевна К.э.н., доцент кафедры бухгалтерского учета и аудита КГУ

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:

Получение теоретических знаний и практических навыков построения финансовых моделей при проведении бизнес-анализа для решения различных экономических управленческих решений

Задачи дисциплины:

- Изучить систему показателей оценки хозяйственной деятельности организации и эффективности управленческих решений.
- Изучить систему информационного обеспечения принятия управленческих решений;
- Освоить навыки построения различных финансовых моделей с применением Excel и оценки эффективности управленческого решения;
- Освоить навыки сценарного планирования на основе функций Excel.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

освоить компетенции:

ПК-4. Способен обосновывать подходы, используемые в бизнес-анализе

Код и содержание индикаторов компетенции:

ИК.ПК-4.1. Работает с информацией бизнес-анализа с учетом интересов сторон, рисков, существующих требований и их изменений

ИК.ПК-4.2. Обосновывает подходы к проведению бизнес-анализа и к оценке эффективности работы по бизнес-анализу

знать:

- Методы, техники, процессы и инструменты управления требованиями
- Языки визуального моделирования
- Теория управления рисками
- Теория организационного развития
- Теория систем
- 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

владеть:

- Навыками определения подхода к проведению бизнес-анализа
- Навыками определения подхода к работе с информацией бизнес-анализа
- Навыками определения подхода к разработке различных типов требований
- Навыками определения подхода к работе с изменениями различных типов требований

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина относится к части учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений, к элективным дисциплинам. Изучается в 4 семестре для очной формы обучения, на 3 курсе для заочной формы обучения.

Изучение дисциплины основывается на ранее освоенных дисциплинах/практиках: Бизнес-планирование и анализ рисков, финансовый анализ в сегментах бизнеса, финансовый менеджмент, финансово-экономическое обоснование организационно-управленческих решений.

Изучение дисциплины является основой для освоения последующих дисциплин/практик: преддипломная практика, Государственная итоговая аттестация (подготовка к защите и процедура защиты выпускной квалификационной работы).

4. Объем дисциплины (модуля)

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

Виды учебной работы,	Очная форма	Заочная форма
Общая трудоемкость в зачетных единицах	2	2
Общая трудоемкость в часах	72	72
Аудиторные занятия в часах, в том числе:	20	12
Лекции	10	6
Практические занятия	10	6
Лабораторные занятия		
Практическая подготовка		
Самостоятельная работа в часах	51,75	55,75
Форма промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

4.2. Объем контактной работы на 1 обучающегося

Виды учебных занятий	Очная форма	Заочная форма
Лекции	10	6
Практические занятия	10	6
Лабораторные занятия		
Консультации		
Зачет/зачеты	0,25	0,25
Экзамен/экзамены		
Курсовые работы		
Курсовые проекты	-	
Практическая подготовка		
Всего	20,25	12,25

5. Содержание дисциплины (модуля), 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	Система показателей оценки деятельности организации	12	2		-	10
2	Система информационного обеспечения принятия управленческих решений.	12	2		-	10
3	Построение различных финансовых моделей с применением Excel и оценки эффективности управленческого решения..	47,75	6	10	-	31,75
	ИКР	0,25				
	Итого:	72	10	10		51,75

Заочная форма обучения

№	Название раздела, темы	Всего час	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа
			Лекц.	Практ.	Лаб.	
1	Система показателей оценки деятельности организации	11	1		-	10
2	Система информационного обеспечения принятия управленческих решений.	12	2		-	10
3	Построение различных финансовых моделей с применением Excel и оценки эффективности управленческого решения..	44,75	3	6	-	35,75
	ИКР	0,25				
	Итого:	72	6	6		55,75

5.2. Содержание

1. Система показателей оценки деятельности организации.

Финансовые показатели деятельности организации. Показатели финансового анализа. Показатели комплексно-экономического анализа деятельности организации. Показатели маржинального анализа. Показатели оценки и анализа себестоимости продукции, работ и услуг.

2. Система информационного обеспечения принятия управленческих решений.

Система управленческого учета – источник информации. Процессный подход при оценке деятельности. Виды принимаемых решений, выполняемые расчеты.

3. Построение различных финансовых моделей с применением Excel и оценки эффективности управленческого решения.

Примеры построения финансовых моделей с применением Excel: финансовый план бизнес-плана, финансовый анализ, комплексно-экономический анализ, маржинальный анализ, корреляционно-регрессионный анализ, модели по обработке большого объема информации.

6. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

6.1. Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (модулю)

Очная форма обучения

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации по выполнению задания	Форма контроля
1	Система показателей оценки деятельности организации	Изучить материалы лекций. Подготовиться к устному опросу	10	Изучить материалы лекций, работать с литературой, с законодательством, со справочными правовыми системами «КонсультантПлюс» и «Гарант»	Устный опрос
2	Система информационного обеспечения принятия управленческих решений.	Изучить материалы лекций. Подготовиться к устному опросу. Решить	10	Изучить материалы лекций, работать с литературой, с законодательством, со справочными правовыми системами «КонсультантПлюс» и «Гарант»	Устный опрос

		практические задачи по теме			
3	Построение различных финансовых моделей с применением Excel и оценки эффективности управленческого решения..	Изучить материалы лекций. Подготовиться к устному опросу. Решить практические задачи по теме	31,75	Изучить материалы лекций, работать с литературой, с законодательством, со справочными правовыми системами «КонсультантПлюс» и «Гарант»	Устный опрос, решение практических задач
	Итого		51,75		

Заочная форма обучения

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации по выполнению задания	Форма контроля
1	Система показателей оценки деятельности организации	Изучить материалы лекций. Подготовиться к устному опросу	10	Изучить материалы лекций, работать с литературой, с законодательством, со справочными правовыми системами «КонсультантПлюс» и «Гарант»	Устный опрос
2	Система информационного обеспечения принятия управленческих решений.	Изучить материалы лекций. Подготовиться к устному опросу. Решить практические задачи по теме	10	Изучить материалы лекций, работать с литературой, с законодательством, со справочными правовыми системами «КонсультантПлюс» и «Гарант»	Устный опрос
3	Построение различных финансовых моделей с применением Excel и оценки эффективности управленческого решения..	Изучить материалы лекций. Подготовиться к устному опросу. Решить практические задачи по теме	35,75	Изучить материалы лекций, работать с литературой, с законодательством, со справочными правовыми системами «КонсультантПлюс» и «Гарант»	Устный опрос, решение практических задач
	Итого		55,75		

6.2. Тематика и задания для практических занятий (при наличии)

1. Построение модели финансового плана с однократным внесением исходных данных.
2. Построение модели финансового анализа за 3 отчетных года с однократным внесением исходных данных.
3. Построение модели исчисления себестоимости реализованной продукции.

4. Построение моделей для принятия управленческого решения по критерию минимизации затрат (производственная программа, логистика).
5. Построение модели комплексно-экономического и маржинального анализа.
6. Построение модели корреляционно-регрессионного анализа.
7. Построение модели обработки большого объема информации.

6.3. Тематика и задания для лабораторных занятий

Не предусмотрены

6.4. Методические рекомендации для выполнения курсовых работ (проектов) при наличии

Не предусмотрено

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

а) основная:

1. Киселев, Г. М. Информационные технологии в экономике и управлении (эффективная работа в MS Office 2007) [Электронный ресурс] : Учебное пособие / Г. М. Киселев, Р. В. Бочкова, В. И. Сафонов. -М.: Издательско-торговая корпорация "Дашков и К°", 2013. -272 с. -ISBN 978-5-394-01755-1-<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=415083>
2. Ширшов, Е.В. Финансово-экономические расчеты в Excel : учебное пособие / Е.В. Ширшов ; Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего профессионального образования Северный (Арктический) федеральный университет им. М.В. Ломоносова. -Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. -110 с. : рис., табл. -Библиогр. в кн. -ISBN 978-5-4475-2325-1 ; То же [Электронный ресурс]. -URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=252972>
3. Бизнес-планирование с использованием программы Project Expert (полный курс): Учеб. пос. / В.С. оглы Алиев, Д.В. Чистов -М.: НИЦ Инфра-М, 2013. -352 с.: 60х90 1/16 + (Доп. мат. znanium.com). -(ВО: Бакалавр.). (п) ISBN 978-5-16-006431-4 - <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=377350>

б) дополнительная

1. Бизнес-анализ деятельности организации: Учебник / Л.Н.Усенко, Ю.Г.Чернышева, Л.В.Гончарова; Под ред. Л.Н.Усенко - М:Альфа-М: НИЦ ИНФРАМ,2013-560с.:ил.;60х90 1/16 + (Доп. мат. znanium.com). - (Магистратура). (п) ISBN 978-5- 98281-358-9 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/415581>.
2. Илышева, Н.Н. Анализ финансовой отчетности: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», 080105 «Финансы и кредит» / Н.Н. Илышева, С.И. Крылов. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017- 431 с. - ISBN 978-5-238-01253-7. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1028632>.
3. Гиляровская, Л.Т. Анализ и оценка финансовой устойчивости коммерческих организаций: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», 080105 «Финансы и кредит» /Л.Т. Гиляровская, А.В. Ендовицкая. — М. : ЮНИТИ-ДАНА,2017 — 159 с. - ISBN 978-5-238-01074-5. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1028818>.

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

Информация о курсе дисциплины в СДО:

Элемент «Лекции»;

Элемент «Практические занятия», «Курсовое проектирование»;
 Элемент «Самостоятельная работа»;
 Элемент «Список рекомендуемой литературы»;
 Элемент «Промежуточная аттестация»;
 Элемент «Обратная связь с обучающимися».

Электронные библиотечные системы:

1. ЭБС «Лань»;
2. ЭБС «Университетская библиотека online»;
3. ЭБС «Znanium»

Справочно-информационные и поисковые системы:

1. www.consultant.ru – справочная правовая система «КонсультантПлюс».
2. www.garant.ru – справочная правовая система «Гарант».

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет:

1. www.minfin.ru – официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.
2. <http://government.ru> – официальный сайт Правительства Российской Федерации.
3. www.roskazna.ru – официальный сайт Федерального казначейства.
4. www.ach.gov.ru – официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации.
5. <http://cbr.ru/> – официальный сайт Центрального банка Российской Федерации.
6. www.nalog.ru – официальный сайт Федеральной налоговой службы.
7. <http://www.adm44.ru/index.aspx> – Портал государственных органов Костромской области.
8. <http://www.gradkostroma.ru/> – официальный сайт Администрации города Костромы.
9. <http://www.depfin.region.kostroma.net/> – официальный сайт департамента финансов Костромской области.

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; экранная доска; маркерная	Офисный пакет. Специальное лицензионное программное обеспечение не используется
2.	Главный корпус, ауд. 238 (аудитория для проведения занятий семинарского типа,	Компьютерный класс	25 посадочных мест; рабочее место преподавателя; 9 компьютеров (8 для студентов, 1 для	Офисный пакет; Windows Pro 8.1 - Поставщик ООО Софт-лайн Проекты, договор

	групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации)		сотрудника) (монитор, системный блок, мышь, клавиатура); 1 принтер; доска маркерная	№50155/ЯР4393 от 12.12.2014; MS Office Std - Поставщик ООО Софт-лайн 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
--	--	--	--	---