

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЕНБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**Методические рекомендации для
самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

Финансовый анализ (продвинутый уровень)

Направление подготовки Финансы и кредит

Магистерская программы Инвестиционный менеджмент

Форма обучения очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация самостоятельной работы	3
2. Методические рекомендации по самостоятельному изучению вопросов	4
3. Методические рекомендации по подготовке к занятиям	6
3.1 Практическое занятие 1 (ПЗ-1) Детализированный анализ финансового состояния организации.....	6
3.2 Практическое занятие 2 (ПЗ-2) Анализ финансовой устойчивости и деловой активности.....	6
3.3 Практическое занятие 3 (ПЗ-3) Анализ финансовых результатов и рентабельности организации.....	6
3.4 Практическое занятие 4(Л-4) Анализ платежеспособности на основе денежных потоков.....	7
3.5 Практическое занятие 5 (ПЗ- 5). Диагностика вероятности банкротства организации.....	7
3.6 Практическое занятие 6 (ПЗ-6) Рейтинговая оценка финансового состояния организации.....	7

1. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

1.1. Организационно-методические данные дисциплины

№ п.п.	Наименование темы	Общий объем часов по видам самостоятельной работы (из табл. 5.1 РПД)				
		Подготовка курсового проекта (работы)	подготовка рефера-та /эссе	индивидуальные домашние задания (ИДЗ)	самостоятельное изучение вопросов (СИВ)	подготовка к занятиям (ПкЗ)
1	2	3	4	5	6	7
1	Тема 1 Финансовый анализ: содержание, предмет и метод	-	-	-	2	-
2	Тема 2 Детализированный анализ финансового состояния	-	-	-	2	6
3	Тема 3 Анализ финансовой устойчивости и деловой активности	-	-	-	6	6
4	Тема 4 Анализ финансовых результатов и рентабельности организации	-	-	-	2	4
5	Тема 5 Анализ платежеспособности на основе денежных потоков	-	-	-	2	4
6	Тема 6 Диагностика вероятности банкротства организации	-	-	-	2	4
7	Тема 7 Рейтинговая оценка финансового состояния организаций	-	-	-	2	4

2 МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ ВОПРОСОВ

Тема 1 Финансовый анализ: содержание, предмет и метод

Вопросы:

1. Этапы и стандартные приемы (методы) анализа бухгалтерской отчетности
2. Взаимосвязь финансового и управленческого анализа

При изучении вопросов необходимо обратить внимание на следующие особенности.

- 1 Связь с ранее изученным материалом.
- 2 Практические примеры применения методов и приемов финансового анализа.

Тема 2 Детализированный анализ финансового состояния

Вопросы:

1. Нормативное регулирование финансового состояния организации

При изучении вопросов необходимо обратить внимание на следующие особенности.

- 1 Связь с ранее изученным материалом.
- 2 Практические примеры применения методов и приемов финансового анализа.

Тема 3 Анализ финансовой устойчивости и деловой активности

Вопросы:

- 1."Золотое правило бизнеса"

2. Источники формирования оборотных средств

- 3 Понятие финансовой устойчивости организации.

- 4 Расчет и анализ коэффициентов рыночной устойчивости.

- 5 Анализ достаточности источников для формирования запасов.

- 6 Понятие, качественные и количественные критерии деловой активности организации.

- 7 Система показателей деловой активности

При изучении вопросов необходимо обратить внимание на следующие особенности.

- 1 Связь с ранее изученным материалом.

- 2 Практические примеры применения методов и приемов финансового анализа.

Тема 4 Анализ финансовых результатов и рентабельности организации

Вопросы:

- 1.Методы расчета влияния инфляции на финансовые результаты

- 2 Факторный анализ чистой прибыли

При изучении вопросов необходимо обратить внимание на следующие особенности.

- 1 Связь с ранее изученным материалом.

- 2 Практические примеры применения методов и приемов финансового анализа.

Тема 5 Анализ платежеспособности на основе денежных потоков

Вопросы:

- 1.Аналитические возможности отчета о движении денежных средств

При изучении вопросов необходимо обратить внимание на следующие особенности.

- 1 Связь с ранее изученным материалом.

- 2 Практические примеры применения методов и приемов финансового анализа.

Тема 6 Диагностика вероятности банкротства организации

Вопросы:

1. Оценка вероятности банкротства с помощью методов качественного анализа.

При изучении вопросов необходимо обратить внимание на следующие особенности.

- 1 Связь с ранее изученным материалом.

2 Практические примеры применения методов и приемов финансового анализа.

Тема 7 Рейтинговая оценка финансового состояния организации

Вопросы:

1. Методы рейтинговой оценки

При изучении вопросов необходимо обратить внимание на следующие особенности.

1 Связь с ранее изученным материалом.

2 Практические примеры применения методов и приемов финансового анализа.

3. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ К ЗАНЯТИЯМ

3.1 Практическое занятие 1 (ПЗ-1) Детализированный анализ финансового состояния

Вопросы к занятию:

1. Понятие детализированного анализа финансового состояния организации.
2. Анализ динамики валюты, основных статей актива и пассива баланса.
3. Горизонтальный, вертикальный и сравнительный аналитический баланс.
4. Анализ ликвидности баланса.
5. Анализ платежеспособности организации на основе показателей ликвидности.
6. Анализ положения организации на рынке ценных бумаг.

При подготовки к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты.

1. Чтение бухгалтерского баланса как прием анализа.
2. Ликвидность предприятия, ликвидность баланса.
3. Аналитические возможности сравнительного аналитического баланса.

3.2 Практическое занятие 2 (ПЗ-2) Анализ финансовой устойчивости и деловой активности

Вопросы к занятию:

1. Понятие финансовой устойчивости организации.
2. Расчет и анализ коэффициентов рыночной устойчивости.
3. Анализ достаточности источников для формирования запасов.
4. Понятие, качественные и количественные критерии деловой активности организации.
5. Система показателей деловой активности.

При подготовки к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты.

1. Типы финансовой устойчивости и их характеристики.
2. "Нормальные" источники финансирования запасов.
3. Качественные и количественные критерии деловой активности
4. "Золотое правило" ведения бизнеса.

3.3 Практическое занятие 3 (ПЗ-3) Анализ финансовых результатов и рентабельности

Вопросы к занятию:

1. Формирование и анализ показателей прибыли, отражение финансовых результатов в отчете о прибылях и убытках.
2. Анализ состава и динамики показателей прибыли.
3. Факторный анализ прибыли.
4. Расчет и анализ финансовых показателей рентабельности.
5. Факторный анализ рентабельности.

При подготовки к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты.

1. Виды доходов и расходов, показатели финансовых результатов
2. Модель Дюпона.
3. Принятие управленческих решений по результатам анализа показателей прибыли.

3.4 Практическое занятие 4 (Л-4) Анализ платежеспособности на основе денежных потоков

Вопросы к занятию:

1. Понятие, задачи и направления анализа денежных потоков
2. Прямой и косвенный методы анализа движения денежных средств

3. Использование коэффициентного метода в оценке движения денежных средств
4. Анализ платежеспособности на основе денежных потоков

При подготовки к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты.

1. Виды денежных потоков.
2. Влияние эффективности денежных потоков на финансовое положение.

3.5 Практическое занятие 5 (ПЗ-5) Диагностика вероятности банкротства организации

Вопросы к занятию:

1. Зарубежный опыт диагностики вероятности банкротства.
2. Отечественные методики диагностики вероятности банкротства.

При подготовки к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты.

1. Методики Альтмана
2. Методические подходы к оценке показателей вероятности банкротства

1. Показатели и факторы неплатежеспособности (банкротства) организации и методика их расчета.
2. Особенности методики финансового анализа неплатежеспособных организаций.
3. Анализ кредитоспособности организаций.
4. Оценка вероятности банкротства с помощью методов количественного анализа.

Вопросы к занятию:

При подготовки к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты.

1. Оценка вероятности банкротства с помощью методов качественного анализа
2. Понятие и критерии банкротства.
3. Нормативно-правовая база неплатежеспособности (банкротства)

3.6 Практическое занятие 6 (ПЗ-6) Рейтинговая оценка финансового состояния организации

Вопросы к занятию:

1. Понятие и значение рейтинговой оценки.
2. Система показателей, применяемая при рейтинговой оценке финансового состояния предприятия.

При подготовки к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты.

1. Методы рейтинговой оценки.
2. Методические подходы к оценке значимости показателей рейтинговой оценки.