

**Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Тульский государственный университет»
ИНСТИТУТ ПРАВА И УПРАВЛЕНИЯ**

Кафедра «Финансы и менеджмент»

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
ПО КОНТРОЛЬНО-КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

по дисциплине

«ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ (ПРОДВИНУТЫЙ УРОВЕНЬ)»

по направлению подготовки:

38.04.01 – «Экономика»

профиль подготовки: «Финансы и кредит»

Квалификация (степень) выпускника: 69 – магистр

Форма обучения – очная, заочная

Тула 2015

Методические указания по контрольно-курсовым работам составлены доц. Шелопаевым Ф.М. и доц. Шелопаевой И.Ф. и обсуждены на заседании кафедры «Финансы и менеджмент» институту Права и управления (протокол № 1 от «31» августа 2015 г.)

Зав. кафедрой _____ Е.А. Федорова

Методические указания по контрольно-курсовым работам пересмотрены и утверждены на заседании кафедры «Финансы и менеджмент» факультета «Экономика и менеджмент»

протокол № 1 от 30 августа 2013 г.

Зав. кафедрой _____ Е.А. Федорова

Методические указания по контрольно-курсовым работам пересмотрены и утверждены на заседании кафедры «Финансы и менеджмент» факультета «Экономика и менеджмент»

протокол № 1 от 29 августа 2014 г.

Зав. кафедрой _____ Е.А. Федорова

1. Цель контрольно-курсовой работы.

Контрольно-курсовая работа носит реферативный характер. Целью выполнения контрольно-курсовой работы является закрепление материала по данному курсу.

2. Порядок работы

1. Получение индивидуального задания для выполнения контрольно-курсовой работы из перечня тем.
2. Анализ литературы по выбранной теме.
3. Выявление проблемы.
4. Определение пути решения проблемы.
5. Оформление контрольно-курсовой работы и ее защита.

3. Темы и содержание контрольно-курсовой работы

Тема 1. Экономический анализ в разработке и мониторинге бизнес-планов.

1. Сущность, структура бизнес-плана и роль анализа в разработке основных плановых показателей.

2. Сметное планирование (бюджетирование) и анализ исполнения смет.
3. План маркетинга, методы и объекты маркетинговых исследований.
4. Сметный расчет объема продаж.
5. План производства и методы производственного анализа.
6. Сметный расчет производства и себестоимости продукции.
7. Финансовый план и методы внутрихозяйственного финансового анализа.
8. Сметный расчет финансовых результатов, движения денежных средств, статей актива и пассива планового баланса.
9. Сбалансированность финансовых показателей в бизнес-планировании.

Тема 2. Анализ и управление оборотным капиталом.

1. Управление оборотным капиталом коммерческой организации: цели и содержание.
2. Методика расчета потребности в оборотном капитале и в величине собственных оборотных средств.
3. Расчет и оценка величины собственных оборотных средств по балансу.
4. Расчет и оценка показателей оборачиваемости оборотного капитала.
5. Расчет и оценка показателей оборачиваемости запасов и дебиторской задолженности.
Расчет и оценка эффективности использования оборотного капитала.
6. Пути ускорения оборачиваемости оборотного капитала.

Тема 3. Инвестиционный анализ и управление основным капиталом.

1. Управление основным капиталом коммерческой организации: цели и содержание.
2. Методика расчета потребности в инвестициях.
3. Расчет и оценка показателей использования основного капитала и основных производственных фондов.
4. Расчет и оценка экономической эффективности использования основных производственных фондов.
5. Расчет и оценка эффективности капитальных и финансовых вложений.
6. Основы инвестиционного анализа (анализа инвестиционных проектов).
7. Пути улучшения использования основного капитала.

Тема 4. Анализ и управление объемом продаж и себестоимостью продукции.

1. Формирование и оптимизация оборота (объема продаж) производственных, торговых и других коммерческих организаций.
2. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования производственных ресурсов на приращение объема реализации продукции.
3. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования оборотного капитала на приращение объема реализации продукции.
4. Анализ и оценка влияния оборота на прибыль коммерческой организации.

5. Управление себестоимостью: цели и содержание.
6. Анализ поведения затрат и взаимосвязи затрат, оборота (объема продаж) и прибыли.
7. Расчет порога рентабельности (критической точки) продаж товаров.
8. Расчет и оценка показателей себестоимости продукции.
Факторный анализ себестоимости продукции
9. Анализ эффективности использования производственных ресурсов и его влияния на себестоимость продукции.
10. Анализ и оценка влияния себестоимости продукции на прибыль.

Тема 5. Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа.

1. Управление и оптимизация прибыли коммерческой организации.
2. Формирование и расчет показателей балансовой (валовой), налогооблагаемой и чистой прибыли.
3. Система цен на продукцию.
4. Экономические факторы, влияющие на величину прибыли.
5. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным бухгалтерской отчетности.
6. Анализ и оценка использования чистой прибыли коммерческой организацией.
7. Факторный анализ прибыли от реализации продукции.
8. Факторный анализ балансовой (валовой) прибыли.
9. Анализ влияния инфляции на финансовые результаты.

10. Рентабельность и пути повышения рентабельности коммерческой организации.
11. Система показателей рентабельности коммерческой организации.
12. Анализ уровня и динамики рентабельности коммерческой организации по данным бухгалтерской отчетности.
13. Факторный анализ рентабельности коммерческой организации.
14. Методы комплексной оценки эффективности коммерческой организации.

Тема 6. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа.

1. Управление финансовым состоянием коммерческой организации: цели и содержание.
2. Система показателей, характеризующих финансовое состояние и методы их определения.
3. Анализ и оценка состава и динамики имущества коммерческой организации.
4. Анализ и оценка состава и динамики источников формирования имущества коммерческой организации.
5. Анализ финансового состояния по данным баланса.
6. Расчет и оценка по данным отчетности показателей рентабельности.
7. Расчет и оценка по данным отчетности финансовых коэффициентов рыночной устойчивости (структуры баланса).

8. Расчет и оценка по данным отчетности финансовых коэффициентов ликвидности.
9. Расчет и оценка баланса платежеспособности.
10. Методы комплексного финансового анализа и рейтинговой оценки эмитентов.
11. Анализ цены и структуры капитала.
12. Рыночная оценка бизнеса.
13. Анализ в управлении предпринимательскими и финансовыми рисками.
14. Анализ эффективности привлечения заемного капитала.
15. Эффект финансового рычага.
16. Анализ кредитоспособности ссудозаемщика.
17. Анализ операций с валютой и внешнеэкономических операций.
18. Индексация цен и стоимости имущества.
19. Анализ влияния инфляции на принятие управленческих решений.
20. Анализ финансовой стратегии коммерческой организации.

Тема 7. Особенности финансового анализа неплатежеспособных коммерческих организаций.

1. Система критериев для оценки несостоятельности (неплатежеспособности) коммерческих организаций.
2. Методы определения неудовлетворительной структуры баланса.
3. Анализ и оценка реальных возможностей восстановления платежеспособности.

4. Анализ и оценка реальных возможностей утраты платежеспособности.
5. Несостоятельность (банкротство) коммерческой организации и его последствия.
6. Анализ и оценка действий должника, совершенных им до признания его несостоятельности (банкротом).
7. Анализ и оценка действий должника как до открытия конкурсного производства, так и после его открытия.
8. Установление связи неплатежеспособности предприятия с задолженностью государства перед ним.
9. Особенности анализа финансовых результатов и финансового состояния неплатежеспособных коммерческих организаций.
10. Оценка активов должника и размеров его долга.
11. Анализ результатов ликвидности коммерческих организаций, отчетности ликвидационных комиссий и ликвидационных балансов.

Тема 8. Комплексный анализ и рейтинговая оценка эмитентов.

1. Теоретические основы комплексного анализа и оценка деятельности коммерческих организаций.
2. Анализ факторов, показателей и конечных результатов интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности.
3. Методика комплексной оценки эффективности хозяйственной деятельности.
4. Методы рейтинговой оценки финансового состояния эмитентов.

Библиографический список

Основная литература

1. Бородина Е.И. Финансы предприятий – М.: Банки и биржи,2008.-с. 125.
2. Кох Р. О. Менеджмент и финансы. - «Питер», 2007.- с.405.
3. Павлова Л.Н. Финансовый менеджмент. Управление денежным оборотом предприятия. - М.: Банки и биржи, 2007.- с. 421.
4. Шелопаев Ф.М. Финансы, денежное обращение и кредит // Краткий курс лекций. – М.: Юрайт-Издат, 2007. - 270 с.
5. Шелопаев Ф.М., Шелопаева И.Ф. Финансы организаций (предприятий): учеб. пособие. – Тула: Издательство ТулГУ, 2011.- 209 с.

Дополнительная литература

1. Балабанов И.Т. Основы финансового менеджмента. Как управлять экономикой – М.: Финансы и статистика, 2007. - с. 568.
2. Гаврилова А.Н. Финансы организаций (предприятий): электронный учебник / А.Н. Гаврилова, А.А. Попов. – М.: КноРус, 2011.
3. Колчина Н.В. Финансы организаций (предприятий): учебник для вузов / Н.В. Колчина [и др.]; под ред. Н.В. Колчиной. – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити-Дана, 2007. – 383с.: ил. – (Золотой фонд российских учебников).
4. Лимитовский М.А. Основы оценки инвестиционных и финансовых решений. - М.: ДеКА, 2008.- с.268.

5. Моляков Д.С. Финансы предприятий отраслей народного хозяйства. - М.: Финансы и статистика, 2007.- с.354.
6. Хелферт Э. Техника финансового анализа. - М.: Юнити, 2007.- с.363.
7. Экономическая теория: Учебник. / Под ред. А.Г. Грязновой, Т.В. Чечелевой.— М: Издательство “Экзамен”, 2007.— 592 с.