



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования

**«Дальневосточный федеральный университет»  
(ДФУ)**

**Школа экономики и менеджмента**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Экономический и инвестиционный анализ**

**38.03.02 Менеджмент**

**Менеджмент**

**Форма обучения: очная**

*Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 970)*

Директор департамента: Бережнова Елена Ивановна

Дата заседания 28.11.2023 № протокола 3

Составители:

канд.экон.наук, доцент, Белик Е.В.

Владивосток  
2024

## I. Цели и задачи освоения дисциплины:

### Цель:

Формирование у обучающихся профессиональных компетенций в области экономического и инвестиционного анализа с целью оценки финансового состояния предприятия и принятия инвестиционных решений

### Задачи:

1.Ознакомление с теоретическими основами экономического и финансового анализа

2.Обучение основным способам и приёмам экономического и финансового анализа для оценки имущественного, производственного и ресурсного потенциала организации и принятия инвестиционных решений

3.Изучение методики проведения комплексного экономического анализа результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия

4.Изучение методов оценки эффективности инвестиций

5.Изучение методики анализа финансовой (бухгалтерской) отчетности и использования полученных сведений для принятия инвестиционных решений

Профессиональные компетенции студентов, индикаторы их достижения и результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции (результат освоения)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Наименование показателя оценивания (результата обучения по дисциплине)
---	--	--

<p>ПК-1 Способен оценивать воздействие внешней среды на функционирование компании, выявлять и анализировать рыночные и специфические риски, а также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения компаний, структур рынков и конкурентной среды отрасли</p>	<p>ПК-1 .1 Проводит количественный и качественный анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления</p>	<p>Знает: Основные методики оценки количественных и качественных показателей при проведении экономического и инвестиционного анализа, необходимых для принятия управленческих и инвестиционных решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей, адаптированных к конкретным задачам управления  Умеет: Рассчитывать количественные и качественные показатели при проведении экономического и инвестиционного анализа, необходимые для принятия управленческих и инвестиционных решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей, адаптированных к конкретным задачам управления  Владеет: Навыками оценки количественных и качественных показателей при проведении экономического и инвестиционного анализа, необходимых для принятия управленческих и инвестиционных решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей, адаптированных к конкретным задачам управления</p>
---	---	--

<p>ПК-1 Способен оценивать воздействие внешней среды на функционирование компании, выявлять и анализировать рыночные и специфические риски, а также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения компаний, структур рынков и конкурентной среды отрасли</p>	<p>ПК-1 .6 Применяет основные принципы и стандарты финансового учета для формирования учетной политики и финансовой отчетности организации, навыков управления затратами и принятия решений на основе данных управленческого учета</p>	<p>Знает: Основные принципы и стандарты финансового и управленческого учета при формировании учетной политики, бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности компании, используемых в качестве информационной базы для проведения анализа затрат и принятия управленческих решений  Умеет: Применять основные принципы и стандарты финансового и управленческого учета при формировании учетной политики, бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности компании, используемых в качестве информационной базы для проведения анализа затрат и принятия управленческих решений  Владеет: Навыками применения основных принципов и стандартов финансового и управленческого учета при формировании учетной политики, бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности компании, используемых в качестве информационной базы для проведения анализа затрат и принятия управленческих решений</p>
---	--	---

<p>ПК-1 Способен оценивать воздействие внешней среды на функционирование компании, выявлять и анализировать рыночные и специфические риски, а также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения компаний, структур рынков и конкурентной среды отрасли</p>	<p>ПК-1 .8 Оценивает инвестиционные проекты, планирует и прогнозирует финансовые показатели компании с учетом роли финансовых рынков и институтов</p>	<p>Знает: Основные методы экономического и инвестиционного анализа для проведения оценки эффективности инвестиционных проектов и составления планов и прогнозов финансовых показателей компании с учетом роли финансовых рынков и институтов  Умеет: Применять методы экономического и инвестиционного анализа для оценки эффективности инвестиционных проектов, составления планов и прогнозов финансовых показателей компании с учетом роли финансовых рынков и институтов  Владеет: Навыками проведения экономического и инвестиционного анализа для оценки эффективности инвестиционных проектов, составления планов и прогнозов финансовых показателей компании с учетом роли финансовых рынков и институтов</p>
---	---	---

## II. Трудоёмкость дисциплины

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 4 зачётных единиц (144 академических часов).

## III. Структура дисциплины

Форма обучения: - очная

Таблица - Структура дисциплины

№	Наименование темы дисциплины	Семестр	Вид работы	Количество часов	Формы промежуточной аттестации	Результаты обучения
1	Теоретические аспекты экономического и инвестиционного анализа	6	Лекционные занятия	4		ПК-1 .1

2	Экономический анализ основных средств и оборотных активов организации	6	Лекционные занятия	4		ПК-1 .1
3	Экономический анализ затрат и финансовых результатов организации	6	Лекционные занятия	6		ПК-1 .1
4	Анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности	6	Лекционные занятия	2		ПК-1 .6,ПК-1 .8
5	Понятие инвестиций и анализ их эффективности	6	Лекционные занятия	2		ПК-1 .1
6	Характеристика методов экономического анализа	6	Практические занятия	6		ПК-1 .1
7	Анализ основных средств и оборотных активов организации	6	Практические занятия	6		ПК-1 .6,ПК-1 .8
8	Анализ затрат организации и оценка влияния основных факторов на их изменение	6	Практические занятия	6		ПК-1 .6,ПК-1 .8
9	Анализ формирования финансовых результатов организации	6	Практические занятия	6		ПК-1 .6,ПК-1 .8
10	Анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности	6	Практические занятия	6		ПК-1 .6,ПК-1 .8
11	Оценка эффективности инвестиций	6	Практические занятия	6		ПК-1 .8
12	Оценка эффективности инвестиций	6	Самостоятельная работа	45		ПК-1 .1,ПК-1 .6,ПК-1 .8
13	контроль	6	Экзамен	45	Экзамен	ПК-1 .1,ПК-1 .6,ПК-1 .8
-	Итого	6	-	144	Экзамен	-

#### IV. СОДЕРЖАНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА

- 1) Теоретические аспекты экономического и инвестиционного анализа
- 2) Экономический анализ основных средств и оборотных активов организации
- 3) Экономический анализ затрат и финансовых результатов организации
- 4) Анализ финансового состояния организации по данным

бухгалтерской (финансовой) отчетности

5) Понятие инвестиций и анализ их эффективности

## V. СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА

### **Практические занятия**

1) Характеристика методов экономического анализа

2) Анализ основных средств и оборотных активов организации

3) Анализ затрат организации и оценка влияния основных факторов на их изменение

4) Анализ формирования финансовых результатов организации

5) Анализ финансового состояния организации по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности

6) Оценка эффективности инвестиций

### **Лабораторные занятия**

Не предусмотрены

## VI. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Организация и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов (СРС)

Текущая СРС, направленная на углубление и закрепление знаний, а также развитие практических умений заключается в:

- работе студентов с лекционным материалом, поиске и анализе учебной литературы и электронных источников информации по изучаемым темам дисциплины;
- выполнении домашних индивидуальных и коллективных заданий;
- изучении тем, вынесенных на самостоятельную проработку, активное участие в их обсуждении на занятиях;
- изучении теоретического материала тем практических занятий, подготовке презентаций и файлов с текстовым описанием каждого слайда;
- поиске правовых актов, комментариев специалистов в справочно-правовой системе по темам занятий, индивидуальных и коллективных заданий,
- освоении технологий взаимодействия с заданными интернет-ресурсами и их использования для решения практических задач;
- освоении технологии создания простейшего электронного портфолио выполненных заданий по дисциплине;
- подготовке к экзамену.

## VII. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература

1. Абдукаримов И. Т. Анализ финансового состояния и финансовых результатов предпринимательских структур : учебное пособие / И.Т. Абдукаримов, М.В. Беспалов. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 214 с.
2. Анализ финансовой отчетности : учебник / под ред. М.А. Вахрушиной. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 434 с.
3. Аскеров П. Ф. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации : учебное пособие / П.Ф. Аскеров, И.А. Цветков, Х.Г. Кибиров ; под общ. ред. П.Ф. Аскерова. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 176 с.

4. Бабайцев В. А. Математические методы финансового анализа : учебное пособие для вузов / В. А. Бабайцев, В. Б. Гисин. – 2-е изд., испр. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2023. – 215 с.
5. Герасимова Е. Б. Финансовый анализ. Управление финансовыми операциями : учебное пособие / Е. Б. Герасимова, Д. В. Редин. – Москва : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2022. – 192 с.
6. Григорьева Т. И. Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз : учебник для вузов / Т. И. Григорьева. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2024. – 486 с.
7. Казакова Н. А. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / Н. А. Казакова. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2024. – 490 с.
8. Камышанов П. И. Финансовый и управленческий учет и анализ : учебник / П.И. Камышанов, А.П. Камышанов. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 592 с.
9. Киреева Н. В. Экономический и финансовый анализ : учебное пособие / Н.В. Киреева. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 293 с.
10. Шиловская Н. А. Финансовая математика : учебник и практикум для вузов / Н. А. Шиловская. – 3-е изд., испр. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2024. – 214 с.

#### Дополнительная литература

1. Абдукаримов И. Т. Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности коммерческих организаций (анализ деловой активности) : учебное пособие / И. Т. Абдукаримов, М. В. Беспалов. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 320 с.
2. Анализ финансовой отчетности : учебник / Е.В. Никифорова, М.В. Боровицкая, Л.М. Куприянова, О.В. Шнайдер ; под общ. ред. Е.В. Никифоровой. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 211 с.
3. Бороненкова С. А. Комплексный финансовый анализ в управлении предприятием : учебное пособие / С.А. Бороненкова, М.В. Мельник. – Москва : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2021. – 335 с.
4. Казакова Н. А. Финансы и финансовый анализ : учебник / Н.А. Казакова, В.Г. Когденко, М.В. Мельник. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 201 с.
5. Камысовская С. В. Бухгалтерская финансовая отчетность: формирование и анализ показателей : учебное пособие / С.В. Камысовская, Т.В. Захарова. – Москва : ИНФРА-М, 2022. – 432 с.
6. Кудрявцева, Т. Ю. Финансовый анализ : учебник для вузов / Т. Ю. Кудрявцева, Ю. А. Дуболазова ; под редакцией Т. Ю. Кудрявцевой. –

Москва : Издательство Юрайт, 2024. – 167 с.

7. Куприянова Л. М. Финансовый анализ : учебное пособие / Л.М. Куприянова. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 157 с.

8. Пласкова Н. С. Финансовый анализ деятельности организации : учебник / Н.С. Пласкова. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 372 с.

9. Чернышева Ю. Г. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации) : учебник / Ю.Г. Чернышева. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 421 с.

10. Шадрина Г. В. Управленческий и финансовый анализ : учебник для вузов / Г. В. Шадрина, К. В. Голубничий. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2024. – 288 с.

Перечень ресурсов Интернет

1.«Федеральная служба государственной статистики». Основные социально-экономические показатели России [www.gks.ru](http://www.gks.ru)

1. «Примстат». Территориальный орган федеральной службы государственной статистики по Приморскому краю <http://primstat.gks.ru>

3.«Энциклопедия экономиста». Учебная литература по статистике <http://www.grandars.ru/student/statistika/obshchaya-teoriya-statistiki/>

4.«Викитека». Свободная библиотека по различным областям знаний <http://ru.wikisource.org/>

5.«КиберЛенинка». Научная электронная библиотека, построенная на парадигме открытой науки <http://cyberleninka.ru/>

6.«ЭСМ. Экономика. Социология. Менеджмент». Федеральный образовательный портал <http://ecsocman.hse.ru/docs/16000083/page3.html>

Электронно-библиотечные ресурсы и системы, информационные и справочно-правовые системы:

1. Электронно-библиотечная система Издательства «Лань»

2. Электронно-библиотечная система ZNANIUM.com

3. Цифровой образовательный ресурс IPRsmart

4. Образовательная платформа «Юрайт»

5. Справочно-правовая система «Консультант студента»

## VIII. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебные занятия по дисциплине проводятся в помещениях, оснащенных соответствующим оборудованием и программным обеспечением. Перечень материально-технического обеспечения дисциплины приведен в таблице.

Таблица - Материально-техническое обеспечение дисциплины

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
Помещения для самостоятельной работы. Читальный зал. Номер аудитории А1007 (А1042) (№ помещения по плану БТИ 477, 10 этаж, площадь 1016,2 кв.м.	Помещения оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети Интернет со скоростью доступа - 500 Мбит/сек. и обеспечением доступа в электронную информационно- образовательную среду ДВФУ. Комплекты учебной мебели (столы и стулья). Моноблок Lenovo C360G-i34164G500UDK – 115 шт. Интегрированный сенсорный дисплей Polymedia FlipBox. Копир-принтер-цветной сканер в e-mail с 4 лотками Xerox WorkCentre 5330 (WC5330C). Полноцветный копир-принтер-сканер Xerox WorkCentre 7530 (WC7530CPS).
Номер аудитории: G207(G328) Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа	Помещение укомплектовано специализированной учебной мебелью (посадочных мест – 90) Оборудование: телевизор - 3 шт., проектор, экран; эксклюзивная документ камера; доска аудиторная
Номер аудитории: G420 Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа	Помещение укомплектовано специализированной учебной мебелью (посадочных мест – 37) Оборудование: проектор, экран; эксклюзивная документ камера; доска аудиторная

Перечень программного обеспечения:

Microsoft Word

Microsoft Excel

Microsoft PowerPoint

КонсультантПлюс / Гарант

Microsoft Internet Explorer/ Mozilla Firefox/ Opera

Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

«Федеральная служба государственной статистики». Основные социально-экономические показатели России [www.gks.ru](http://www.gks.ru)

«Примстат». Территориальный орган федеральной службы государственной статистики по Приморскому краю <http://primstat.gks.ru>

«Энциклопедия экономиста». Учебная литература по статистике <http://www.grandars.ru/student/statistika/obshchaya-teoriya-statistiki/>

«ЭСМ. Экономика. Социология. Менеджмент». Федеральный образовательный портал <http://ecsocman.hse.ru/docs/16000083/page3.html>