

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финуниверситет)

Калужский филиал Финуниверситета

Кафедра «Учет и менеджмент»

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО
ПОДГОТОВКЕ, НАПИСАНИЮ И ОФОРМЛЕНИЮ
КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
«ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ»**

Для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.04.01 «Экономика», магистерская программа «Анализ и стратегический
менеджмент в бизнесе» для очной и заочной формы обучения

КАЛУГА 2024

Методические рекомендации по подготовке, написанию и оформлению контрольной работы по дисциплине «Финансовый анализ» предназначены для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», магистерская программа «Анализ и стратегический менеджмент в бизнесе» для очной и заочной формы обучения

Составитель: Губернаторова Н. Н., к.э.н., доцент
(Ф.И.О., должность, ученая степень и звание)

Рекомендовано Учебно-методическим советом Калужского филиала Финуниверситета
(протокол № 01 от 29 августа 2024 г.)

Одобрено кафедрой «Учет и менеджмент» Калужского филиала Финуниверситета
(протокол № 1 от 27 августа 2024 г.)

СОДЕРЖАНИЕ

Общие положения	3
Порядок выполнения контрольной работы	3
Требования к выполнению контрольной работы	5
Критерии оценки контрольной работы	5
Структура контрольной работы	6
Выбор варианта контрольной работы	7
Варианты контрольной работы	7
Планируемые результаты освоения	23
Требования к оформлению контрольной работы	24

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Контрольная работа является одной из форм аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы студентов и может реализовываться как в письменном виде так и с использованием информационных технологий и специализированных программных продуктов.

Контрольная работа отражает степень освоения студентами учебного материала конкретных разделов (тем) дисциплин и оформляется в форме развернутых ответов на вопросы, раскрытия понятий, выполнения упражнений, решения практических задач, ситуаций, кейсов и др.

Цель выполнения контрольной работы, содержащей комплект заданий – овладение студентами навыками решения типовых расчетных задач, формирование учебно-исследовательских навыков, закрепление умений самостоятельно работать с различными источниками информации; проверка сформированности компетенций.

Содержание заданий контрольных работ должно охватывать основной материал соответствующих разделов (тем) дисциплин. Контрольные задания разрабатываются по многовариантной системе. Варианты контрольных работ должны быть равноценны по объему и сложности.

Содержание заданий контрольных работ и требования к их выполнению разрабатываются преподавателем, ведущим семинарские (практические) занятия по дисциплине.

Оценка контрольных работ студентов проводится в процессе текущего контроля успеваемости студентов.

ПОРЯДОК ВЫПОЛНЕНИЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Контрольная работа выполняется студентами с целью углубленного изучения порядка ведения бухгалтерского учета коммерческими организациями, составления учетной политики и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, освоения уставленных образовательной программой компетенций.

Студенты должны полностью раскрыть вопросы контрольной работы, опираясь при этом на законодательство Российской Федерации, учебные пособия и материалы, опубликованные в периодической печати. Следует изложить сущность рассматриваемого вопроса, раскрыть каждое понятие, входящее в него. Необходимо каждый вопрос проиллюстрировать примером, реальной или предполагаемой ситуацией.

Контрольная работа может включать в себя так теоретические вопросы, так и перечень тестов по основным темам изучаемой дисциплины, а также перечень ситуационных задач для углубленного изучения данного предмета.

Приступать к подготовке и написанию контрольной работы следует после изучения основных положений курса на основе того или иного учебного пособия и дополнительной учебной литературы, а также нормативно-правового материала, а также составления плана контрольной работы (плана раскрываемого

в контрольной работе теоретического вопроса). Список рекомендуемой научной литературы следует рассматривать как основу для самостоятельного поиска.

При изложении материала следует проявить самостоятельность, не прибегая к переписыванию учебной или научной литературы. Ссылки на использованные источники следует оформлять в соответствии с общими требованиями.

Контрольная работа представляет собой творческий процесс, позволяющий студентам проявить оригинальность, научную добросовестность и личную инициативу при изучении выбранной темы.

Процесс подготовки, написания и сдачи контрольной работы включает следующие этапы:

- 1) Выбор темы и предварительное ознакомление с литературой.
- 2) Составление плана контрольной работы.
- 3) Изучение литературных источников.
- 4) Анализ и систематизация материалов.
- 5) Написание контрольной работы.
- 6) Оформление контрольной работы и ее сдача.

Контрольная работа должна включать содержательную часть.

Контрольная работа является одной из форм текущего контроля знаний студентов.

Сроки представления контрольной работы на проверку определяются календарным учебным графиком и приказом «Об организации учебного процесса на соответствующий учебный год».

Выполненную контрольную работу обучающийся сдает для регистрации на кафедру, где она регистрируется в соответствующем журнале. Данный журнал заводится на каждый курс/группу, структурируется по изучаемым на данном курсе учебным дисциплинам, по которым предусмотрено выполнение письменных работ.

Зарегистрированные в журнале учета работ студента контрольные работы получает под роспись преподаватель кафедры, за которым закреплена учебная нагрузка в части проверки контрольной работы по соответствующей учебной дисциплине.

Контрольная работа должна быть проверена преподавателем в течение 10 рабочих дней с момента её представления на кафедру.

По результатам проверки контрольной работы выставляется оценка «зачтено» или «не зачтено» на титульном листе контрольной работы, заносится в «Ведомость учета проверенных работ».

Не зачтенная контрольная работа (кроме работ, содержащих материалы ограниченного доступа) возвращается обучающемуся вместе с указаниями преподавателя по устранению недостатков, для повторного выполнения контрольной работы.

ТРЕБОВАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

- четкость и последовательность изложения материала (решения);
- наличие обобщений и выводов, сделанных на основе изучения информационных источников по данной теме;
- предоставление в полном объеме решений имеющихся в задании;
- использование современных способов поиска, обработки и анализа информации;
- самостоятельность выполнения

КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Критериями оценки контрольной работы служат следующие параметры:

- отражать знания студента по пройденной теме;
- основываться на профильной литературе и достоверных источниках;
- соединять теоретическую обоснованность и практические примеры (в некоторых случаях — статистику, цитаты экспертов, факты из общественной жизни и пр.);
- не содержать фактических или грамматических ошибок;
- быть оригинальной, не содержать большого объема чужого текста.

Оценка «зачтено» выставляется студенту, если контрольная работа удовлетворяет следующим требованиям:

- 1) уровень выполнения в основном отвечает требованиям, поставленные вопросы освещены полностью;
- 2) работа выполнена на основе актуальной информации;
- 3) выводы и рекомендации достаточно обоснованы;
- 4) хорошее качество оформления

Оценка «не зачтено» выставляется студенту, если :

- 1) не раскрыта цель работы;
- 2) не выполнены (не решены) практико-ориентированные задания или тест (выполнены с ошибками);
- 3) уровень выполнения в основном не отвечает требованиям, поставленные вопросы освещены не полностью;
- 4) неудовлетворительное качество оформления.

СТРУКТУРА КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Структура контрольной работы:

1. титульный лист (ПРИЛОЖЕНИЕ 1);

2. содержание;
3. введение, где должны быть раскрыты цели и задачи выполнения рассматриваемого варианта работы, источники информации, применяемые методы для выполнения работы, дополнительная вводная информация;
4. основная часть работы, в которой раскрываются теоретические вопросы, приводится решение ситуационных задач;
5. заключение, где раскрываются краткие выводы по выполненным заданиям, проведенному исследованию, изученным вопросам;
6. список использованных источников;
7. приложения (при наличии).

На источники, которые указаны в списке использованных источников, обязательно должны быть ссылки в тексте работы.

ВЫБОР ВАРИАНТА КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Варианты распределяются в соответствии с номером студента журнале регистрации в деканате (т.е. № по списку).

ВАРИАНТЫ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Вариант 1.

1. Анализ вероятности банкротства коммерческой организации на примере конкретного экономического субъекта
2. Анализ влияния финансовых и нефинансовых факторов на финансовое состояние организации на примере конкретного экономического субъекта
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 2.

1. Методы анализа бухгалтерского баланса, применяемые в целях оценки текущего и будущего финансового состояния коммерческой организации
2. Особенности анализа консолидированной и интегрированной отчетности
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 3.

1. Анализ структуры, состояния и движения капитала организации.
2. Анализ финансовых и нефинансовых факторов в прогнозном периоде. Моделирование ключевых показателей эффективности

3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 4.

1. Анализ структуры и динамики активов (имущества) организации и источников его формирования.
2. Анализ структуры и динамики финансовых результатов организации.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 5.

1. Анализ состояния и движения кредиторской задолженности организации.
2. Анализ состояния и использования финансовых вложений организации. Анализ состояния, движения и эффективности использования кредитов и займов организации.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 6.

1. Методы анализа создания добавленной стоимости организации на примере конкретного вида экономической деятельности. Сфера применения, методика расчета и анализа.
2. Методы анализа факторов и рисков неплатежеспособности коммерческой организации на примере конкретного вида экономической деятельности.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 7.

1. Современные инструменты анализа кредитоспособности заемщика на примере конкретного вида экономической деятельности.
2. Современные инструменты и методы анализа рисков инновационной деятельности на примере конкретного вида экономической деятельности.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 8.

1. Анализ эффективности сегментов бизнеса и их влияния на результаты деятельности коммерческой организации на примере конкретного вида экономической деятельности.
2. Аналитическое обоснование финансового равновесия на примере конкретного экономического субъекта
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 9.

1. Анализ факторов, влияющих на состояние задолженности организации на примере конкретного экономического субъекта
2. Анализ финансово-инвестиционного потенциала на примере конкретного экономического субъекта
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 10.

1. Влияние концепций сохранения капитала (финансового и физического) на принятие решений на примере конкретного вида экономической деятельности.
2. Анализ факторов, влияющих на состояние задолженности организации на примере конкретного экономического субъекта
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 11.

1. Анализ влияния факторов на рыночную стоимость организации на примере конкретного экономического субъекта
2. Анализ факторов формирования и использования чистой прибыли коммерческой организации.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 12.

1. Анализ реализации финансовой стратегии коммерческой организации на примере конкретного вида экономической деятельности.
2. Анализ требований ключевых стейкхолдеров организации к показателям финансовой отчётности на примере конкретного экономического субъекта
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 13.

1. Анализ инвестиционных коэффициентов организаций-эмитентов и оценка их инвестиционной привлекательности.
2. Анализ показателей деловой активности экономического субъекта и оценка финансовых последствий их изменения на примере конкретного вида экономической деятельности.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 14.

1. Анализ динамики рентабельности собственного капитала коммерческой организации и оценка его результатов.
2. Факторный анализ рентабельности собственного капитала и обеспеченности устойчивого роста организации на примере конкретного вида экономической деятельности.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 15.

1. Анализ влияния финансовых рисков на устойчивое развитие коммерческой организации на примере конкретного экономического субъекта
2. Анализ результативности деятельности организации на примере конкретного экономического субъекта
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 16

1. Пользователи (стейкхолдеры) финансовой отчетности.
2. Понятия «цена капитала» и «цена организации», их взаимосвязь
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 17.

1. Расчет и оценка операционного и финансового цикла
2. Система критериев оценки результативности с позиций основных заинтересованных сторон
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 18.

1. Современные инструменты и методы финансового анализа, используемые при формировании и оценке прогнозной финансовой отчетности
2. Факторный анализ ликвидности бухгалтерского баланса. Анализ

платежеспособности организации.

3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 19.

1. Факторный анализ прибыли от продаж и чистой прибыли организации.
2. Факторный анализ финансовой устойчивости и установление границ собственного капитала организации.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 20

1. Факторный анализ чистой рентабельности, экономической рентабельности и рентабельности собственного капитала организации.
2. Факторы моделирования стратегического развития финансового состояния организации: факторы внешней среды и факторы внутренней среды
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 21.

1. Характеристика видов банкротств.
2. Характеристика признаков банкротства.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 22.

1. Цель, задачи, объекты анализа финансовой отчетности.
2. Эффект финансового рычага: концепция доходности и концепция риска
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 23.

1. Факторный анализ финансовой устойчивости и установление границ собственного капитала организации.
2. Факторный анализ чистой рентабельности, экономической рентабельности и рентабельности собственного капитала организации.
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 24

1. Факторы моделирования стратегического развития финансового состояния организации: факторы внешней среды и факторы внутренней

- среды
2. Характеристика видов банкротств.
 3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

Вариант 25.

1. Цель, задачи, объекты анализа финансовой отчетности.
2. Эффект финансового рычага: концепция доходности и концепция риска
3. Выполнить анализ имущественного положения и финансового состояния экономического субъекта (на примере конкретной организации)

ТРЕБОВАНИЯ К ОФОРМЛЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Контрольная работа должна быть оформлена в соответствии с ГОСТ 7.32 - 2017 в ред. изменения от 12.09.2018 г. «Отчет о научно-исследовательской работе. Структура и правила оформления».

Основные требования к оформлению работы:

- 1) Параметры страницы формат А4 (210x297); ориентация книжная; поля страницы: верхнее – 2 см; нижнее – 2 см; левое – 3 см; правое – 1,5 см; нумерация страниц - по центру, внизу;
- 2) Шрифт - Times New Roman, 14 пунктов, обычный.
- 3) Размер шрифта сносок, таблиц – 10 пт.
- 4) Выравнивание по ширине страницы.
- 5) Интервал полуторный.

Данная контрольная работа заполняется в печатном виде с минимальным объемом 10 -15 страниц.

Название структурных элементов «ВВЕДЕНИЕ», «ЗАКЛЮЧЕНИЕ», «ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ», «ПРИЛОЖЕНИЯ» являющиеся заголовками, печатаются прописными буквами, а названия вопросов (практико-ориентированных заданий) – строчными буквами, кроме первой прописной. Заголовки и подзаголовки при печатании текста письменной работы на принтере выделяются полужирным шрифтом.

Страницы следует нумеровать арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту. Номер страницы проставляют внизу страницы по центру без точки в конце. Титульный лист включают в общую нумерацию страниц, номер страницы на титульном листе не проставляют.

Объектами составления библиографической ссылки являются все виды опубликованных и неопубликованных документов на любых носителях (в том числе электронные ресурсы локального или удаленного доступа), а также составные части документов.

В тексте контрольной работы ссылки на литературу указываются внизу страницы, на которой приведена цитата, под номерами 1, 2 и т.д. Например:

«налог на прибыль – один из базовых налогов страны, то прибыль является и основным источником обеспечения общегосударственных потребностей. За счет нее происходит пополнение бюджетной системы, поддержка социальных потребностей всего населения, развитие обороны страны»¹.

В содержание следует включить основную часть, и разбивку основной части на вопросы, параграфы, посвящённые конкретным проблемам анализируемой темы задания, с указанием номеров страниц.

В основной части излагаются и последовательно анализируются рассматриваемые проблемы, при этом рассуждения автора должны подкрепляться конкретными фактами, цифрами, документами (на каждый из них должны быть сделаны соответствующие сноски). Излагая вопрос, каждый новый смысловой абзац необходимо начинать с красной строки.

Таблицы, диаграммы, графики, схемы следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией (то есть по всему тексту) – 1,2,3, и т.д.

Таблицу следует располагать непосредственно после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице.

В работе на все таблицы должны быть ссылки. При ссылке следует писать слово «таблица» с указанием ее номера.

Таблицу с большим количеством строк допускается переносить на другой лист (страницу). При переносе части таблицы на другой лист (страницу) слово «Таблица», ее номер и наименование указывают один раз слева над первой частью таблицы, а над другими частями также слева пишут слова «Продолжение таблицы» и указывают номер таблицы. Шрифт таблицы можно уменьшить до 10 пунктов.

После таблицы располагается обобщающий абзац типа: «Из таблицы 1 видно, что ...».

Пример оформления таблиц:

Таблица 1 – Показатели финансово-хозяйственной деятельности

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021г.	Изменения в 2021 г. (%) к	
				2019 г.	2020 г.
1	3	4	5	6	7

¹ Зонова А.В., Адамайгис Л.А., Бухгалтерский учет и анализ: учебное пособие – М.: Магистр: ИНФРА-М, 2021. – С. 452.

Пример оформления рисунков:



Рисунок 2. Динамика рентабельности продаж

Материал должен излагаться логично и последовательно, не допускается дословного механического переписывания текста из использованной литературы, за исключением цитат, которые должны сопровождаться ссылкой на источник.

Библиографический список включает библиографическое описание использованных источников (учебников, монографий и статей, электронных ресурсов) в алфавитном порядке.

Пронумерованный библиографический список оформляется в соответствии с общепринятыми требованиями: в начале списка располагаются по юридической силе нормативно-методические акты (одинаковые по силе акты – в хронологическом порядке), затем – источники в алфавитном порядке с указанием фамилии авторов, названием книг (используются учебные пособия за 5 последних лет) или статей – за 3 последних года (в этом случае указываются названия журналов, год и номер выпуска), места издания, издательства, года издания и количества страниц.

В приложении можно представить (при необходимости) иллюстративный материал (таблицы, графики, отдельные документы и т.д.) в соответствии со сносками на них в тексте.

В тексте контрольной работы не допускается произвольное сокращение слов (кроме общепринятых).

Образец титульного листа контрольной работы
Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финуниверситет)
Калужский филиал Финуниверситета

Кафедра «Учет и менеджмент»

КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА

по дисциплине « _____ »
на тему: « _____ »

наименование темы или вариант задания

Выполнил (а) студент (ка) _____ курса,
группы _____,
формы обучения _____
(очной, очно- заочной, заочной)

(Ф.И.О. студента)

Проверил преподаватель:

(ученая степень, звание, должность, Ф.И.О.)

Дата поступления работы на кафедру:

Оценка:

_____ 202__ г.

(зачтено/не зачтено) _____
_____ 202__ г. _____
подпись преподавателя

Калуга 202__ г

