

НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ (НИ ТГУ)

Институт экономики и менеджмента

УТВЕРЖДЕНО:
Директор ИЭМ
Е.В. Нехода

Рабочая программа дисциплины

Финансовый анализ

по направлению подготовки

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) подготовки:
«Финансовая экономика»

Форма обучения
Очная

Квалификация
Бакалавр

Год приема
2020

СОГЛАСОВАНО:
Руководитель ОП
Т.Г. Ильина

Председатель УМК
В.В. Маковеева

1. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы.

ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений.

Результаты освоения дисциплины:

Знает современные концепции финансового анализа.

Знает основы факторного анализа, необходимые для освоения и применения современных количественных и качественных методов решений профессиональных задач.

Владеет навыками финансового моделирования для выявления трендов и прогнозирования финансового состояния компаний.

2. Задачи освоения дисциплины

- Освоить аппарат факторного анализа, стандартные методы анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности, в т.ч., в разрезе операционной, инвестиционной, финансовой деятельности.
- Научиться применять понятийный аппарат финансового анализа для решения практических задач профессиональной деятельности.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к части образовательной программы, формируемой участниками образовательных отношений, является обязательной для изучения.

4. Семестр(ы) освоения и форма(ы) промежуточной аттестации по дисциплине

Пятый семестр, экзамен

5. Входные требования для освоения дисциплины

Для успешного освоения дисциплины требуются результаты обучения по следующим дисциплинам: финансовый учет и отчетность, экономическая статистика.

6. Язык реализации

Русский

7. Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 з.е., 180 часов, из которых:

-лекции: 24 ч.

-практические занятия: 30 ч.

в том числе практическая подготовка: 30 ч.

Объем самостоятельной работы студента определен учебным планом.

8. Содержание дисциплины, структурированное по темам

Тема 1. Введение в финансовый анализ

Бизнес как финансовая система. Базовые концепции финансового анализа. Методы и методика анализа. Аналитические процедуры. Основные направления анализа, ключевые стратегии и финансовые коэффициенты по видам деятельности. Балансовое обобщение данных финансовой отчетности. Аналитические характеристики форм финансовой отчетности. Этапы и стандартные методы анализа финансовой отчетности. Обзор регламентированных и нерегламентированных (авторских) методик анализа финансового состояния компании.

Контрольные вопросы

Тема 2. Финансовая отчетность как основной источник информации для анализа и принятия управленческих решений

Предварительная оценка бухгалтерской финансовой отчетности. Бухгалтерский баланс и анализ финансового состояния. Структурный анализ активов и пассивов. Матричный метод построения бухгалтерского баланса. Современная методика анализа ликвидности. Анализ финансовой устойчивости. Отчет о финансовых результатах и анализ эффективности бизнеса. Методика анализа доходов организации. Методика анализа расходов организации. Формирование и расчет показателей прибыли. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности. Анализ использования чистой прибыли. Показатели рентабельности и методы их расчета. Показатели деловой активности (капиталоотдачи) и пути их повышения. Многофакторные модели рентабельности и их анализ.

Модуль 1. Предварительная оценка бухгалтерской финансовой отчетности.

Модуль 2. Бухгалтерский баланс и анализ финансового состояния.

Модуль 3. Отчет о финансовых результатах и анализ эффективности бизнеса.

Расчеты в СДО Moodle

Контрольные вопросы

Тема 3. Анализ приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала и анализ деловой активности. Основные дефиниции капитала. Показатели движения собственного капитала. Влияние факторов на изменение темпов роста собственного капитала. Отчет о движении денежных средств и анализ платежеспособности. Динамика денежных потоков, в т.ч., в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Анализ денежных потоков прямым и косвенным методом. Коэффициентный метод анализа денежных потоков. Факторный анализ коэффициента рентабельности положительного денежного потока (ПДП). Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и анализ использования производственных и финансовых ресурсов. Комплексный экономический эффект (экономия) использования ресурсов. Анализ основных средств. Анализ финансовых вложений. Анализ нематериальных активов.

Модуль 4. Отчет об изменениях капитала и анализ деловой активности.

Модуль 5. Отчет о движении денежных средств и анализ платежеспособности.

Модуль 6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах и анализ использования производственных и финансовых ресурсов.

Расчеты в СДО Moodle

Контрольные вопросы

Тема 4. Прогнозирование финансовых потребностей

Прогнозирование финансового состояния бизнеса. Модели прогнозирования банкротства (Z-счет, R-счет, А-счет). Прогнозные финансовые документы. Маржинальный анализ: назначение и основные расчеты. Международные аспекты финансового анализа компаний.

Контрольные вопросы

9. Текущий контроль по дисциплине

Текущий контроль по дисциплине проводится путем контроля посещаемости, проведения контрольных работ, итогового тестирования по лекционному материалу в СДО Moodle, выполнения расчетных домашних заданий в малых группах по данным годового бухгалтерского отчета отечественной компании и зарубежной компании-аналога на примере как традиционных, так и высокотехнологичных компаний в СДО Moodle, компьютерной презентации Аналитической записки в Power Point, выполнения индивидуальных заданий по наиболее проблемным вопросам, и фиксируется в форме контрольной точки не менее одного раза в семестр.

10. Порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации

Экзамен в пятом семестре проводится в письменной форме по билетам. Экзаменационный билет состоит из двух частей. Продолжительность экзамена 50 минут.

Первая часть содержит два вопроса, проверяющих ОПК-3. Ответы на вопросы даются в развернутой форме.

Вторая часть содержит 2 вопроса, проверяющих ПК-5. Ответы на вопросы второй части предполагают решение задач и краткую интерпретацию полученных результатов.

Примерный перечень теоретических вопросов

1. Вопрос 1. Финансовый анализ как база принятия управленческих решений.
2. Вопрос 2. Балансовые уравнения форм финансовой отчетности.
3. Вопрос 3. Аналитические характеристики и инструменты анализа финансовой отчетности.
4. Вопрос 4. Главное балансовое уравнение: назначение и содержание.
5. Вопрос 5. Количественные методы факторного анализа.
6. Вопрос 6. Стандартные методы анализа финансовой отчетности: назначение и основные расчеты.
7. Вопрос 7. Обзор методик анализа финансового состояния компании.

8. Вопрос 8. Современная методика анализа ликвидности бухгалтерского баланса.

9. Вопрос 9. Основные направления анализа финансовой устойчивости.

10. Вопрос 10. Модели прогнозирования банкротства компании (Z-счет, R-счет, A-счет).

Примеры задач:

Задача 1.

Используя модель зависимости объема продукции от стоимости основных средств и показателей, характеризующих структуру и эффективность их использования, рассчитать методом цепных подстановок влияние каждого фактора на изменение объема продукции.

Таблица - Исходная информация

Показатели		Вариант I		Вариант II	
		Базисный период	Отчетный период	Базисный период	Отчетный период
Объем продукции, тыс. руб.	N	43900	49400	73690	74092
Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	F	19000	18600	38830	39760
Среднегодовая стоимость активной части основных средств, тыс. руб.	F_a	11800	12400	19890	20340
Доля активной части основных средств, руб.	d				
Фондоотдача, руб.	f				

Задача 2.

Построить факторную модель и определить влияние изменения величины материальных затрат, показателя эффективности их использования и уровня затрат на 1 рубль продукции на изменение себестоимости продукции методом цепных подстановок.

Таблица – Исходная информация

Показатели		Вариант I			Вариант II		
		0	1	Отклонение (+/-)	0	1	Отклонение (+/-)
Себестоимость	S	95 600	98 200		98 600	115 200	
Объем продукции	N	147 560	148 450		160 500	180 100	
Материальные расходы	M	21 740	19 470		31 450	33 120	
Материалоотдача	m						
Расходооемкость	Z_ж						

Текущий контроль приобретения компетенций влияет на промежуточную аттестацию посредством проставления в журнале посещаемости предварительной оценки. Он осуществляется путем проверки выполнения двух контрольных работ, итогового тестирования, презентации Аналитической записки и представления расчетных заданий по Модулям 1-6 малыми группами в распечатанном виде, выполнения расчетных заданий в аудитории у доски при подготовке к контрольным работам и выполнение расчетных

заданий дома по материалам лекций, выполнение индивидуальных заданий, (активности студентов).

Итоговой формой контроля является экзамен. Целью итогового контроля является проверка усвоения слушателями знаний по темам и модулям дисциплины «Финансовой анализ».

Результаты экзамена определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Критерии оценивания экзамена:

Оцениваемый результат	Оценка			
	«Неудовлетворительно»	«Удовлетворительно»	«Хорошо»	«Отлично»
Знать	Обучающийся не знает значительной части (более 40%) программного материала, плохо ориентируется в терминологии, допускает существенные ошибки.	Обучающийся знает большую часть (более 60%) программного материала, не всегда ориентируется в терминологии, допускает ошибки.	Обучающийся твердо знает материал (более 70%), допускает несущественные неточности.	Обучающийся твердо знает материал (более 90%), не допускает существенных неточностей в ответе на вопросы
Уметь	Не знает и не умеет использовать большинство методов и приемов, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет практические работы.	Знает и умеет использовать основные методы и приемы, допускает несущественные ошибки, неуверенно выполняет практические работы.	Знает и умеет использовать основные методы и приемы, допускает несущественные ошибки, уверенно выполняет практические работы.	Знает и умеет использовать все необходимые методы и приемы, качественно выполняет и оформляет практические работы.
Владеть	Обучающийся не имеет навыков расчета показателей и анализа процессов, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет практические работы.	Обучающийся имеет основные навыки расчета показателей и анализа процессов, допускает несущественные ошибки, с затруднениями выполняет практические работы.	Обучающийся имеет необходимые навыки расчета показателей и анализа процессов, грамотно интерпретирует результаты, не допуская существенных ошибок при выполнении практических работ.	Обучающийся имеет необходимые навыки расчета показателей и анализа процессов; грамотно, полно и по существу интерпретирует результаты, не допуская существенных неточностей при выполнении практических работ.

Все, кто не сдал экзамен, имеют академическую задолженность и обязаны её ликвидировать.

11. Учебно-методическое обеспечение

а) Учебно-методическое обеспечение

1. Тюленева Н. А. Финансовый анализ в схемах, рисунках и таблицах: учеб. пособие : [для студентов бакалавриата и магистратуры, обучающихся по направлению "Экономика"] / Н. А. Тюленева; Нац. исслед. Том. гос. ун-т, Ин-т экономики и менеджмента. – Томск : Изд-во Томского государственного университета, 2022. – 124 с. – URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/koaha:000898722>
2. Тюленева Н.А. Финансовый анализ : учебно-методический комплекс : [для студентов вузов по направлениям 38.03.01 Экономика и 38.03.02 "Менеджмент"] / Н.А. Тюленева ; Том. гос. ун-т. - Томск : Томский государственный университет, 2016. - . URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/vtls:000552591>
3. Тюленева Н.А. Бухгалтерский и налоговый учет: учеб. пособие: рекомендовано УМО по образованию в области финансов, учета и мировой экономики в качестве учебного пособия для студентов, обучающихся по специальностям, курируемым УМО / С.В. Черемисина, Н.А. Тюленева, А.А. Земцов; под ред. А.А. Земцова; Томский гос. ун-т. - Томск: Издательский Дом Томского государственного университета, 2014. URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/vtls:000481368>
4. Тюленева Н.А. Современная методика анализа ликвидности бухгалтерского баланса / Н.А. Тюленева // Проблемы учета и финансов. 2013. № 4. С. 61-65. URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/vtls:000470006>
5. Тюленева Н.А. Методика фундаментального анализа и ее апробация на примере ОАО «АЛРОСА» / Н.А. Тюленева, А.Б. Береснева // Аудит и финансовый анализ. – 2016. – № 1. – С. 291-296. URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/vtls:000529957>
6. Тюленева Н. А. Обзор теорий структуры капитала и практические методы ее моделирования на примере ПАО "Мегафон" / Н. А. Тюленева, Е. А. Лазарева // Аудит и финансовый анализ.–2016.–№2.–С.245-251. URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/vtls:000534696>
7. Тюленева Н.А. Взаимосвязь инновационной, инвестиционной активности и социально-экономического развития регионов СФО / Д.А. Жаврина, Л.А. Макарова, Ю.С. Пупина, А.А. Щербинина, Н.А. Тюленева // Вест. Том. гос. ун-та. Экономика. 2020. № 49. С. 76-95.
8. Тюленева Н.А. Анализ и диагностика трансформационных процессов российских компаний в направлении устойчивого развития в цифровой среде / Н.А. Тюленева // В кн.: Институциональная трансформация экономики: человек и социум (ИТЭ-ЧС 2021): материалы VII Международной научной конференции. – Томск, 21-23 октября 2021 г. / отв. ред. М.В. Чиков. – Томск: Издательство Томского государственного университета, 2021. С. 194-196.
9. Тюленева Н.А. Государственное регулирование устойчивого развития российских компаний / Н.А. Тюленева // В кн.: Архитектура финансов: вызовы новой реальности: сборник материалов XI Международной научно-практической конференции 22-26 марта 2021 года / под науч. ред. И.А. Максимцева, Е.А. Горбашко, В.Г. Шубаевой. – СПб. : Изд-во СПбГЭУ, 2021. С.260-263. – URL: https://af.unecon.ru/files/845-arhitektura_2021.pdf

б) Оценочные материалы текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине.

в) План семинарских занятий по дисциплине

Темы семинарских занятий соответствуют темам лекционного цикла. В течение семестра студенты в обязательном порядке выполняют две контрольные работы по основным разделам курса, связанным с практическими расчетами.

Темы семинарских занятий

Наименование семинарских занятий
1. Введение в финансовый анализ. Терминологический аппарат.
2. Количественные методы факторного анализа. Выполнение расчетных заданий.
3. Контрольная работа 1.
4. Стандартные методы анализа финансовой отчетности. Терминологический аппарат.
5. Контрольная работа 2.
6. Работа над ошибками. Выполнение расчетных заданий по тематике двух контрольных работ.
7. Выполнение расчетов. Задание 1.1 по Модулю 1.
8. Выполнение расчетов. Задания 2.1-2.9 по Модулю 2.
9. Выполнение расчетов. Задания 3.1-3.8 по Модулю 3.
10. Выполнение расчетов. Задания 4.1-4.6 по Модулю 4.
11. Выполнение расчетов. Задания 5.1-5.5 Модулю 5.
12. Выполнение расчетов. Задание 6.1 по Модулю 6.
13. Компьютерная презентация Малыми группами Аналитической записки в Power Point.
14. Презентация индивидуальных заданий.
15. Итоговое тестирование (СДО Moodle). Подведение итогов.

Подготовка к **контрольным работам** с использованием учебно-методического пособия
Перечень и содержание контрольных работ (КР)

Тема КР	Содержание	Варианты
1. Количественные методы факторного анализа	Выполнение пяти расчетных заданий по табл 1. «Исходные данные для проведения аналитических расчетов»	1-8
2. Стандартные методы анализа финансовой отчетности	Выполнение восьми расчетных заданий по данным финансовой отчетности (комплект годовой бухгалтерской отчетности)	1-11

Примеры типовых расчетных заданий и тестовых вопросов приведены в учебном пособии: Тюленева Н. А. Финансовый анализ в схемах, рисунках и таблицах: учеб. пособие: [для студентов бакалавриата и магистратуры, обучающихся по направлению "Экономика"] / Н. А. Тюленева; Нац. исслед. Том. гос. ун-т, Ин-т экономики и менеджмента. – Томск : Изд-во Томского государственного университета, 2022. – 124 с. – URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/koha:000898722>

Подготовка к выполнению **расчетных заданий** по разделам дисциплины с использованием дистанционных технологий (СДО Moodle)

Перечень и содержание расчетных заданий

<p>Модуль 1. Предварительная оценка финансовой отчетности. Расчеты. Задание 1.1 по Модулю 1.</p>
<p>Модуль 2. Бухгалтерский баланс и анализ финансового состояния. Расчеты. Задания 2.1-2.9 по Модулю 2 .</p>
<p>Модуль 3. Отчет о финансовых результатах и анализ эффективности бизнеса. Расчеты. Задания 3.1-3.8 по Модулю 3.</p>
<p>Модуль 4. Отчет об изменениях капитала и анализ деловой активности Расчеты. Задания 4.1-4.6 по Модулю 4.</p>
<p>Модуль 5. Отчет о движении денежных средств и анализ платежеспособности. Расчеты. Задания 5.1-5.5 по Модулю 5.</p>
<p>Модуль 6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах и анализ использования производственных и финансовых ресурсов. Расчеты. Задание 6.1 по Модулю 6.</p>

Примеры всех расчетных заданий и тестовых вопросов по модулям приведены в учебно-методическом комплексе: Тюленева, Н.А. Финансовый анализ: учебно-методический комплекс / Н.А. Тюленева. – Томск: Институт дистанционного образования ТГУ, 2016. – URL: <http://moodle.tsu.ru/course/view.php?id=1080>

Подготовка к прохождению **итогового тестирования** по разделам дисциплины с использованием дистанционных технологий (**СДО Moodle**).

Разработано два варианта тестов единственного выбора по семьдесят вопросов в каждом варианте. Ниже приведены типовые тестовые вопросы.

ВАРИАНТ 1

- Агрегирование (уплотнение) баланса осуществляется:
 - вычитанием средних арифметических сумм
 - объединением в группы однородных статей
 - исключением регулирующих статей
- Модель факторного анализа изменения чистого дохода в *укрупненном* виде можно представить как:
 - $ЧД = Д^{об} + Д^{пр}$
 - $ЧД = Д - S$
 - $ЧД = S^{об} + S^{пр}$
- Показатель «чистые активы» характеризует:
 - деловую активность
 - платежеспособность
 - финансовую устойчивость
- Соотношение цены акции и прибыли (P/E) – это измеритель:
 - инвестиционной привлекательности
 - ликвидности
 - прибыльности
- Платежеспособность оценивают для:
 - определения результативности деятельности компании

- б) градации активов по степени их перевода в денежную наличность
- в) определения способности компании погасить долгосрочную задолженность при наступлении срока

ВАРИАНТ 2

1. Если значение коэффициента автономии и финансовой устойчивости совпадут, это означает, что:
 - а) у организации усилилась зависимость от внешних источников финансирования
 - б) в составе краткосрочных обязательств выросла доля краткосрочных платных услуг
 - в) в составе источников финансирования имущества отсутствуют долгосрочные платные заемные средства
2. Анализ доходов и расходов по отношению к анализу показателей прибыли/убытка является:
 - а) вторичным
 - б) первичным
 - в) не имеет ни какого значения
3. Ускорение оборачиваемости активов при неизменном объеме продаж приведет к:
 - а) уменьшению остатков оборотных активов в балансе
 - б) увеличению остатков оборотных активов в балансе
 - в) не повлияет на величину оборотных активов
4. Чистые оборотные активы определяются как:
 - а) (Собственный капитал + Долгосрочные обязательства) - Краткосрочные обязательства
 - б) Собственный капитал – Заемный капитал
 - в) Оборотные активы - Краткосрочные обязательства
5. Модель факторного анализа изменения чистого дохода в *детализированном* виде можно представить как:
 - а) $ЧД = Д^{об} + Д^{пр}$
 - б) $ЧД = (Д^{об} - S^{об}) + (Д^{пр} - S^{пр})$
 - в) $ЧД = S^{об} + S^{пр}$

г) Методические указания по организации самостоятельной работы студентов

Изучение каждой темы сопровождается презентациями и практическими заданиями для анализа.

Особенностью дисциплины «Финансовый анализ» является *модульный подход* к процессу обучения. Он предполагает структурирование Рабочей программы дисциплины на относительно самостоятельные и завершённые элементы – модули. Материал каждого модуля структурирован в виде гипертекста - теоретической части и расчётных заданий, включающих гиперссылки. Для усиления наглядности, улучшения восприятия и запоминания информации в электронный курс включены рисунки и аналитические таблицы, информационно-справочные материалы.

Изучать курс рекомендуется в соответствии с той последовательностью модулей, которая обозначена в Рабочей программе. Работа с модулем включает следующие этапы. Первоначально следует ознакомиться с теоретической частью модуля. Затем внимательно прочитать Задание. Выполнить необходимые расчёты, используя финансовую и нефинансовую отчётность выбранной для анализа российской компании. Сформулировать кратко выводы. Выбрать наиболее информативные результаты анализа для их включения в Аналитическую записку и её компьютерной презентации в Power Point.

Предусмотрено проведение семинарских занятий, к которым следует подготовить в распечатанном виде выполненные расчётные Задания с выводами.

С целью более глубокого изучения тем и модулей рекомендуется воспользоваться источниками, приведёнными в списке литературы. При изучении теоретических основ курса и выполнении расчётных заданий важная роль отводится усвоению терминологии. Поэтому особое внимание следует обращать на разъяснение терминов, указанных в глоссарии. Для лучшей подготовки к экзамену в курсе представлены экзаменационные вопросы.

При освоении учебной дисциплины в системе «Электронный университет – MOODLE» предусмотрен сравнительный анализ отечественных и зарубежных компаний по аналогичному виду экономической деятельности. Конкретные расчеты предполагается выполнять на примере как традиционных, так и высокотехнологичных компаний.

Все возникающие вопросы рекомендуется обсуждать с преподавателем в Форуме, посредством системы личных сообщений в системе «Электронный университет – MOODLE» или в чате в режиме on-line.

12. Перечень учебной литературы и ресурсов сети Интернет

а) основная литература:

- Бирюков В.А. Теория экономического анализа: учебник (по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» / В.А. Бирюков, П.Н. Шаронин. – М.: ИНФРА-М, 2022. – 501 с.
- Жилкина А.Н. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / А.Н. Жилкина. — М.: Изд-во Юрайт, 2021. – 285 с. – URL: <https://urait.ru/bcode/468774>
- Казакова Н.А. Финансы и финансовый анализ: учебник (по экономическим направлениям подготовки) / Н.А. Казакова, В.Г. Когденко, М.В. Мельник. – М.: ИНФРА-М, 2021. – 199 с.
- Кулагина Н.А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Практикум: учеб. пособие для вузов / Н.А. Кулагина. – М.: Изд-во Юрайт, 2021. – 135 с. – URL: <https://urait.ru/bcode/472666>
- Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / И.Ю. Евстафьева [и др.]; под общей редакцией И.Ю. Евстафьевой, В.А. Черненко. – М.: Изд-во Юрайт, 2021. – 337 с. – URL: <https://urait.ru/bcode/468910>

б) дополнительная литература:

- Адамайтис Л.А. Анализ финансовой отчетности. Практикум: учеб. пособие / Л.А. Адамайтис. – М.: КНОРУС, 2007. – 395 с.
- Бабайцев В.А. Математические методы финансового анализа: учеб. пособие для вузов / В. А. Бабайцев, В. Б. Гисин. – 2-е изд., испр. и доп. – М.: Изд-во Юрайт, 2021. – 215 с. – URL: <https://urait.ru/bcode/474015>
- Гузей В.А. Финансовый анализ: учеб. пособие. – Ростов-на-Дону: РГЭУ, 2021. – 119 с.
- Казакова Н.А. Анализ финансовой отчетности. Консолидированный бизнес: учебник для вузов / Н. А. Казакова. – М.: Изд-во Юрайт, 2021. – 233 с. – URL: <https://urait.ru/bcode/475478>
- Комплексный анализ хозяйственной деятельности: учебник и практикум для вузов / В.И. Бариленко [и др.]; под редакцией В.И. Бариленко. – М.: Изд-во Юрайт, 2021. – 455 с. – URL: <https://urait.ru/bcode/468686>

- 6. Пестунов М.А. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации: учеб. пособие. – Челябинск: Изд-во Челябинского государственного ун-та, 2022. – 289 с.
- Тюленева Н. А. Финансовый анализ в схемах, рисунках и таблицах: учеб. пособие : [для студентов бакалавриата и магистратуры, обучающихся по направлению "Экономика"] / Н. А. Тюленева; Нац. исслед. Том. гос. ун-т, Ин-т экономики и менеджмента. – Томск : Изд-во Томского государственного университета, 2022. – 124 с. – URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/koha:000898722>
- Тюленева Н.А. Финансовый анализ: учебно-методический комплекс: [для студентов вузов по направлению 38.03.01 "Экономика" и 38.03.02 "Менеджмент"] / Н.А. Тюленева; Том. гос. ун-т. – Томск: Томский государственный университет, 2016. – URL: <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Repository/vtls:000552591>
- Шеремет А.Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Текст]: учебник / А.Д. Шеремет. – М.: ИНФА-М, 2017. – 374 с.
- Хелферт Э. Техника финансового анализа: пер. с англ. / Эрик Хелферт. – М.: Аудит, ЮНИТИ, 2003. – 637 с.

в) ресурсы сети Интернет:

- Журнал "Аудит и финансовый анализ" [Электронный ресурс]. - URL: <http://auditfin.com>
- Журнал «Финансовая аналитика: проблемы и решения» [Электронный ресурс]. - URL: http://elibrary.ru/title_about.asp?id=26118
- Журнал «Экономический анализ: теория и практика» [Электронный ресурс]. - URL: http://elibrary.ru/title_about.asp?id=9279
- Федеральная служба государственной статистики Российской Федерации. - URL: <http://www.gks.ru>
- Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации. - URL: <http://www.minfin.ru>
- Национальный Регистр и Библиотека корпоративных нефинансовых отчетов РСНП. – URL: <https://xn--o1aabe.xn--p1ai/activity/social/registr/>
- СПАРК-Интерфакс. – URL: <https://www.spark-interfax.ru/>
- Российские аналитические платформы:
 - Дедуктор. – URL: <https://basegroup.ru/deductor/description>
 - Логином. – URL: <https://loginom.ru/>
 - Форсайт. – URL: <https://www.fsight.ru/platform/>
 - Прогноз. – URL: <http://www.prognoz.ru/platform>
- Зарубежные аналитические платформы:
 - Qlik. – URL: <http://www.sovtex.ru/products/qlikview/>
 - Power BI. – URL: <https://powerbi.microsoft.com/ru-ru/>
 - Tableau. – URL: <https://product.tieto.ru/tableau?yclid=5810082104563498744>

13. Перечень информационных технологий

- а) лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:
 - Microsoft Office Standart 2013 Russian: пакет программ. Включает приложения: MS Office Word, MS Office Excel, MS Office PowerPoint, MS Office OneNote, MS Office Publisher, MS Outlook, MS Office Web Apps (Word Excel MS PowerPoint Outlook);
 - публично доступные облачные технологии (Google Docs, Яндекс диск и т.п.).

- б) информационные справочные системы:
- Электронный каталог Научной библиотеки ТГУ – <http://chamo.lib.tsu.ru/search/query?locale=ru&theme=system>
 - Электронная библиотека (репозиторий) ТГУ – <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Index>
 - ЭБС Лань – <http://e.lanbook.com/>
 - ЭБС Консультант студента – <http://www.studentlibrary.ru/>
 - Образовательная платформа Юрайт – <https://urait.ru/>
 - ЭБС ZNANIUM.com – <https://znanium.com/>
 - ЭБС IPRbooks – <http://www.iprbookshop.ru/>
- в) профессиональные базы данных:
- Университетская информационная система РОССИЯ – <https://uisrussia.msu.ru/>
 - Единая межведомственная информационно-статистическая система (ЕМИСС) – <https://www.fedstat.ru/>

14. Материально-техническое обеспечение

Обучение дисциплине осуществляется с использованием учебных аудиторий для проведения занятий лекционного и семинарского типа, индивидуальных и групповых консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации в смешенном формате («Актру»).

Помещения для самостоятельной работы оснащены компьютерной техникой и доступом к сети Интернет, в электронную информационно-образовательную среду и к информационным справочным системам. Активно используются фонды Научной библиотеки ТГУ (по адресу г. Томск, пр. Ленина, 34а), электронные учебники, рабочие места с выходом в Интернет (по адресу г. Томск, ул. Герцена, 2, 12 корпус ТГУ; Набережная реки Ушайки, 12, 31 корпус ТГУ).

15. Информация о разработчиках

Гюленева Наталия Александровна, доктор экономических наук, доцент, профессор кафедры финансов и учета ИЭМ НИ ТГУ.