

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"  
Высшая школа бизнеса КФУ



**УТВЕРЖДАЮ**

Проректор по образовательной деятельности КФУ

проф. Таюрский Д.А.

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

### **Программа дисциплины**

Финансовая и нефинансовая информация, инвестиционный анализ и рынки капитала

Направление подготовки: 38.04.01 - Экономика

Профиль подготовки: Учет и интегрированная отчетность в бизнесе

Квалификация выпускника: магистр

Форма обучения: заочное

Язык обучения: русский

Год начала обучения по образовательной программе: 2019

## Содержание

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО
2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО
3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся
4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий
  - 4.1. Структура и тематический план контактной и самостоятельной работы по дисциплине (модулю)
  - 4.2. Содержание дисциплины (модуля)
5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)
6. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)
7. Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)
8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)
9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)
10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)
11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)
12. Средства адаптации преподавания дисциплины (модуля) к потребностям обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья
13. Приложение №1. Фонд оценочных средств
14. Приложение №2. Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)
15. Приложение №3. Перечень информационных технологий, используемых для освоения дисциплины (модуля), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Программу дисциплины разработал(а)(и) профессор, д.н. (профессор) Каспина Р.Г. (Высшая школа бизнеса, КФУ), RGKaspina@kpfu.ru

### 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

Обучающийся, освоивший дисциплину (модуль), должен обладать следующими компетенциями:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ПК-9	способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов

Обучающийся, освоивший дисциплину (модуль):

Должен знать:

- понятие финансовой и нефинансовой информации;
- особенности применения инвестиционного анализа;
- проблемы рынка капитала

Должен уметь:

- применять инструменты инвестиционного анализа;
- разбираться в отчетной финансовой и нефинансовой информации

Должен владеть:

- ключевыми знаниями в области формирования и интерпретации финансовой и нефинансовой информации;
- навыками инвестиционного анализа и оценки рынка капитала.

Должен демонстрировать способность и готовность:

- владеть основными методами и приемами исследовательской и практической работы в области финансовой и нефинансовой информации отчетности;
- к практическому применению полученных знаний при решении профессиональных задач

### 2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Данная дисциплина (модуль) включена в раздел "Б1.В.ДВ.04.02 Дисциплины (модули)" основной профессиональной образовательной программы 38.04.01 "Экономика (Учет и интегрированная отчетность в бизнесе)" и относится к дисциплинам по выбору. Осваивается на 3 курсе в 5 семестре.

### 3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных(ые) единиц(ы) на 72 часа(ов).

Контактная работа - 20 часа(ов), в том числе лекции - 4 часа(ов), практические занятия - 16 часа(ов), лабораторные работы - 0 часа(ов), контроль самостоятельной работы - 0 часа(ов).

Самостоятельная работа - 48 часа(ов).

Контроль (зачёт / экзамен) - 4 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины: зачет с оценкой в 5 семестре.

### 4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

#### 4.1 Структура и тематический план контактной и самостоятельной работы по дисциплине (модулю)

N	Разделы дисциплины / модуля	Семестр	Виды и часы контактной работы, их трудоемкость (в часах)			Самостоятельная работа
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Финансовая и					

нефинансовая информация

N	Разделы дисциплины / модуля	Семестр	Виды и часы контактной работы, их трудоемкость (в часах)			Самостоятельная работа
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
2.	Тема 2. Инвестиционный анализ	5	1	5	0	16
3.	Тема 3. Рынки капитала	5	1	5	0	16
	Итого		4	16	0	48

## 4.2 Содержание дисциплины (модуля)

### Тема 1. Финансовая и нефинансовая информация

Финансовая и нефинансовая информация в управлении фирмой. Преобразование финансовой отчетности для целей управления. Управленческий баланс компании по видам деятельности. Экспресс-анализ управленческого баланса компании. Ответственность за нарушение законодательства относительно финансовой отчетности.

### Тема 2. Инвестиционный анализ

Понятие инвестиций в экономической литературе и законодательстве РФ. Классификация инвестиций, используемая при анализе их эффективности. Цели и задачи инвестиционного анализа. Функции инвестиционного анализа. Объекты и субъекты инвестиционного анализа. Основные законодательные акты в сфере инвестиций

### Тема 3. Рынки капитала

Финансы, финансовая система и финансовые рынки. Виды финансовых рынков: валютный, страховой, кредитный, ценных бумаг, производных инструментов. Общие свойства и различия между финансовыми рынками. Формы обращения на рынках капитала: банковские займы (ссуды), акции, облигации, финансовые деривативы, ноты и закладные.

## 5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Самостоятельная работа обучающихся выполняется по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия. Самостоятельная работа подразделяется на самостоятельную работу на аудиторных занятиях и на внеаудиторную самостоятельную работу. Самостоятельная работа обучающихся включает как полностью самостоятельное освоение отдельных тем (разделов) дисциплины, так и проработку тем (разделов), осваиваемых во время аудиторной работы. Во время самостоятельной работы обучающиеся читают и конспектируют учебную, научную и справочную литературу, выполняют задания, направленные на закрепление знаний и отработку умений и навыков, готовятся к текущему и промежуточному контролю по дисциплине.

Организация самостоятельной работы обучающихся регламентируется нормативными документами, учебно-методической литературой и электронными образовательными ресурсами, включая:

Порядок организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры (утвержден приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 5 апреля 2017 года №301)

Письмо Министерства образования Российской Федерации №14-55-996ин/15 от 27 ноября 2002 г. "Об активизации самостоятельной работы студентов высших учебных заведений"

Устав федерального государственного автономного образовательного учреждения "Казанский (Приволжский) федеральный университет"

Правила внутреннего распорядка федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет"

Локальные нормативные акты Казанского (Приволжского) федерального университета

## 6. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) включает оценочные материалы, направленные на проверку освоения компетенций, в том числе знаний, умений и навыков. Фонд оценочных средств включает оценочные средства текущего контроля и оценочные средства промежуточной аттестации.

В фонде оценочных средств содержится следующая информация:

- соответствие компетенций планируемым результатам обучения по дисциплине (модулю);
- критерии оценивания сформированности компетенций;
- механизм формирования оценки по дисциплине (модулю);
- описание порядка применения и процедуры оценивания для каждого оценочного средства;

- критерии оценивания для каждого оценочного средства;
  - содержание оценочных средств, включая требования, предъявляемые к действиям обучающихся, демонстрируемым результатам, задания различных типов.
- Фонд оценочных средств по дисциплине находится в Приложении 1 к программе дисциплины (модуля).

### 7. Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

Освоение дисциплины (модуля) предполагает изучение основной и дополнительной учебной литературы. Литература может быть доступна обучающимся в одном из двух вариантов (либо в обоих из них):

- в электронном виде - через электронные библиотечные системы на основании заключенных КФУ договоров с правообладателями;

- в печатном виде - в Научной библиотеке им. Н.И. Лобачевского. Обучающиеся получают учебную литературу на абонементе по читательским билетам в соответствии с правилами пользования Научной библиотекой.

Электронные издания доступны дистанционно из любой точки при введении обучающимся своего логина и пароля от личного кабинета в системе "Электронный университет". При использовании печатных изданий библиотечный фонд должен быть укомплектован ими из расчета не менее 0,5 экземпляра (для обучающихся по ФГОС 3++ - не менее 0,25 экземпляра) каждого из изданий основной литературы и не менее 0,25 экземпляра дополнительной литературы на каждого обучающегося из числа лиц, одновременно осваивающих данную дисциплину.

Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля), находится в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины. Он подлежит обновлению при изменении условий договоров КФУ с правообладателями электронных изданий и при изменении комплектования фондов Научной библиотеки КФУ.

### 8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)

Информационная база - <http://www.consultant.ru>

Официальный сайт Integrated Reporting - <http://integratedreporting.org>

Официальный сайт Министерства Финансов РФ - <http://www.minfin.ru>

Официальный сайт Российской региональной сети по Интегрированной отчетности - <http://ir.org.ru>

Электронная библиотека - <http://www.znaniium.com>

### 9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Вид работ	Методические рекомендации
лекции	Студент должен посещать все лекции без исключения. Необходимо вести краткий конспект, а также отмечать для себя возможные вопросы для обсуждения на практических занятиях. Студент также должен изучить дополнительные (нераскрытые) вопросы в рамках темы лекции в процессе самостоятельной работы после лекции.
практические занятия	1) Устный опрос по каждой теме 2) Практические примеры из Методических материалов по всем изучаемым темам 3) Проведение семинаров в интерактивной форме 4) Совместное обсуждение контрольных вопросов 5) Контроль знаний по блокам тем 6) Контроль выполнения заданий, определенных для самостоятельной работы студентов
самостоятельная работа	В процессе самостоятельной работы студент должен подробно изучить основные вопросы темы, их последовательность, список рекомендуемой литературы, повторить материал лекции. Далее приступить к изучению темы занятия по учебникам и учебным пособиям. Завершающий этап - ответы на контрольные вопросы и выполнение заданий для самостоятельной работ
зачет с оценкой	Зачет проходит в устно-письменной форме. Студенту предоставляется 30 минут на письменный ответ по зачетному билету, после чего он защищает ответ в устной форме руководителю курса. Каждый билет содержит задания, охватывающие все темы дисциплины, предусмотренные Учебной программой. Критерии оценки заданий соответствуют утвержденному Регламенту о балльно-рейтинговой системе оценки знаний

#### **10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**

Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем, представлен в Приложении 3 к рабочей программе дисциплины (модуля).

#### **11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) включает в себя следующие компоненты:

Помещения для самостоятельной работы обучающихся, укомплектованные специализированной мебелью (столы и стулья) и оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду КФУ.

Учебные аудитории для контактной работы с преподавателем, укомплектованные специализированной мебелью (столы и стулья).

Компьютер и принтер для распечатки раздаточных материалов.

Мультимедийная аудитория.

Компьютерный класс.

#### **12. Средства адаптации преподавания дисциплины к потребностям обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья**

При необходимости в образовательном процессе применяются следующие методы и технологии, облегчающие восприятие информации обучающимися инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья:

- создание текстовой версии любого нетекстового контента для его возможного преобразования в альтернативные формы, удобные для различных пользователей;
- создание контента, который можно представить в различных видах без потери данных или структуры, предусмотреть возможность масштабирования текста и изображений без потери качества, предусмотреть доступность управления контентом с клавиатуры;
- создание возможностей для обучающихся воспринимать одну и ту же информацию из разных источников - например, так, чтобы лица с нарушениями слуха получали информацию визуально, с нарушениями зрения - аудиально;
- применение программных средств, обеспечивающих возможность освоения навыков и умений, формируемых дисциплиной, за счёт альтернативных способов, в том числе виртуальных лабораторий и симуляционных технологий;
- применение дистанционных образовательных технологий для передачи информации, организации различных форм интерактивной контактной работы обучающегося с преподавателем, в том числе вебинаров, которые могут быть использованы для проведения виртуальных лекций с возможностью взаимодействия всех участников дистанционного обучения, проведения семинаров, выступления с докладами и защиты выполненных работ, проведения тренингов, организации коллективной работы;
- применение дистанционных образовательных технологий для организации форм текущего и промежуточного контроля;
- увеличение продолжительности сдачи обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья форм промежуточной аттестации по отношению к установленной продолжительности их сдачи:
- продолжительности сдачи зачёта или экзамена, проводимого в письменной форме, - не более чем на 90 минут;
- продолжительности подготовки обучающегося к ответу на зачёте или экзамене, проводимом в устной форме, - не более чем на 20 минут;
- продолжительности выступления обучающегося при защите курсовой работы - не более чем на 15 минут.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО и учебным планом по направлению 38.04.01 "Экономика" и магистерской программе "Учет и интегрированная отчетность в бизнесе".

Приложение 2  
к рабочей программе дисциплины (модуля)  
Б1.В.ДВ.04.02 Финансовая и нефинансовая информация,  
инвестиционный анализ и рынки капитала

**Перечень литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

Направление подготовки: 38.04.01 - Экономика  
Профиль подготовки: Учет и интегрированная отчетность в бизнесе  
Квалификация выпускника: магистр  
Форма обучения: заочное  
Язык обучения: русский  
Год начала обучения по образовательной программе: 2019

**Основная литература:**

1. Анализ финансовой отчетности, составленной по МСФО [Электронный ресурс]: учебник / Пласкова Н.С. - М.: Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 272 с. - ISBN 978-5-9558-0384-5 URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=560846>
2. Анализ финансовой отчетности [Электронный ресурс]: учебник / Вахрушина М.А., 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 432 с. - ISBN 978-5-9558-0436-1 URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=505941>
3. Корпоративные финансы [Электронный ресурс]: учебник / А.И. Самылин. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 472 с. - ISBN 978-5-16-008995-9 URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=417627>
4. Финансовый учет для магистров [Электронный ресурс]: учебник / Под ред. Петрова А.М. - М.: Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 400 с. - ISBN 978-5-9558-0380-7 URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=468030>
5. Финансовый учет и отчетность [Электронный ресурс]: учебник / Петров А. М., Мельникова Л. А., Савин И. А., Под ред. Петрова А. М. - М.: Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 480 с. - ISBN 978-5-9558-0346-3 URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=431600>
6. Экономика предприятия [Электронный ресурс]: учебник. Практикум / В.Д. Грибов, В.П. Грузинов. - 6-е изд., перераб. и доп. - М.: КУРС: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 448 с. - ISBN 978-5-905554-67-4, 500 экз. URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=469851>
7. Экономическая теория. Экономические системы: формирование и развитие [Электронный ресурс]: учебник для магистров / под ред. И. К. Ларионова, С. Н. Сильвесторова. - М.: Дашков и К, 2017. - 876 с. - ISBN 978-5-394-01397-3 URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=415121>

**Дополнительная литература:**

1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности [Электронный ресурс]: учебник / В.Е. Губин, О.В. Губина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 336 с. - ISBN 978-5-8199-0537-1 - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=454283>
2. Баскакова, О. В. Экономика предприятия (организации) [Электронный ресурс]: учебник / О. В. Баскакова, Л. Ф. Сейко. - М.: Издательско-торговая корпорация 'Дашков и К-', 2017. - 372 с. ISBN 978-5-394-01688-2 - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=411402>
3. Елисеев, А. С. Экономика: Бизнес-курс МВА [Электронный ресурс] / А. С. Елисеев. - 3-е изд. - М.: Издательско-торговая корпорация 'Дашков и К-', 2017. - 498 с. - ISBN 978-5-394-01927-2 - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=430624>
4. Камышанов П.И. Финансовый и управленческий учет и анализ [Электронный ресурс]: учебник / П.И. Камышанов, А.П. Камышанов. - М.: ИНФРА-М, 2016. - 592 с. - ISBN 978-5-16-011548-1 - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=535217>



Приложение 3  
к рабочей программе дисциплины (модуля)  
Б1.В.ДВ.04.02 Финансовая и нефинансовая информация,  
инвестиционный анализ и рынки капитала

**Перечень информационных технологий, используемых для освоения дисциплины (модуля), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем**

Направление подготовки: 38.04.01 - Экономика

Профиль подготовки: Учет и интегрированная отчетность в бизнесе

Квалификация выпускника: магистр

Форма обучения: заочное

Язык обучения: русский

Год начала обучения по образовательной программе: 2019

Освоение дисциплины (модуля) предполагает использование следующего программного обеспечения и информационно-справочных систем:

Операционная система Microsoft Windows 7 Профессиональная или Windows XP (Volume License)

Пакет офисного программного обеспечения Microsoft Office 365 или Microsoft Office Professional plus 2010

Браузер Mozilla Firefox

Браузер Google Chrome

Adobe Reader XI или Adobe Acrobat Reader DC

Kaspersky Endpoint Security для Windows

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "ZNANIUM.COM", доступ к которой предоставлен обучающимся. ЭБС "ZNANIUM.COM" содержит произведения крупнейших российских учёных, руководителей государственных органов, преподавателей ведущих вузов страны, высококвалифицированных специалистов в различных сферах бизнеса. Фонд библиотеки сформирован с учетом всех изменений образовательных стандартов и включает учебники, учебные пособия, учебно-методические комплексы, монографии, авторефераты, диссертации, энциклопедии, словари и справочники, законодательно-нормативные документы, специальные периодические издания и издания, выпускаемые издательствами вузов. В настоящее время ЭБС ZNANIUM.COM соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования (ФГОС ВО) нового поколения.