Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

ФГБОУ ВО «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Библиотека

Научно – библиографический отдел

**Список рекомендательной литературы по теме:**

**«Финансовый анализ предприятия»**



Выполнила: Студент группы МИГН -18, Шуватова Л.С.

Иркутск, 2019

Предлагаем вниманию обучающихся документы из фонда Научной библиотеки БГУ по теме: «Финансовый анализ предприятия»

Оглавление

[Общая характеристика 2](#_Toc7099623)

[Книги и труды преподавателей 3](#_Toc7099624)

[Статьи 9](#_Toc7099625)

[Ресурсы удаленного доступа 11](#_Toc7099626)

[Электронно-библиотечная система IPRbooks 11](#_Toc7099627)

# Общая характеристика

Долгосрочное развитие любого предприятия зависит от способности руководства своевременно определить сформировавшиеся проблемы и грамотно их нейтрализовать. Для достижения такой цели используется финансовая аналитика, целью которой является выявление всех проблемных элементов в инструментах управления компанией.

Под финансовым анализом стоит понимать комплексное использование определенных процедур и методов для объективной оценки состояния предприятия и его хозяйственной деятельности. Основанием для оценки служит количественная и качественная учетная информация. Именно после ее анализа принимаются конкретные решения управленческого характера. Финансовый анализ ориентирован на изучение экономического, технического и организационного уровня работы предприятия, а также подразделений, имеющих к нему отношение.

К целям финансового анализа можно отнести и оценку финансовой и производственной хозяйственной деятельности компании, в том числе диагностику банкротства.

В основе финансового анализа лежит расчет специальных показателей, чаще в виде коэффициентов, характеризующих тот или иной аспект финансово-хозяйственной деятельности организации. Среди самых популярных финансовых коэффициентов можно выделить следующие:

1) Коэффициент автономии (отношение собственного капитала к общему капиталу (активам) предприятия), коэффициент финансовой зависимости (отношение обязательств к активам).

2) Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам).

3) Коэффициент быстрой ликвидности (отношение ликвидных активов, включающих денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, краткосрочную дебиторскую задолженность, к краткосрочным обязательствам).

4) Рентабельность собственного капитала (отношение чистой прибыли к собственному капиталу предприятия)

5) Рентабельность продаж (отношение прибыли от продаж (валовой прибыли) к выручке предприятия), рентабельность по чистой прибыли (отношение чистой прибыли к выручке).

Методики финансового анализа

Обычно используют следующие методы финансового анализа: вертикальный анализ, горизонтальный анализ, прогнозный анализ на основе трендов, факторный и другие методы анализа.

Важно отметить, что финансовый анализ – это не просто расчет различных показателей и коэффициентов, сравнение их значений в статике и динамике. Итогом качественного анализа должен явится обоснованный, подкрепленный расчетами вывод о финансовом положении организации, который и станет основой для принятия решений менеджментом, инвесторами и другими заинтересованными лицами.

В рекомендательный список литературы по данной теме вошли различные документы (книги, статьи), имеющиеся в фонде библиотеки, а также ресурсы удаленного доступа. Список составлен в помощь студентам с целью лучшего изучения выбранной темы.

# Книги и труды преподавателей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Библиографическое описание | Место хранения | Инвентарный номер |
| 1. | 338.4:654Г68Гордина, Ю. В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий связи [Текст] : учеб. пособие / Ю. В. Гордина; БГУЭП. - Иркутск : Изд-во БГУЭП, 2004. - 170 с. ISBN 5-7253-1140-6. | 2 - 122 | - |
| 2. | 336.6К56Ковалев, В. В. Финансы организаций (предприятий) : учеб. для вузов : допущено М-вом образования и науки РФ / В. В. Ковалев, Вит. В. Ковалев. - М. : Проспект, 2006. - 352 с. ISBN 5482002829. | 2 - 122 | 650307 |
| 3. | 339.13С91Сухова, Л. Ф. Практикум по разработке бизнес-плана и финансовому анализу предприятия [Текст] : учеб. пособие для вузов : рек. Межвуз. Учен. Советом Центросоюза РФ / Л. Ф. Сухова, Н. А. Чернова. - М. :Финансы и статистика, 2001. - 159 с.  ISBN 5-279-02169-5. | ФОХ 1 | 594027 |
| 4. | 336.64К56Ковбасюк, М. Р. Анализ финансовой деятельности предприятия / М. Р. Ковбасюк. - М. : Финансы, 1972. - 94 с. | ФОХ 3 | 043338 |
| 5. | 336.64Ш49Шеремет, А. Д. Методика финансового анализа [Текст] : учеб, -практ. пособие / А. Д. Шеремет, Е. В. Негашев, Р. С. Сайфулин. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2002. - 208 с. - ISBN 5-16-000251-0. | 2 – 122Колледж 2-102, уч.ф | 553294554337 |
| 6. | 336.6С74 Справочник финансиста предприятия [Текст] / Баранникова Н. П., Бурмистрова Л. А., Володин А. А. и др.; Ред. Карпычева Н. Ф. - 3-е изд., доп. и перераб. - М. : ИНФРА-М, 2001. - 492 с.  ISBN 5-16-000691-5. | 2 - 122 | - |
| 7. | 336.64Х36Хелферт, Э. Техника финансового анализа: Путь к созданию стоимости бизнеса = Techniques of Financial Analysis. A Guide to Value Creation / Э. Хелверт; Пер. с англ. В. Дмитриев, Т. Карасевич, Е. Петрова;Предисл. В. Ковалева. - 10-е изд. - СПб. : Питер, 2003. - 637 с. - (Академия финансов ISBN 5-318-00718-X. - ISBN 0-07-229988-6. | ФОХ 1 | 616746 |
| 8. | 65.01А64Аналоуи, Ф. Стратегический менеджмент малых и средних предприятий [Текст] = Strategic management in small and medium enterprises : пер. с англ. : учеб. для вузов : рек. Учеб.-метод. центром "Проф. учеб. " / Фархад Аналоуи, Аждар Карами. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2005. - 398 с. ISBN 1-86152-962-7. - ISBN 5-238-00865-1. | 2 - 201 | 651430 |
| 9. | 657.1Х85Хотинская, Г. И. Анализ хозяйственной деятельности предприятия (на примере предприятия сферы услуг) [Текст] : учеб. пособие для вузов : рек. Советом УМО вузов России по образованию в обл. менеджмента / Г. И.Хотинская, Т. В. Харитонова; Моск. гос. ун-т сервиса. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Дело и Сервис, 2007. - 240 с ISBN 978-5-8018-0319-7. | 2 - 122 | 653525 |
| 10. | 657.1:336К56Ковалев, А. И. Анализ финансового состояния предприятия [Текст] / А. И. Ковалев, В. П. Привалов. - 5-е изд., перераб. и доп. - М. : Центр экономики и маркетинга, 2001. - 240 с.  ISBN 5-85873-074-4. | 2 - 101 | 552861 |
| 11. | 657.1:336Д87Дыбаль, С. В. Финансовый анализ. Теория и практика [Текст] : учеб. пособие [для вузов] / С. В. Дыбаль. - Изд. 2-е, доп. и перераб. - СПб. : Бизнес-пресса, 2006. - 301 с. ISBN 5-8110-0111-8. | ФОХ1 | 653286 |
| 12. | 658.1Н93Ньюман, Д. Л. Предпринимательский анализ финансов малого предприятия [Текст] : учебник / Д. Л. Ньюман, Л. Д. Дейвис; пер. Н. Евдокимова. - М. : Интернет-трейдинг, 2006. - 418 c. с. ISBN 5-902360-20-X. | ФОХ1 | 654747 |
| 13. | 657.1Б95Быкадоров, В. Л. Финансово-экономическое состояние предприятия : практическое пособие / Быкадоров В. Л., Алексеев П. Д. - М. : ПРИОР, 2000. - 95 с. ISBN 579900261X. | ФОХ3 | 088009 |
| 14. | 657.1:336Л93Любушин, Н. П. Анализ финансового состояния организации [Текст] : учеб. пособие [для вузов] : рек. УМО по образованию в обл. финансов, учета и мировой экономики / Н. П. Любушин. - М. : Эксмо,2007. - 256 с. - (Высшее экономическое образование ISBN 978-5-699-16027-3. | 2 - 122 | 657481 |
| 15. | 336.6К49Клишевич, Н. Б. Финансы организаций: менеджмент и анализ [Текст] : учеб. пособие [для вузов] : рек. УМО по образованию в обл. финансов, учета и мировой экономики / Н. Б. Клишевич. - М. : Кнорус,2009. - 304 с ISBN 978-5-390-00113-4. | 2 - 122 | 672715 |
| 16. | 657.1Б23Банк, В. Р. Финансовый анализ [Текст] : учеб. пособие [для вузов] / В. Р. Банк, С. В. Банк, А. В. Тараскина. - М. : Проспект, 2009. - 344 с. ISBN 978-5-392-00427-0. | ФОХ1 | 668435 |

# Статьи

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Библиографическое описание | Источник | Место хранения |
| 1. | Алексеев, К. С. Методика анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Текст] / К. С. Алексеев. - табл. Рассмотрена методика анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия на примере ООО "Инфоцентр-СПб". | Справочник экономиста. - 2012. - № 1. - С. 14-25 | ББК 65.053 |
| 2. | Яицкая, Ю. П. Методика диагностики финансового состояния предприятий [Текст] : выбор эффективного инструментария / Ю. П. Яицкая; рец. Н. Г. Вовченко. - 2 табл.- Библиогр.: с.191 (5 назв.). Рец. Вовченко Н. Г. на ст. автора приведена в конце. В данной статье рассмотрены несколько методик диагностики финансового состояния на примере бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Дорспецстрой", а также оценить их с точки зрения полны и достоверности полученной в ходе анализа информации |  Аудит и финансовый анализ. - 2012. - № 4. - С. 186-191 | ББК 65.052.2+65.291.9 |
| 3. | Байдыбекова, С. К. Система анализа финансовых результатов предприятия [Электронный ресурс] / С. К. Байдыбекова. - Библиогр.: с. 14 (4 назв. ). Раскрыта система анализа финансовых результатов предприятия. |  Финансовый менеджмент. - 2013. - № 3. - С. 9-14 | - |
| 4. | Акимова, Е. В. Финансовый анализ: как показатели влияют на деятельность компании [Текст] / Е. В. Акимова. - табл. Предложено проанализировать технико-экономические и финансовые показатели производственного предприятия в динамике. По результатам анализа дана оценка производственной деятельности компании за прошедшие три года и составлен перспективный бизнес-план, который позволит обеспечить финансовую устойчивость компании в будущем | Справочник экономиста. - 2013. - № 12. - С. 14-28 | ББК 65.053 |
| 5. | Киюцен, Л. И. Экспресс-анализ финансового состояния предприятия [Текст] / Л. И. Киюцен. - табл. Предлагается программа в Excel, которая позволит провести анализ основных показателей ликвидности, платежеспособности и рентабельности предприятия, так называемый экспресс-анализ финансового состояния, а также дать рекомендации по улучшению сложившейся ситуации на конкретном предприятии | Справочник экономиста. - 2014. - № 10. - С. 14-23 | ББК 65.291.9 |
| 6. | Асланян, Р. Г. Основные финансовые коэффициенты для анализа деятельности предприятия [Текст] / Р. Г. Асланян. - табл. Речь идет об использовании системы коэффициентов для анализа финансового положения компании на основе ее финансовой отчетности. | Справочник экономиста. - 2015. - № 8. - С. 33-47 | ББК 65.291.9 |

# Ресурсы удаленного доступа

## Электронно-библиотечная система IPRbooks

1. Ерина, Е. С. Основы анализа и диагностики финансового состояния предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. С. Ерина. — Электрон. текстовые данные. — М. : Московский государственный строительный университет, ЭБС АСВ, 2013. — 96 c. — 978-5-7264-0778-4. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/20017.html>
2. Мишура, Л. Г. Организация, анализ и управление финансовыми ресурсами предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие / Л. Г. Мишура, Т. М. Сизова. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Университет ИТМО, 2016. — 35 c. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/67457.html>
3. Прыкина, Л. В. Экономический анализ предприятия [Электронный ресурс] : учебник для вузов / Л. В. Прыкина. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 407 c. — 5-238-00503-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8600.html>
4. Селезнева, Н. Н. Финансовый анализ. Управление финансами [Электронный ресурс] : учебное пособие для вузов / Н. Н. Селезнева, А. Ф. Ионова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 639 c. — 978-5-238-01251-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52066.html>
5. Виноградская, Н. А. Диагностика и оптимизация финансово-экономического состояния предприятия [Электронный ресурс] : финансовый анализ. Практикум / Н. А. Виноградская. — Электрон. текстовые данные. — М. : Издательский Дом МИСиС, 2011. — 118 c. — 978-5-87623-527-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56050.html>
6. Рожков, И. М. Финансовый менеджмент. Анализ финансово-экономического состояния и расчет денежных потоков предприятия [Электронный ресурс] : практикум / И. М. Рожков, Н. А. Виноградская, И. А. Ларионова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Издательский Дом МИСиС, 2011. — 38 c. — 978-5-87623-413-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56612.html>
7. Курс по анализу финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Электронный ресурс] / . — Электрон. текстовые данные. — Новосибирск : Сибирское университетское издательство, Норматика, 2017. — 118 c. — 978-5-4374-0791-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/65157.html>
8. Теоретико-вероятностные и статистические методы и модели анализа внешнеэкономической деятельности предприятий [Электронный ресурс] / И. Н. Абанина, В. В. Бардушкин, Э. А. Вуколов [и др.] ; под ред. И. Н. Абанина, А. М. Ревякин. — Электрон. текстовые данные. — М. : Московская государственная академия делового администрирования, 2014. — 215 c. — 978-5-94102-096-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/30548.html>
9. Юзов, О. В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности предприятий [Электронный ресурс] : учебное пособие / О. В. Юзов, Т. М. Петракова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Издательский Дом МИСиС, 2015. — 90 c. — 978-5-87623-858-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56555.html>
10. Бекренева, В. А. Финансовая устойчивость организации. Проблемы анализа и диагностики [Электронный ресурс] : научное издание / В. А. Бекренева. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2012. — 60 c. — 978-5-394-01935-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/60276.html>