

Занятие №1. Изменение и прогнозирование финансового результата

Пла

- 1) Структура и задачи курса;
- 2) Что ждет?
- 3) Вводное тестирование;
- 4) Задание для экзамена;
- 5) Введение в дисциплину и основные понятия;
- 6) Инструментарий и методы прогнозирования;
- 7) Задание.



Структура и задачи курса

- 1) Краткое повторение основных понятий близких дисциплин;
- 2) Критерии и показатели для анализа и оценки результатов деятельности организации;
- 3) Применение приемов и методов прогнозирования (объем продаж, спроса, состояния организации) в Excel;
- 4) Применение инструментария на выбранном Вами объекте для построения прогнозной модели финансовых результатов.

Задача курса сформировать навык прогнозирования финансовых результатов объектов разного уровня используя различные методы и инструментарий

Что ждет?

8 занятий по 2 пары (108 ак.часов):

(1 пара) дискуссия,

(2 пара) разбор примеров и кейсов/задач

5 заданий для самостоятельной работы

Защита одного из выполненных заданий
(выступление)

Введение в дисциплину и ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ

- Основные понятия
- Выручка, прибыль и ее виды
- Методы прогнозирования
- Финансовая отчетность – источник данных для прогнозирования финансовых результатов
- Задание

Прогнозирование

- **Прогнозирование** – процесс предвидения, предсказания тенденций и перспектив дальнейшего развития объектов и их будущего состояния на основе знания закономерностей развития их в прошлом и в настоящее время



Финансовый результат

Узкое понимание:

Финансовый результат – результат от основной деятельности, а также прочих операций. Отражается на бухгалтерском счете 99 «Прибыли и убытки».

Широкое понимание:

Финансовый результат – показатель хозяйственной деятельности организации, увеличения или снижения объема прибыли (убытка) за конкретный промежуток времени.

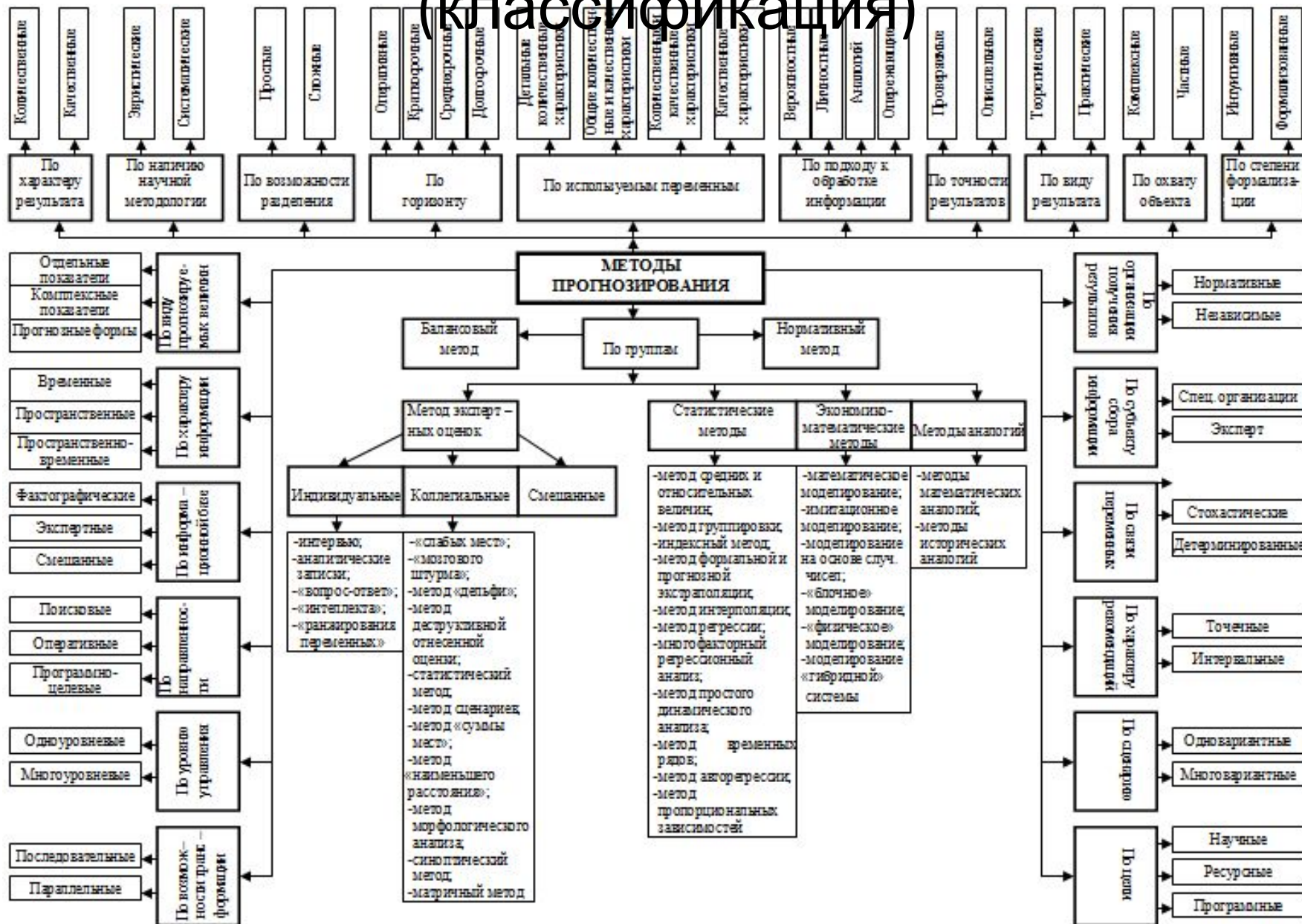
Выручка, прибыль и ее виды

- Прибыль = Выручка – Затраты
- Выручка – доходы от основного вида деятельности;
- Затраты – расходы, себестоимость.



Методы прогнозирования

(классификация)



- В практике более 400 различных методов

Обобщенно методы прогнозирования делят на 4 группы:

- методы экспертных оценок;
- методы экстраполяции трендов;
- методы регрессионного анализа;
- методы экономико-математического моделирования.

Используются различные инструменты (Ms Excel)

Данные финансовой отчетности

- - источник информации для прогнозирования
- ПРИМЕР: Отчетность ОАО «Мегафон»:
<https://corp.megafon.ru/investoram/shareholder/msfo/>

Вводное тестирование

1) Kahoot.com

Задание №1. Составить бюджет проекта / личный бюджет на год

Составьте бюджет проекта (или собственный бюджет) минимум на год (сентябрь 2018 – сентябрь 2019)

- Составьте план расходов в соответствии с необходимыми затратами (Вашими жизненными целями);
- Составьте план доходов в разрезе всех источников поступления средств;
- Рассчитайте прогнозное сальдо и сделайте выводы (решения о том, что нужно сделать в зависимости от результатов);
- Используйте любую программу или готовый шаблон для измерения и анализа доходов и расходов.
- **Срок сдачи:** 27 сентября, 12:00
- **Форма сдачи:** документ Excel с основными расчетами и выводами

Что почитать

Основная литература:

- Косовцева, Т.Р. Технологии обработки экономической информации. Адаптивные методы прогнозирования. Учебное пособие. [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т.Р. Косовцева, В.В. Беляев. — Электрон. дан. — СПб.: НИУ ИТМО, 2016. — 31 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/91448> — Загл. с экрана.
- Карасев, П.А. Математические основы экономического прогнозирования: учебное пособие. [Электронный ресурс]: учеб. пособие — Электрон. дан. — М.: Палеотип, 2013. — 132 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55122> — Загл. с экрана.
- Лукаш Ю.А. Анализ финансовой устойчивости коммерческой организации и пути её повышения [Текст]: учебное пособие / Ю. А. Лукаш. - Москва: ФЛИНТА, 2012. - 279 с.: ил.; ISBN 978-5-9765-1368-6
- Афанасьев, В.Н. Анализ временных рядов и прогнозирование. Учебник. [Электронный ресурс]: учеб. / В.Н. Афанасьев, М.М. Юзбашев. — Электрон. дан. — М. : Финансы и статистика, 2012. — 320 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/28349> — Загл. с экрана.
- Косовцева, Т.Р. Технологии обработки экономической информации. Адаптивные методы прогнозирования. Учебное пособие. [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т.Р. Косовцева, В.В. Беляев. — Электрон. дан. — СПб. : НИУ ИТМО, 2016. — 31 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/91448> — Загл. с экрана.
- Жаров Д. Финансовое моделирование в Excel / Дмитрий Жаров. — М.: Альпина Бизнес Букс, 2008. — 170 с.

Дополнительная литература:

- A complete guide to using Excel as Financial Accounting software // TechTarget. Search financial applications. PRO+ Content, 2017. – 100 p.
- Прогнозирование рентабельности и устойчивости деятельности организации с использованием компьютерного моделирования // Вестник ОрелГИЭТ. – 2014. – №4.
- Деркаченко, В.Н. Математические методы прогнозирования экономических объектов. [Электронный ресурс]: учеб.-метод. пособие — Электрон. дан. — Пенза: ПензГТУ, 2013. — 64 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/62723> — Загл. с экрана.
- Корпоративное управление: вопросы практики и оценки российских компаний / О.В. Бандалюк, И.В. Березинец, А.В. Бухвалов, Д.Л. Волков, Т.А. Гаранина, Ю.Б. Ильина; под ред. А.В. Бухвалова; Высшая школа менеджмента СПбГУ. — СПб.: Изд-во «Высшая школа менеджмента», 2012.— 328 с.
- Афанасьев, В.Н. Анализ временных рядов и прогнозирование. Учебник. [Электронный ресурс]: учеб. / В.Н. Афанасьев, М.М. Юзбашев. — Электрон. дан. — М. : Финансы и статистика, 2012. — 320 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/28349> — Загл. с экрана.

Где погуглить

Литература с инструментарием:

- Путь война – сайт с инструментами в экономике и финансах - <http://baguzin.ru/wp/category/finances/>
- Портал «Наука и технологии в России» - www.strf.ru
- ЭБС на платформе «Лань». Учебники и учебные пособия для университетов издательства «Лань» - <http://e.lanbook.com/>
- Библиотека НИУ ИТМО – <http://lib.ifmo.ru>

Ресурсы для поиска объекта анализа и прогнозирования:

- Отраслевой бизнес-справочник предприятий России - <http://www.actinfo.ru/>
- Информационный ресурс Investfunds - <http://stocks.investfunds.ru/issuers/27417/>