

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ  
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ  
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Факультет Финансово-экономический  
Кафедра Финансов

  
"УТВЕРЖДАЮ"  
Проректор по УРиМС  
Л.Н. Костина  
26.08.2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Б1.О.07

"Финансовый анализ (продвинутый уровень)"

Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит  
Магистерская программа "Финансы и кредит"

Квалификация	<i>МАГИСТР</i>
Форма обучения	<i>очная</i>
Общая трудоемкость	<i>3 ЗЕТ</i>
Год начала подготовки по учебному плану	<i>2021</i>

Донецк  
2021

Составитель(и):  
канд. экон. наук, доцент

  
С.С. Степанчук

Рецензент(ы):  
канд. экон. наук, доцент

  
Е.Г. Сподарева

Рабочая программа дисциплины "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" разработана в соответствии с:

Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (квалификация "магистр") (приказ Министерства образования и науки ДНР от 04.05.2020 г. №60-НП);

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 991).

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана: Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Магистерская программа "Финансы и кредит", утвержденного Ученым советом ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" от 26.08.2021 протокол № 1/4.

Срок действия программы: 2021-2023

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов  
Протокол от 26.08.2021 № 1

Заведующий кафедрой:  
д-р экон. наук, доцент Петрушевская В.В.

  
(подпись)

Одобрено Предметно-методической комиссией  
кафедры финансов

Протокол от 26.08.2021 № 1

Председатель ПМК:  
канд. экон. наук, доцент  
Гордеева Н.В.

  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2022 г. № \_\_\_\_

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2022 - 2023 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2022 г. № \_\_\_\_

Зав. кафедрой Петрушевская В.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2023 г. № \_\_\_\_

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023 - 2024 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2023 г. № \_\_\_\_

Зав. кафедрой Петрушевская В.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2024 г. № \_\_\_\_

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2024 г. № \_\_\_\_

Зав. кафедрой Петрушевская В.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2025 г. № \_\_\_\_

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2025 г. № \_\_\_\_

Зав. кафедрой Петрушевская В.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

## РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

<b>1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
формирование у обучающихся современных фундаментальных знаний в области финансово-хозяйственной деятельности предприятий, обучение комплексным знаниям о принципах и методах проведения комплексного финансового анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия с целью принятия оптимальных управленческих решений и разработки программы мероприятий, направленных на повышение эффективности его функционирования.	
<b>1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
усвоить теоретические основы проведения финансового анализа; приобрести навыки использования приемов и методов финансового анализа; использовать результаты анализа при стратегическом и текущем планировании и управлении.	
<b>1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.О
<i>1.3.1. Дисциплина "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Актуальные проблемы финансов	
Методология и методы научных исследований	
<i>1.3.2. Дисциплина "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Преддипломная практика	
Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена	
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
<i>ОПК-2: Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического и финансового анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях в области финансовых отношений, в том числе с использованием интеллектуальных информационно-аналитических систем;</i>	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	Виды финансовой и бухгалтерской отчетности.
<b>Уровень 2</b>	Современные технические средства информационной технологии.
<b>Уровень 3</b>	Методы построения финансовых моделей.
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	Анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности.
<b>Уровень 2</b>	Применять полученные знания в практической деятельности предприятий.
<b>Уровень 3</b>	Обосновывать полученные результаты проведения финансового анализа предприятия.
Владеть:	
<b>Уровень 1</b>	Навыками использования современных методик выбора и расчета ключевых показателей эффективности предприятий.
<b>Уровень 2</b>	Способностью интерпретировать динамику полученных результатов.
<b>Уровень 3</b>	Способами и инструментами проведения финансового анализа предприятия.
<b><i>В результате освоения дисциплины "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" обучающийся</i></b>	
<b>3.1</b>	<b>Знать:</b>
	Продвинутые инструментальные методы экономического и финансового анализа для оценки эффективности экономических субъектов хозяйствования.
<b>3.2</b>	<b>Уметь:</b>
	Применять методы экономического и финансового анализа для оценки эффективности экономических субъектов хозяйствования.
<b>3.3</b>	<b>Владеть:</b>
	Владеть методами экономического и финансового анализа для оценки эффективности экономических субъектов хозяйствования на продвинутом уровне.
<b>1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ</b>	

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

### **Промежуточная аттестация**

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим "Порядок организации текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС". По дисциплине "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" видом промежуточной аттестации является Зачет с оценкой

## **РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

Общая трудоёмкость дисциплины "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" составляет 3 зачётные единицы, 108 часов.

Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.

### **2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ**

Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетен- ции	Литература	Инте ракт.	Примечание
<b>Раздел 1. Методические основы финансового анализа хозяйственной деятельности предприятия</b>						
Тема 1.1. Значение комплексного финансового анализа деятельности предприятия /Лек/	2	4	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Значение комплексного финансового анализа деятельности предприятия /Сем зан/	2	4	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Значение комплексного финансового анализа деятельности предприятия /Ср/	2	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Организация проведения, методы и приемы ФА /Лек/	2	4	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Организация проведения, методы и приемы ФА /Сем зан/	2	4	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Организация проведения, методы и приемы ФА /Ср/	2	6	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3	0	

				.1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3		
Тема 1.3. Методика комплексного ФА деятельности предприятия /Лек/	2	2	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Методика комплексного ФА деятельности предприятия /Сем зан/	2	6	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Методика комплексного ФА деятельности предприятия /Ср/	2	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
<b>Раздел 2. Финансовый анализ результатов деятельности предприятия</b>						
Тема 2.1. Комплексный анализ затрат на производство и себестоимости продукции /Лек/	2	2	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.1. Комплексный анализ затрат на производство и себестоимости продукции /Сем зан/	2	4	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.1. Комплексный анализ затрат на производство и себестоимости продукции /Ср/	2	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Цена капитала и оценка его использования /Лек/	2	2	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Цена капитала и оценка его использования /Сем зан/	2	6	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Цена капитала и оценка его использования /Ср/	2	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.3. Комплексный анализ эффективности финансово-экономической деятельности предприятия /Лек/	2	2	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1ЛЗ. 1 ЛЗ.2 ЛЗ.3 Э1 Э2 Э3	0	

Тема 2.3. Комплексный анализ эффективности финансово-экономической деятельности предприятия /Сем зан/	2	6	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.3. Комплексный анализ эффективности финансово-экономической деятельности предприятия /Ср/	2	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.4. Методика проведения работ по финансовому оздоровлению предприятия /Лек/	2	2	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.4. Методика проведения работ по финансовому оздоровлению предприятия /Сем зан/	2	6	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.4. Методика проведения работ по финансовому оздоровлению предприятия /Ср/	2	8	ОПК-2	Л1.1 Л1.2Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	

### РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа обучающихся (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «Power Point». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы обучающихся, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата.

### РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература			
1. Основная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Крылов, С. И.	Финансовый анализ : учебное пособие (161 с.)	Саратов, Екатеринбург : Профобразование, Уральский федеральный университет, 2019

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.2	Жилкина, А. Н.	Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов (285 с.)	Москва : Издательство Юрайт, 2021

## 2. Дополнительная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	С. С. Степанчук, Н. В. Гордеева	Финансовый анализ (продвинутый уровень): учебно- методическое пособие для обучающихся 1, 2 курсов образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» (магистерские программы: «Финансы и кредит», «Финансы государственного сектора») очной / заочной форм обучения (140 с.)	ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021

## 3. Методические разработки

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	С. С. Степанчук, Н. В. Гордеева	Финансовый анализ (продвинутый уровень) : методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» (магистерские программы : «Финансы и кредит», «Финансы государственного сектора») очной / заочной форм обучения (49 с.)	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2020
Л3.2	С. С. Степанчук, Н. В. Гордеева	Финансовый анализ (продвинутый уровень) : методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (магистерская программа «Финансы и кредит») очной формы обучения (62 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021
Л3.3	С. С. Степанчук, Н. В. Гордеева	Финансовый анализ (продвинутый уровень) : методические рекомендации по выполнению индивидуального задания для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (магистерская программа «Финансы и кредит») очной формы обучения (38 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021
Л3.4	С. С. Степанчук, Н. В. Гордеева	Финансовый анализ (продвинутый уровень): Конспект лекций для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (магистерская программа "Финансы и кредит") очной формы обучения (137 с.)	Донецк : ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2021

## 4.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Министерство финансов Донецкой Народной Республики	<a href="https://minfindnr.ru/">https://minfindnr.ru/</a>
Э2	Библиотека ГОУ ВПО «Донецкая академия управления и государственной службы при Главе Донецкой Народной Республики»	<a href="https://donampa.ru/biblioteka">https://donampa.ru/biblioteka</a>
Э3	Закон Донецкой Народной Республики о бухгалтерском учете	<a href="https://dnrsovet.su/zakonodatelnaya-deyatelnost/prinyatye/zakony/zakon-donetskoj-narodnoj-respubliki-o-buhgalterskom-uchete/">https://dnrsovet.su/zakonodatelnaya-deyatelnost/prinyatye/zakony/zakon-donetskoj-narodnoj-respubliki-o-buhgalterskom-uchete/</a>

## 4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Microsoft OFFICE 2007 № лицензии 08.07.2008 № 44250460

Microsoft WINDOWS 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК) Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка



DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0)  
Google Chrome, Mozilla

#### **4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

Moodle,

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный университет» <https://lib.vsu.ru/>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Уральский государственный экономический университет" <https://www.usue.ru/studentam/biblioteka/>

#### **4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: аудитория № 301 учебный корпус № 2: г. Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108 (ГОУ ВПО «ДОНАУИГС»)

- комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор, экран;

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (68), стационарная доска, выкатная доска, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

2. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, текущего контроля, групповых консультаций и промежуточной аттестации: аудитория №416 учебный корпус №6: учебный корпус, г. Донецк, ул. Артема, 94 (ГОУ ВПО «ДОНАУИГС»)

специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (15), стационарная доска, демонстрационные плакаты, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации:

читальные залы, учебные корпуса №1 г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163а (ГОУ ВПО «ДОНАУИГС»), №6 учебный корпус, г. Донецк, ул. Артема, 94 (ГОУ ВПО «ДОНАУИГС»).

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ГОУ ВПО «ДОНАУИГС») и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.

Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows XP (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Grub loader for ALT Linux (лицензия GNU LGPL v3), Mozilla Firefox (лицензия MPL2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), IncScape (лицензия GPL 3.0+), PhotoScape (лицензия GNU GPL), 1С ERP УП, 1С ЗУП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1Cfresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License3)

## **РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

### **5.1. Контрольные вопросы и задания**

Вопросы к зачету с оценкой:

1. Анализ использования прибыли.

2. Анализ источников покрытия необоротных и оборотных активов. Анализ источников формирования капитала. Методика оценки стоимости капитала предприятия и оптимизация его структуры.

3. Анализ ликвидности предприятия: коэффициент текущей ликвидности, коэффициент критической ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности и др.

4. Анализ платежеспособности предприятия: абсолютная, гарантированная, потенциальная платежеспособность, неплатежеспособность предприятия.

5. Анализ финансовой устойчивости предприятия: абсолютно устойчивое, нормально устойчивое, неустойчивое и кризисное состояние.
6. Анализ кредитоспособности организации.
7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, как основной источник информации для проведения финансового анализа. Характеристика отдельных разделов и важнейших статей бухгалтерского баланса.
8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, как основной источник информации для проведения финансового анализа. Характеристика отдельных разделов и важнейших статей финансовых результатов деятельности предприятия.
9. Группировка активов по степени ликвидности. Корректировки групп ликвидности.
10. Группировка показателей рентабельности.
11. Группировка статей актива и пассива баланса для анализа ликвидности. Условия абсолютной ликвидности.
12. Значение финансового анализа и типология его видов.
13. Классификация приемов и методов финансового анализа.
14. Коэффициенты, применяемые для оценки платежеспособности и ликвидности организации, их характеристика, способ расчета, рекомендуемые значения.
15. Методы определения потребности в оборотных средствах.
16. Методы оценки потенциального банкротства предприятия.
17. Методы ценообразования продукции предприятия.
18. Механизм влияния инфляции на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.
19. Общая оценка состава, структуры и динамики активов предприятия.
20. Общая оценка состава, структуры и динамики собственного капитала и обязательств предприятия.
21. Основные источники информации для проведения анализа: бухгалтерская (финансовая), налоговая, статистическая отчетность, плановая (прогнозная) информация, макроэкономические показатели о состоянии внешней конкурентной среды и др.
22. Основные коэффициенты платежеспособности. Общая и рейтинговая оценка платежеспособности.
23. Оценка финансовой устойчивости организации. Абсолютные показатели, характеризующие финансовую устойчивость организации.
24. Понятие и значение платежеспособности и ликвидности. Соотношение понятий платежеспособности и ликвидности.

### 5.2. Темы письменных работ

Темы рефератов для проверки уровня сформированности компетенций:

1. Анализ наличия и достаточности чистых активов предприятия.
2. Анализ обеспеченности запасов и затрат собственными оборотными средствами.
3. Анализ соотношения собственного и заемного капитала. Финансовый рычаг.
4. Сравнительный анализ временной и количественной структуры дебиторской и кредиторской задолженностей.
5. Анализ возможностей восстановления платежеспособности. Прогнозирование банкротства компании. Критерии Альтмана.
6. Анализ использования чистой прибыли предприятия.
7. Проблемы управления собственным капиталом. Определение необходимого прироста собственного капитала на основе критериев финансовой устойчивости, критериев платежеспособности.
8. Использование результатов анализа финансовой отчетности для улучшения текущего финансового состояния.
9. Прогнозирование данных финансовой отчетности. Моделирование достижимого роста.
10. Платеже- и кредитоспособность организации как характеристика финансового состояния.
11. Общая оценка структуры и динамики статей бухгалтерского баланса.
12. Финансовые коэффициенты рентабельности активов и собственного капитала как инструменты оценки финансового состояния предприятия.
13. Оценка ликвидности бухгалтерского баланса на основе группировки активов по уровню их ликвидности и обязательств по срочности их оплаты.
14. Показатели и факторы неплатежеспособности (финансовой несостоятельности) предприятия.
15. Анализ признаков банкротства по абсолютным данным бухгалтерской отчетности и финансовым коэффициентам; последствия банкротства.

### 5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" разработан в соответствии с локальным нормативным актом "Порядок разработки и содержания фондов оценочных средств основной образовательной программы высшего профессионального образования в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовый анализ (продвинутый уровень)" в полном объеме представлен в учебно-методическом комплексе дисциплины.

#### **5.4. Перечень видов оценочных средств**

устный опрос, решение ситуационных заданий, тестовые задания, доклад, индивидуальное задание (реферат), контроль знаний по разделу, научная составляющая (научные тезисы).

### **РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ**

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

### **РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Обучающемуся рекомендуется не ограничиваться при изучении темы только учебником, необходимо конспектировать лекции, изучать методические рекомендации, издаваемые кафедрой. Для улучшения качества освоения материала необходимо в день лекции повторно изучить сделанный на занятиях конспект, повторить новые понятия, составить структурно-логическую схему лекции. Усвоение дисциплины требует освоения методов исследования взаимосвязи между социально-экономическими и финансовыми факторами, самостоятельного решения задач на семинарских занятиях, выполнения заданий. При возникновении сложностей по усвоению программного материала необходимо посещать консультации по дисциплине, задавать уточняющие вопросы на лекциях и семинарских занятиях, а также выполнять дополнительно тренировочные задания.

**РЕЦЕНЗИЯ**  
**на РАБОЧУЮ ПРОГРАММУ И ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ**  
**СРЕДСТВ ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Б1.О.07 «Финансовый анализ (продвинутый уровень)»**  
шифр дисциплины в учебном плане, наименование

**Направление подготовки** 38.04.08 Финансы и кредит  
код, наименование

**Магистерская программа** «Финансы и кредит»

**Разработчики:** Степанчук С.С., доцент, канд.экон.наук, доцент  
(ФИО,НПР, участвовавших в разработке РПУД с указанием должности)

**Кафедра:** финансов

Представленная на рецензию рабочая программа и фонд оценочных средств дисциплины «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» разработаны в соответствии с Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (квалификация-магистр) (приказ Минобрнауки ДНР от 04.05.2020 г. №60-НП); Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 991).

Рабочая программа дисциплины содержит требования к уровню подготовки магистров по приобретению теоретических знаний и практических навыков, которые предъявляются к обучающимся данного направления подготовки в ходе изучения учебной дисциплины.

В рабочей программе сформулированы цели и задачи освоения дисциплины.

В разделе «Место дисциплины в структуре образовательной программы» указаны требования к предварительной подготовке обучающихся, а также последующие дисциплины, для которых изучение данной будет необходимым.

В рабочей программе прописаны компетенции обучающегося (ОПК-2), формируемые в результате освоения дисциплины.

Раздел «Структура и содержание дисциплины» содержит тематическое и почасовое распределение изучаемого материала по видам занятий, а также часы на самостоятельную работу.

В разделе «Фонд оценочных средств» указаны оценочные средства для текущего контроля и промежуточной аттестации обучающегося (фонд оценочных средств представлен отдельным элементом УМКД).

Компетенции по курсу, указанные в рабочей программе, полностью соответствуют учебному плану и матрице компетенций.



В рабочей программе дисциплины представлен также перечень материально-технического обеспечения для осуществления всех видов занятий, предусмотренных учебным планом.

Рабочая программа дисциплины имеет логически завершённую структуру, включает в себя все необходимые и приобретаемые в процессе изучения навыки и умения.

Учебно-методическое обеспечение дисциплины представлено в программе перечнем основной и дополнительной литературы, методических материалов, библиотечно-информационных ресурсов, что является достаточным для успешного владения дисциплиной.

Таким образом, рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» соответствует всем требованиям к реализации программы и может быть рекомендована к использованию.

Рецензент:  
доцент, канд.экон.наук, доцент  
(должность, регалии)



Е.Г. Сподарева  
ФИО

Дата 26.08.2021