

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце: **МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**  
ФИО: Костина Лариса Николаевна **ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ**  
Должность: проректор **ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
Дата подписания: 29.11.2024 04:25:38 **ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ**  
Уникальный программный ключ: **ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**  
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

**Факультет**

**Финансово-экономический**

**Кафедра**

**Финансов**



**"УТВЕРЖДАЮ"**

по УРиМС

Л.Н. Костина

25.03.2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Б1.О.03.07**

**"Финансовый анализ"**


**Направление подготовки 38.03.02 МЕНЕДЖМЕНТ**  
**Профиль "Логистика"**

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

Донецк  
2021

Составитель:

канд. экон. наук, доцент

  
\_\_\_\_\_ Н.А. Одинцова

Рецензент:

канд. экон. наук, доцент

  
\_\_\_\_\_ Я.О. Арчикова

Рабочая программа дисциплины "Финансовый анализ" разработана в соответствии с:

Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (квалификация «академический бакалавр», «прикладной бакалавр») (утвержден приказом Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики №859 от 24.08.2016 г.)

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (утвержден приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации № 970 от 12.08.2020 г.)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана: Направление подготовки 38.03.02 МЕНЕДЖМЕНТ


Профиль "Логистика", утвержденного Ученым советом ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" от 25.03.2021 протокол № 8/4.

Срок действия программы: 2021-2025

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов  
Протокол от 22.01.2021 № 1

Заведующий кафедрой:

д-р экон. наук, доцент Петрушевская В.В.

  
\_\_\_\_\_

(подпись)

Одобрено Предметно-методической комиссией  
кафедры Финансов

Протокол от 21.01.2021 г. № 1

Председатель ПМК:

канд. экон. наук, доцент Титиевская О.В.

  
\_\_\_\_\_

---

**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>	
Основной целью освоения дисциплины «Финансовый анализ» является изучение комплексных знаний о принципах и методах проведения комплексного анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия с целью принятия оптимальных управленческих решений и разработки программы мероприятий, направленных на повышение эффективности функционирования предприятия.	
<b>1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
<p>выявление сущности и значения финансового анализа, овладение знаниями по его основам, финансово-экономическому механизму, методами и приемами его осуществления;</p> <p>ознакомление с источниками и особенностями информационного обеспечения финансового анализа на предприятиях различных отраслей, сфер деятельности и форм собственности;</p> <p>изучение комплекса показателей оценки финансового состояния предприятия и их классификации, методической последовательности и порядка их расчета, методов оценки;</p> <p>изучение порядка и методов анализа состояния и использования оборотных средств предприятия;</p> <p>изучение методов оценки входящих и исходящих денежных потоков предприятия;</p> <p>изучение методических принципов оценки ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости, кредитоспособности, деловой активности, инвестиционной привлекательности предприятия;</p> <p>овладение методами комплексной оценки финансового состояния предприятия.</p>	
<b>1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.О.03.07
<i>1.3.1. Дисциплина "Финансовый анализ" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Международные экономические отношения	
Организационное поведение	
<i>1.3.2. Дисциплина "Финансовый анализ" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Интеллектуальная собственность	
Информационные технологии в менеджменте	
Финансовый менеджмент	
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
<i>ОПК-2: Способен осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем;</i>	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	Знать: методы сбора информации, способы и вид ее представления, применяя современное программное обеспечение
<b>Уровень 2</b>	Знать инструментарий обработки и анализа данных, современные интеллектуальные информационно-аналитические системы
<b>Уровень 3</b>	Знать методы анализа бизнес-проблем и бизнесвозможностей организации
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	Уметь: использовать современный инструментарий и интеллектуальные информационно-аналитические системы
<b>Уровень 2</b>	Уметь анализировать данные, необходимые для решения поставленных управленческих задач
<b>Уровень 3</b>	Уметь использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы для решения управленческих задач
Владеть:	
<b>Уровень 1</b>	умением выявлять и оценивать в

	деятельности организации проблемные организационно-управленческие ситуации
<b>Уровень 2</b>	Методами разработки организационно-управленческих решений с учетом их социальной значимости
<b>Уровень 3</b>	Умением обосновывать принятие организационно-управленческих решений в условиях сложной и динамичной среды
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
<i>УК-1: Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач</i>	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	основы поведения экономических агентов, принципы рыночного обмена и закономерности функционирования рыночной экономики, ее основные понятия, основные принципы экономического анализа для принятия решений
<b>Уровень 2</b>	факторы технического и технологического прогресса и повышения производительности, показатели социально-экономического развития и роста, ресурсные и экологические ограничения развития, понимает необходимость долгосрочного устойчивого развития
<b>Уровень 3</b>	особенности циклического развития рыночной экономики, риски инфляции, безработицы, потери благосостояния и роста социального неравенства в периоды финансово-экономических кризисов
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	критически оценивать информацию о перспективах экономического роста
<b>Уровень 2</b>	оценивать свои права на налоговые льготы, пенсионные и социальные выплаты, вести личный бюджет, в том числе используя программные продукты
<b>Уровень 3</b>	решать типичные задачи в сфере личного экономического и финансового планирования, возникающие на разных этапах жизненного цикла
Владеть:	
<b>Уровень 1</b>	решать типичные задачи в сфере личного экономического и финансового планирования, возникающие на разных этапах жизненного цикла
<b>Уровень 2</b>	навыками применения принципов развития экономики
<b>Уровень 3</b>	принципами экономического анализа для принятия решения

**В результате освоения дисциплины "Финансовый анализ" обучающийся должен:**

<b>3.1 Знать:</b>	Основные принципы, стандарты нормативно-правовую базу финансового учета для формирования финансовой отчетности, основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности предприятия. Методологию и порядок составления финансовой отчетности; основы анализа финансовой отчетности. Приемы анализа рыночных и специфических рисков для принятия эффективных управленческих решений.
<b>3.2 Уметь:</b>	Использовать техники финансового анализа для формирования финансовой отчетности предприятия. Отслеживать влияние различных методов и способов финансового анализа на финансовые результаты деятельности предприятия, исследовать тенденции, выявленные на основе анализа финансовой отчетности. Обосновывать предложения по снижению рыночных и специфических рисков.
<b>3.3 Владеть:</b>	Инструментарием составления и проверки достоверности финансовой отчетности. Финансово-экономическими навыками при осуществлении своей профессиональной деятельности. Навыками и приемами анализа рыночных и специфических рисков для принятия эффективных управленческих решений.
<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/практических 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.	
<b>Промежуточная аттестация</b>	
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" видом промежуточной аттестации является Экзамен	

## РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

<b>2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b>						
Общая трудоёмкость дисциплины "Финансовый анализ" составляет 3 зачётные единицы, 108 часов. Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.						
<b>2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ</b>						
Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
Раздел 1. Общие положения и методический инструментарий анализа финансового состояния предприятия						
Тема 1.1. Сущность, цель и задачи ФА /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1 Л2.1 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Сущность, цель и задачи ФА /Сем зан/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1 Л2.1 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	

Тема 1.1.Сущность, цель и задачи ФА /Ср/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2.Анализ финансового состояния предприятия /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2.Анализ финансового состояния предприятия /Сем зан/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2.Анализ финансового состояния предприятия /Ср/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.3.Анализ оборотного капитала /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.3.Анализ оборотного капитала /Сем зан/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.3.Анализ оборотного капитала /Ср/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
<b>Раздел 2. Финансовый анализ влияния рыночных факторов на результаты деятельности предприятия</b>						
Тема 2.1. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Сем зан/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Ср/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2.Анализ показателей рентабельности /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	

Тема 2.2.Анализ показателей рентабельности /Сем зан/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2Анализ показателей рентабельности /Ср/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3.Анализ предпринимательского риска /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3.Анализ предпринимательского риска /Сем зан/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3.Анализ предпринимательского риска /Ср/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
<b>Раздел 3. Оценка отдельных направлений финансово-экономической деятельности предприятий</b>						
Тема 3.1.Оценка потенциального банкротства /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.1.Оценка потенциального банкротства /Сем зан/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.1.Оценка потенциального банкротства /Ср/	6	11	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2.Влияние инфляции на финансовое состояние предприятия /Лек/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2.Влияние инфляции на финансовое состояние предприятия /Сем зан/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2.Влияние инфляции на финансовое состояние предприятия /Ср/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3. 1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	



Тема 3.3.Анализ эффективности инвестиционной деятельности /Лек/	6	0	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.3.Анализ эффективности инвестиционной деятельности /Сем зан/	6	4	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.3.Анализ эффективности инвестиционной деятельности /Ср/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.3.Анализ эффективности инвестиционной деятельности Консультация /Конс/	6	2	УК-10 ОПК-2	Л1.1Л2.1Л3.2 Л3.3	0	

### РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины "Финансовый анализ" используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), практические занятия (ПР), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины "Финансовый анализ" 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, просмотр и обсуждение видеofilмов. 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 студентов, 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, эссе, презентации, эмпирического исследования.

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

4.1. Рекомендуемая литература			
1. Основная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	С. С. Степанчук, Н. В. Гордеева	Финансовый анализ: конспект лекций для студентов 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профили : «Финансы и кредит», «Финансы и кредит» (ускоренное обучение), «Государственные и муниципальные финансы») очной / заочной форм обучения (138 с.)	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2019
2. Дополнительная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1		Финансовый менеджмент: конспект лекций для	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС",

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
	С. С. Степанчук, А. В. Нестерова	студентов 3 курса ОУ «Бакалавр» направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профили : «Финансы и кредит», «Финансы и кредит (с сокращённым сроком обучения)», «Банковское дело») очной / заочной форм обучения (178 с.)	2018

### 3. Методические разработки

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
ЛЗ.1	Н. А. Одинцова, О.И. Истомина	Финансовый анализ: конспект лекций для обучающихся образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 «Менеджмент» (профили : «Логистика») очной / заочной форм обучения (137 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021
ЛЗ.2	Н. А. Одинцова, О.И. Истомина	Финансовый анализ: методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 «Менеджмент» (профили: «Логистика») очной формы обучения (22 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021
ЛЗ.3	Н. А. Одинцова, О.И. Истомина	Финансовый анализ: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профили: «Логистика») очной формы обучения (18 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021
ЛЗ.4	Н. А. Одинцова, О.И. Истомина	Финансовый анализ: методические рекомендации для организации индивидуальной работы для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профили: «Логистика») очной формы обучения очной формы обучения (18 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021

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

Э1	Закон ДНР О налоговой системе"	<a href="https://gb-dnr.com/normativno-pravovye-akty/6682/">https://gb-dnr.com/normativno-pravovye-akty/6682/</a>
Э2	Законодательство ДНР	<a href="https://npa.dnronline.su/">https://npa.dnronline.su/</a>

### 4.3. Перечень программного обеспечения

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

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

Microsoft Windows XP, Professional, версия 2002, Service Pack 3. Microsoft Office Word 2007 (12.0.4518.1014) MSO (12.0.4518.1014)

Microsoft Office Enterprise 2007 (89388-707-1528066-65140)

Microsoft Office PowerPoint 2007 (12.0.4518.1014) MSO (12.0.4518.1014)

WinRAR 5.70 (32)

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

Microsoft Office Excel 2007 (12.0.4518.1014) MSO (12.0.4518.1014)

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

### 4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебная дисциплина "Финансовый анализ" обеспечена:

- учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 2, г.Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108. Аудитория № 309, Общая площадь – 50,9 м2, Основное оборудование: количество посадочных мест - 42; парты, столы – 21; стол для преподавателя: 1; лампы; шторы; доска аудиторная.

- учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 2, г.Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108. Учебный корпус № 2, Аудитория № 306, Общая площадь – 48,3 м2, Основное оборудование: количество посадочных мест - 42; парты, столы – 21; стол для преподавателя: 1; лампы; шторы; доска аудиторная,

- помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: Читальный зал библиотеки ГОУ ВПО «ДОНАУИГС» г.Донецк, ул. Челюскинцев, 163 а, корпус 1, ауд. № 406, 205,0 м2, 64 посадочных мест.

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 1Сfresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License3).

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

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

## ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ

1. Предмет и главная целевая направленность ФА.
2. Причины возникновения состояния банкротства.
3. Показатели оборачиваемости оборотного капитала.
4. Сущность оборотного капитала и классификация оборотных активов.
5. Экономическая характеристика показателей рентабельности.
6. Финансовые решения в условиях инфляции.
7. Группировка статей актива и пассива баланса для анализа ликвидности. Условия абсолютной ликвидности.
8. Методы определения потребности в оборотных средствах.
9. Анализ кредитоспособности организации.
10. Механизм влияния инфляции на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.
11. Коэффициенты, применяемые для оценки платежеспособности и ликвидности организации, их характеристика, способ расчета, рекомендуемые значения.
12. Понятие ликвидности, классификация активов предприятия по степени ликвидности.
13. Группировка активов по степени ликвидности. Корректировки групп ликвидности.
14. Основные коэффициенты платежеспособности. Общая и рейтинговая оценка платежеспособности.
15. Анализ использования прибыли.
16. Оценка финансовой устойчивости организации. Абсолютные показатели, характеризующие финансовую устойчивость организации.
17. Типы финансовой устойчивости: абсолютная финансовая устойчивость, нормальная финансовая устойчивость, неустойчивое финансовое состояние, критическое (кризисное) финансовое состояние.
18. Группировка показателей рентабельности.
19. Порядок определения типа финансовой устойчивости организации. Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость, их характеристика, способ расчета, рекомендуемые значения.
20. Анализ финансовой устойчивости и деловой активности.
21. Абсолютные и относительные показатели финансовой устойчивости.
22. Анализ деловой активности организации. Показатели оборачиваемости. "Золотое правило" деловой активности.
23. Система показателей для оценки деловой активности. Качественные и количественные критерии деловой активности.
24. Оптимальное соотношение количественных критериев деловой активности.
25. Система финансовых коэффициентов - показателей оборачиваемости активов, их характеристика, порядок расчета.
26. Анализ эффективности использования оборотных активов в сфере производства и торговли.
27. Анализ финансовых результатов и рентабельности организации.
28. Анализ финансовых результатов. Интегральная оценка финансового состояния.

29. Анализ балансовой прибыли и ее важнейшего составляющего элемента - прибыли от реализации продукции.
30. Анализ рентабельности. Система показателей для оценки рентабельности, их характеристика, способ расчета.
31. Классификация методов и приемов ФА.
32. Охарактеризуйте 2х факторную модель Альтмана оценки вероятности банкротства.
33. Значение финансовой устойчивости.
34. Факторный анализ прибыли от реализации.
35. Понятие, значение и задачи анализа ФСП
36. Способы снижения риска.
37. Понятие ликвидности, расчет показателей платежеспособности.
38. Анализ ликвидности и платежеспособности. Экономическое содержание и показатели платежеспособности организации и ликвидности её баланса.

## 5.2. Темы письменных работ

Темы рефератов

1. Место финансового анализа в организационной структуре предприятия.
2. Обязанности финансового анализа на современных предприятиях.
3. Системы и методы внутреннего финансового контроля.
4. Методы оптимизации денежных потоков государства на мировом уровне.
5. Разработка планов поступления и расходования денежных средств фермерского хозяйства.
6. Разработка платежного календаря для предприятия сферы услуг.
7. Политика управления оборотными активами предприятия.
8. Порядок определения потребности в оборотных активах предприятия.
9. Раскройте особенности формирования амортизационной политики предприятия на современном этапе экономического развития (на примере реально существующего предприятия).
10. Анализ финансовых результатов предприятия
11. Анализ балансовой прибыли
12. Проблемные аспекты формирования финансовых результатов организаций в современной экономике
13. Современные направления повышения экономической эффективности предприятия.
14. Охарактеризуйте структурное развитие финансово-экономического потенциала предприятия.
15. Приведите логическую последовательность оптимизации структуры капитала.
16. Оптимизация структуры капитала предприятия.
17. Приведите традиционные долгосрочные финансовые инструменты, которые бы использовало Ваше предприятие.
18. Охарактеризуйте структурное развитие финансово-экономического потенциала предприятия.
20. Приведите логическую последовательность оптимизации структуры капитала

## 5.3. Фонд оценочных средств

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

## 5.4. Перечень видов оценочных средств

Устный опрос, доклады, ситуационные задания, тестовые задания, 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 основной литературы, 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. 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.03.07 «Финансовый анализ»**

шифр дисциплины в учебном плане, наименование

**Направление подготовки** 38.03.02 Менеджмент

код, наименование

**Профиль «Логистика»**

**Разработчик:** Одинцова Н.А. 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» разработаны в соответствии с Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (квалификация «академический бакалавр», «прикладной бакалавр») (утвержден приказом Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики №859 от 24.08.2016 г.)

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (утвержден приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации № 970 от 12.08.2020 г.)

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 (УК-1, 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 завершенную 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» соответствует всем требованиям к реализации программы и может быть рекомендована к использованию.

Рецензент:

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



Дата 25.03.2021 г.

 Я.О. Арчикова  
ФИО