

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: заместитель директора
Дата подписания: 20.01.2026 09:44:26
Уникальный программный ключ:
848621b05e7a2c59da67cc47a060a910fb948b62

Приложе
к образовательной программе

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.О.12 Основы теории финансов

(индекс, наименование дисциплины в соответствии с учебным планом)

38.03.01 Экономика

(код, наименование направления подготовки/специальности)

Налоги и налогообложение

(наименование образовательной программы)

Бакалавр

(квалификация)

Очная форма обучения

(форма обучения)

Год набора – 2024

Донецк

Автор(ы)-составитель(и) РПД:

Петрушевская Виктория Викторовна, д-р.экон. наук, профессор, заведующий кафедрой финансов

Заведующий кафедрой:

Петрушевская Виктория Викторовна, д-р. экон. наук, профессор, заведующий кафедрой финансов

Рабочая программа дисциплины Б1.О.12 Основы теории финансоводобрена на заседании кафедры финансовДонецкого филиала РАНХиГС.

протокол № 03 от «22» октября2025 г.

Составитель(и):

д-р экон. наук, профессор

_____ Петрушевская В.В.

Рецензент(ы):

кандю экон. наук, доцент

_____ Шарый К.В.

Рабочая программа дисциплины (модуля) "Основы теории финансов"

разработана в соответствии с:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования

- бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного

плана Направление подготовки 38.03.01 Экономика

Профиль "Налоги и налогообложение", утвержденного Ученым советом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" от 27.04.2024 протокол № 12.

Срок действия программы: 2024-2028

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов

Протокол от 01.04.2024 № 14

Заведующий кафедрой:

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

(подпись)

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

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

Протокол от " ____ " _____ 2025 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон.наук. профессор. Петрушевская В.В.

(подпись)

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

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2026 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон.наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

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

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2027 - 2028 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2027 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон.наук. профессор. Петрушевская В.В.

(подпись)

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ	
Формировании базовых знаний о финансовой системе, ее структуре и функционировании, а также об основных инструментах и механизмах, используемых в финансовой практике.	
1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ	
1. Изучение основ финансовой системы и ее элементов. 2. Ознакомление с функциями и ролью финансов в экономике. 3. Изучение государственных и муниципальных финансов, корпоративных финансов, рынка ценных бумаг и международных финансов. 4. Освоение методов финансового анализа и оценки финансовых результатов. 5. Изучение принципов управления финансовыми рисками. 6. Развитие навыков принятия финансовых решений на основе анализа финансовых показателей.	
1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.О.12
<i>1.3.1. Дисциплина "Основы теории финансов" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Введение в специальность	
Основы финансовой грамотности	
<i>1.3.2. Дисциплина "Основы теории финансов" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Финансовая математика	
Финансовое планирование и бюджетирование	
Финансовые рынки и финансовые инструменты	
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>УК -9.1: Приводит экономическое обоснование принимаемых решений в различных сферах деятельности</i>	
Знать:	
Уровень 1	Основы экономического анализа и методов оценки эффективности.
Уровень 2	Финансовые показатели и метрики для оценки проектов.
Уровень 3	Макроэкономические факторы для принятия управленческих решений.
Уметь:	
Уровень 1	Составлять бизнес-планы с учетом финансовых показателей и прогнозировать финансовые результаты.
Уровень 2	Анализировать данные и проводить экономическое обоснование принимаемых решений.
Уровень 3	Применять методы финансового моделирования для оценки рисков и эффективности проектов.
Владеть:	
Уровень 1	Навыками представления экономически обоснованного решения в понятной форме для заинтересованных сторон.
Уровень 2	Навыки коммуникации и убеждения при представлении экономических аргументов.
Уровень 3	Умением адаптировать финансовые стратегии в соответствии с изменяющейся экономической средой.
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ОПК -5.1: Способен применять основы теории финансов в целях интерпретации организационно-управленческих решений для денежно-кредитной сферы страны</i>	
Знать:	
Уровень 1	Основные принципы теории финансов и их применение в денежно-кредитной сфере.
Уровень 2	Структуру финансовых рынков и инструментов, используемых в денежно-кредитной сфере.
Уровень 3	Законодательства и нормативные акты, регулирующие финансовую деятельность в стране.

Уметь:	
Уровень 1	Анализировать финансовые отчеты и данные для принятия управленческих решений.
Уровень 2	Прогнозировать финансовые показатели и оценивать риски в денежно-кредитной сфере.
Уровень 3	Применять методы финансового анализа для интерпретации организационно-управленческих решений.
Владеть:	
Уровень 1	Навыки презентации и обоснования финансовых решений перед заинтересованными сторонами.
Уровень 2	Способностью эффективного взаимодействия с коллегами и партнерами при принятии финансовых решений.
Уровень 3	Умением адаптировать финансовые стратегии к изменениям в экономической и политической среде страны.

В результате освоения дисциплины "Основы теории финансов" обучающийся должен:

3.1	Знать:
	основы финансовой системы и ее элементы;
	функции и роль финансов в экономике;
	структуру государственных и муниципальных финансов, корпоративных финансов, рынка ценных бумаг и международных финансов;
	методы финансового анализа и оценки финансовых результатов;
	принципы управления финансовыми рисками.
3.2	Уметь:
	проводить анализ финансовых показателей и оценивать финансовые результаты;
	принимать финансовые решения на основе анализа финансовых показателей;
	управлять финансовыми рисками.
3.3	Владеть:
	навыками использования финансовых инструментов и механизмов;
	навыками проведения финансового анализа и оценки финансовых результатов;
	навыками принятия финансовых решений на основе анализа финансовых показателей.

1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ

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.

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 локальным нормативным актом. По дисциплине "Основы теории финансов" видом промежуточной аттестации является Экзамен

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоёмкость дисциплины "Основы теории финансов" составляет 4 зачётные единицы, 144 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
---	----------------	-------	--------------	------------	------------	------------

Раздел 1. Основы теории финансов						
Тема 1.1. Обзор финансовой системы /Лек/	3	4	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Обзор финансовой системы /Сем зан/	3	8	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Обзор финансовой системы /Ср/	3	5	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Банки и управление кредитными организациями. Небанковские финансовые институты /Лек/	3	2	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Банки и управление кредитными организациями. Небанковские финансовые институты /Сем зан/	3	4	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Банки и управление кредитными организациями. Небанковские финансовые институты /Ср/	3	8	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Раздел 2. Финансовый рынок						
Тема 2.1. Финансовые рынки: процентные ставки, поведение процентных ставок и рисковая временная структура процентных ставок /Лек/	3	2	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Финансовые рынки: процентные ставки, поведение процентных ставок и рисковая временная структура процентных ставок /Сем зан/	3	4	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Финансовые рынки: процентные ставки, поведение процентных ставок и рисковая временная структура процентных ставок /Ср/	3	8	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Профессиональные участники рынка ценных бумаг /Лек/	3	2	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Профессиональные участники рынка ценных бумаг /Сем зан/	3	4	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	

Тема 2.2. Профессиональные участники рынка ценных бумаг /Ср/	3	8	УК - 9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Валютный рынок и международная финансовая система /Лек/	3	2	УК - 9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Валютный рынок и международная финансовая система /Сем зан/	3	4	УК -9.1 ОПК -5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Валютный рынок и международная финансовая система /Ср/	3	8	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Раздел 3. Финансовые инструменты						
Тема 3.1. Акции и облигации /Лек/	3	2	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.1. Акции и облигации /Сем зан/	3	4	УК -9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.1. Акции и облигации /Ср/	3	8	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Опционы, фьючерсы и другие производные финансовые инструменты /Лек/	3	2	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Опционы, фьючерсы и другие производные финансовые инструменты /Сем зан/	3	4	УК -9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Опционы, фьючерсы и другие производные финансовые инструменты /Ср/	3	8	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.3. Гипотеза эффективного рынка /Лек/	3	2	УК -9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.3. Гипотеза эффективного рынка /Сем зан/	3	4	УК-9.1 ОПК - 5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	

Тема 3.3. Гипотеза эффективного рынка /Ср/	3	8	УК -9.1 ОПК –5.1	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л3. Л3.3 Э1 Э2	0	
Консультация /Конс/	3	2	УК-9.1 ОПК-5.1	Л1.1 Э1 Э2	0	
/ /	3	9	УК-9.1 ОПК-5.1			

РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины «Основы теории финансов» используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины «Основы теории финансов» 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 видеофильмов. 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.

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

4.1. Рекомендуемая литература			
1. Основная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	А.З. Дадашева	Финансы : учебник — Текст : электронный. – URL: https://znanium.ru/catalog/product/2124355 (78 с.)	Москва : ИНФРА-М, 2023
Л1.2	В.А. Слепов	Финансы : учебник – Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2024. – 336 с. – (Бакалавриат). – ISBN 978-5-9776-0345-4. – Текст : электронный. – URL: https://znanium.ru/catalog/product/2079506	Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2024
2. Дополнительная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Под ред Джуха В.М., Боев В.Ю. и др	Рыночная экономика и финансово-кредитные отношения. Ученые записки. Выпуск 30 / Текст электронный. – URL: https://znanium.ru/read?id=465657 (116 с.)	РГЭУ (РИНХ), 2023
3. Методические разработки			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
ЛЗ.1		Методические рекомендации : для подготовки и	

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
	В. В. Петрушевская	Основы теории финансов: методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы для обучающихся 2 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «Налоги и налогообложение» очной форм обучения (18 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2024
ЛЗ.2	В. В. Петрушевская	Основы теории финансов: методические рекомендации для подготовки к семинарским занятиям для обучающихся 2 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «Налоги и налогообложение» очной форм обучения (17 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2024
ЛЗ.3	В. В. Петрушевская	Основы теории финансов: конспект лекций обучающихся 2 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «Налоги и налогообложение» очной форм обучения	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2024

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

Э1	Центральный банк Российской Федерации	https://cbr.ru/
Э2	Министерство финансов РФ	https://minfin.gov.ru/

4.3. Перечень программного обеспечения

Программное обеспечение:

- Libre Office (лицензия Mozilla Public License v2.0.)
- 7-Zip (лицензия GNU Lesser General Public License)
- AIMP (лицензия LGPL v.2.1)
- STDU Viewer (freeware for private non-commercial or educational use)
- GIMP (лицензия GNU General Public License)
- Inkscape (лицензия GNU General Public License)

4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Единый портал бюджетной системы Российской Федерации <http://budget.gov.ru/>
База статистических данных «Финансово-экономические показатели РФ» <https://www.minfin.ru/ru/statistics/>
База данных «Бюджет» Минфина России <https://www.minfin.ru/ru/performance/budget/>
Официальный сайт Центрального Банка РФ, денежно-кредитная и финансовая статистика, статистика по ценным бумагам <https://cbr.ru/>
База данных Федеральной налоговой службы «Статистика и аналитика»
https://www.nalog.ru/rn39/related_activities/statistics_and_analytics/
Единая межведомственная информационно-статистическая система <https://www.fedstat.ru>
Финансовый портал фондового рынка <http://www.finam.ru>

4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Для проведения учебных занятий, предусмотренных образовательной программой, закреплены аудитории согласно расписанию учебных занятий:
рабочее место преподавателя, посадочные места по количеству обучающихся, доска меловая, персональный компьютер с лицензированным программным обеспечением общего назначения, мультимедийный проектор, экран, интерактивная панель.

РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к экзамену:

1. Что такое финансы и каковы их функции?
2. Какие элементы включает финансовая система?
3. Чем отличаются государственные и муниципальные финансы от корпоративных финансов?
4. Кто является участниками рынка ценных бумаг?
5. Какие методы финансового анализа вы знаете?
6. Как оценить финансовые результаты компании?
7. Какие виды финансовых рисков вы знаете?
8. Какие принципы управления финансовыми рисками вы знаете?
9. Как принять финансовое решение на основе анализа финансовых показателей?

5.2. Темы письменных работ

Примерный перечень тем для письменных работ:

1. Финансовая система и ее элементы.
2. Функции и роль финансов в экономике.
3. Государственные и муниципальные финансы: структура и особенности.
4. Корпоративные финансы: источники финансирования и управление капиталом.
5. Рынок ценных бумаг: участники и механизмы функционирования.
6. Финансовый анализ и оценка финансовых результатов.
7. Финансовые риски и управление ими.
8. Международные финансы и валютный рынок.

5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Основы теории финансов" разработан в соответствии с локальным нормативным актом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Основы теории финансов" в полном объеме представлен в виде приложения к данному РПД.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Устный опрос, решение ситуационных заданий; тестовые задания; доклад; индивидуальное задание (реферат); контроль знаний по разделу; научная составляющая (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 ФГБОУ ВО "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 литературой, 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