Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 02.03.2025 14:40:08
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

КАФЕДРА ЦИФРОВОЙ АНАЛИТИКИ И КОНТРОЛЯ

УТВЕРЖДАЮ:
Проректор по учебно-
методической работе _____ Л.В.Крылова
"28" февраля 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.08 ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ (ПРОДВИНУТЫЙ УРОВЕНЬ)

(название учебной дисциплины)

Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление

Программа высшего образования - программа магистратуры

Направление подготовки 38.04.01 Экономика

Магистерская программа: Цифровая аналитика и контроль

Институт учета и финансов

Форма обучения, курс:
очная форма обучения, 2 курс
заочная форма обучения, 2 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

Донецк
2024

Рабочая программа учебной дисциплины «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» для обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, магистерским программам: Цифровая аналитика и контроль, разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:
- в 2024 г. - для очной формы обучения;
- в 2024 г. - для заочной формы обучения.

.

Разработчик: Малетова Татьяна Сергеевна, доцент кафедры цифровой аналитики и контроля, кандидат экономических наук

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры цифровой аналитики и контроля
Протокол от «20» февраля 2024 года № 13

Заведующий кафедрой цифровой аналитики и контроля
_____ Л.А. Ващенко
(подпись) (инициалы, фамилия)

СОГЛАСОВАНО:
Директор института учета и финансов
_____ Л.И. Тымчина
(подпись) (инициалы, фамилия)

Дата «21» февраля 2024 г.

ОДОБРЕНО
Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»
Протокол от «28» февраля 2024 года № 7

Председатель_____ Л.В.Крылова
(подпись) (инициалы, фамилия)

© Малетова Т.С., 2024 год
© ФГБОУ ВО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2024 год

1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

<table>
<tr><td rowspan="2">Наименование показателя</td><td rowspan="2">Наименование укрупненной группы направлений подготовки/специальностей, направление подготовки/ специальность, профиль/ магистерская программа/специализация, программа высшего образования</td><td colspan="2">Характеристика учебной дисциплины</td></tr>
<tr><td>очная форма обучения</td><td>заочная форма обучения</td></tr>
<tr><td>Количество зачетных единиц – 4</td><td>Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление</td><td colspan="2">Формируемая участниками образовательных отношений</td></tr>
<tr><td>Модулей - 1</td><td rowspan="4">Направление подготовки 38.04.01 Экономика</td><td colspan="2">Год подготовки:</td></tr>
<tr><td rowspan="3">Смысловых модулей - 3</td><td>2-й</td><td>2-й</td></tr>
<tr><td rowspan="3">Магистерские программы: Цифровая аналитика и контроль</td><td colspan="2">Семестр</td></tr>
<tr><td>3-й</td><td>Зимняя сессия</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Общее количество часов - 144</td><td colspan="2">Лекции</td></tr>
<tr><td>18 час.</td><td>14 час.</td></tr>
<tr><td rowspan="12">Количество часов в неделю для очной формы обучения:
аудиторных –2;
самостоятельной работы обучающегося – 5,65</td><td rowspan="12">Программа высшего образования – программа магистратуры</td><td colspan="2">Практические, семинарские занятия</td></tr>
<tr><td>18 час.</td><td>14 час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лабораторные занятия</td></tr>
<tr><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td colspan="2">Самостоятельная работа</td></tr>
<tr><td>101,7 час.</td><td>100,5 час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Индивидуальные задания:</td></tr>
<tr><td>3,9 час.</td><td>13,1 час.</td></tr>
<tr><td>Курсовая работа, 3 ТМК</td><td>Курсовая работа, АПР</td></tr>
<tr><td colspan="2">Форма промежуточной аттестации:</td></tr>
<tr><td>Экзамен (2,4 часа)</td><td>Экзамен (2,4 часа)</td></tr>
</table>

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:

для очной формы обучения – 36 / 101,7

для заочной формы обучения –28/100,5

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель - формирование у обучающихся профессиональных знаний и навыков, необходимых для организации и проведения финансового анализа, принятия правильных управленческих решений по результатам проведенного анализа и выработке стратегий развития предприятия, противодействие рискам.

Задачи - обучить теоретическим основам финансового анализа; обучить практическим методикам анализа, направленных на рациональное использование финансовых ресурсов предприятия и выявление возможных резервов повышения эффективности деятельности, потенциальных возможностей развития; апробировать полученные результаты.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО:

Дисциплина Б.1.В.08 «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» включена в часть, формируемую участниками образовательных отношений, учебного плана.

Основанием для изучения данной дисциплины выступают дисциплины Микроэкономика (продвинутый уровень), «Аналитическое обоснование принятия управленческих решений», «Управленческий учет» по программе высшего образования – программе магистратуре.

4. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения изучения учебной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы **компетенции** и **индикаторы их достижения**:

Код и наименование компетенции	*Код и наименование индикатора достижения компетенции*
ПК-1. Способен формировать, анализировать и обосновывать оптимальные стратегии изменения организации	ИДК-1$_{ПК-1}$ Формирует направления развития организации ИДК-2$_{ПК-1}$ Анализирует, обосновывает и выбирает оптимальные стратегии изменения организации ИДК-3$_{ПК-1}$ Дает пояснения полученным результатам аналитической оценки

В результате изучения учебной дисциплины обучающийся должен:

знать:

- теоретические и методические аспекты организации финансового анализа на предприятиях разных форм собственности и видов экономической деятельности.

уметь:

- использовать полученные теоретические навыки в решении задач прикладного характера с использованием данных публичной финансовой отчетности предприятий;
- по результатам апробации методик финансового анализа уметь формулировать объяснительную записку и выработать управленческие решения с целью стабилизации финансового положения предприятия и определение уровня потенциала его развития.

владеть:

- моделями и методами аналитических исследований, умениями реализовывать их на практике, адаптировать к практической деятельности предприятия.

5. ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

МОДУЛЬ 1 Финансовый анализ (продвинутый уровень)

Смысловой модуль I. Основы финансового анализа и оценки финансового состояния предприятия

Тема 1. Значение и теоретические основы финансового анализа.

Тема 2. Общая оценка финансового состояния предприятия.

Тема 3. Анализ финансовой устойчивости.

Тема 4. Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия.

Смысловой модуль II. Анализ денежных потоков и финансовых результатов.
Тема 5. Анализ входных и исходных денежных потоков.
Тема 6. Анализ кредитоспособности предприятия.
Тема 7. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
Смысловой модуль III. Анализ финансовых рисков.
Тема 8. Оценка производственно-финансового левериджа.
Тема 9. Анализ деловой активности и инвестиционной привлекательности предприятия.
Тема 10. Краткосрочный прогноз финансового состояния предприятия.
Тема 11. Анализ финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования.
Тема 12. Стратегический анализ финансовых рисков.

6. СТРУКТУРА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л[1]	п[2]	лаб[3]	инд[4]	СР[5]		л	п	лаб	инд	СР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1												
Смысловой модуль 1.Основы финансового анализа и оценки финансового состояния предприятия												
Тема 1. Значение и теоретические основы финансового анализа	8	1	1			6	10	1	1			8
Тема 2. Общая оценка финансового состояния предприятия	7	1	1			5	10	1	1			8
Тема 3. Анализ финансовой устойчивости	9	2	2			5	10	1	1			8
Тема 4. Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия.	11.1	2	2			7,1	10	1	1			8
Итого по смысловому модулю 1	**35,1**	**6**	**6**			**23,1**	**40**	**4**	**4**			**32**
Смысловой модуль 2.Анализ денежных потоков и финансовых результатов												
Тема 5. Анализ входных и исходных денежных потоков.	11	2	2			7	11	1	1			9
Тема 6. Анализ кредитоспособности предприятия.	11	2	2			7	11	1	1			9
Тема 7. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.	11	2	2			7	13	2	2			9
Итого по смысловому модулю 2	**33**	***6***	***6***			**21**	**35**	**4**	**4**			**27**

Смысловой модуль 3.Анализ финансовых рисков.												
Тема 8. Оценка производственно-финансового левериджа.	9	1	1			7	10	1	1			8
Тема 9. Анализ деловой активности и инвестиционной привлекательности предприятия.	9	1	1			7	10	1	1			8
Тема 10. Краткосрочный прогноз финансового состояния предприятия.	9	1	1			7	10	1	1			8
Тема 11. Анализ финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования.	8	1	1			6	10	1	1			8
Тема 12. Стратегический анализ финансовых рисков.	10	2	2			6	13,5	2	2			9,5
Итого по смысловому модулю 3	**45**	***6***	***6***			**33**	**54,5**	**6**	**6**			**42,5**
Всего по смысловым модулям	**113,1**	**18**	**18**	**-**	**-**	**77,1**	**128,5**	**14**	**14**	**-**	**-**	**100,5**
Катт	**2,9**				**2,9**		**4,1**				**4,1**	
СРэк	**24,6**					**24,6**						
ИК	**1**				**1**		**1**				**1**	
КЭ	**2**				**2**		**2**				**2**	
Каттэк	**0,4**				**0,4**		**0,4**				**0,4**	
Контроль							**8**				**8**	
Всего часов	**144**	**18**	**18**		**3,3**	**101,7**	**144**	**14**	**14**		**15,5**	**100,5**

Примечания: 1. л – лекции; 2. п – практические (семинарские) занятия; 3. лаб – лабораторные занятия; 4. инд – индивидуальные задания; 5. СР – самостоятельная работа.

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
Смысловой модуль 1.Основы финансового анализа и оценки финансового состояния предприятия			
1	Значение и теоретические основы финансового анализа	1	1
2	Общая оценка финансового состояния предприятия	1	1
3	Анализ финансовой устойчивости	2	1
4	Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия.	2	1
Смысловой модуль 2.Анализ денежных потоков и финансовых результатов			
5	Анализ входных и исходных денежных потоков.	2	1
6	Анализ кредитоспособности предприятия.	2	1

7	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.	2	2
Смысловой модуль 3.Анализ финансовых рисков			
8	Оценка производственно-финансового левериджа.	1	1
9	Анализ деловой активности и инвестиционной привлекательности предприятия.	1	1
10	Краткосрочный прогноз финансового состояния предприятия.	1	1
11	Анализ финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования.	1	1
12	Стратегический анализ финансовых рисков.	2	2
Всего:		**18**	**14**

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
	не предусмотрено		

9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
Смысловой модуль 1.Основы финансового анализа и оценки финансового состояния предприятия			
1	Значение и теоретические основы финансового анализа	6	8
2	Общая оценка финансового состояния предприятия	5	8
3	Анализ финансовой устойчивости	5	8
4	Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия.	7,1	8
Смысловой модуль 2.Анализ денежных потоков и финансовых результатов			
5	Анализ входных и исходных денежных потоков.	7	9
6	Анализ кредитоспособности предприятия.	7	9
7	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.	7	9
Смысловой модуль 3.Анализ финансовых рисков			
8	Оценка производственно-финансового левериджа.	7	8
9	Анализ деловой активности и инвестиционной привлекательности предприятия.	7	8
10	Краткосрочный прогноз финансового состояния предприятия.	7	8
11	Анализ финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования.	6	8
12	Стратегический анализ финансовых рисков.	6	9,5
Всего:		**77,1**	**100,5**

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации учебной дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих:

- для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств;

- письменные задания оформляются увеличенным шрифтом.

1) для глухих и слабослышащих:

- письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
- экзамен проводится в письменной форме на компьютере.

2) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
- экзамен проводится в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

11. ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

Тесты для контрольных работ и текущего модульного контроля

Смысловой модуль I. Основы финансового анализа и оценки финансового состояния предприятия

1. Финансовый анализ это:

А) процесс оценки финансовых результатов и финансового состояния предприятия;

Б) совокупность способов и приемов, направленных на оценку финансовой деятельности предприятия;

В) стратегические и тактические меры, направленные на увеличение поступления денежных средств;

Г) совокупность отдельных элементов, которые формируют целостную систему с новыми качествами.

2. Эффективность использования основных средств характеризуют показатели:

А) коэффициент износа основных средств, коэффициент обновления, коэффициент выбытия;

Б) рентабельность основных средств; срок окупаемости основных средств; коэффициент износа;

В) фондоотдачи, фондоемкости, фондовооруженности и фондорентабельности;

Г) эффективность использования активной части основных средств; производительность отдельных объектов основных средств; коэффициент движения основных средств.

3. Материалоотдача характеризует:

А) отношение объема выпущенной продукции к общей сумме материальных затрат;

Б) отношение общей суммы материальных затрат к объему выпущенной продукции;

В) отношение дохода от реализации готовой продукции к общей сумме материальных затрат;

Г) отношение общей суммы материальных затрат к средней численности персонала предприятия.

4. Финансовая устойчивость предприятия характеризуется следующими группами показателей:

А) показатели, характеризующие состояние основных, оборотных средств и финансовых ресурсов;

Б) показатели, характеризующие состояние имущества и капитала предприятия;

В) показатели, характеризующие вероятность банкротства предприятия;

Г) показатели, характеризующие качество стратегического и тактического управления предприятием.

5. Собственный оборотный капитал определяется следующим образом:

А) разница суммы собственного капитала, долгосрочных обязательств и необоротных активов;

Б) разница необоротных активов и текущих обязательств;

В) разница суммы собственного капитала, долгосрочных обязательств и оборотных активов;

Г) верного ответа нет.

Смысловой модуль II. Анализ денежных потоков и финансовых результатов.

1. Аннуитет - это денежный поток, в котором поступления:

А) одинаковы по величине в каждом периоде;

Б) равномерно распределены;

В) генерируются в конце периода;

Г) генерируются в середине периода.

2. Денежный поток – это…

А) капитальные вложения;

Б) средства, вложенные в объект развития.
В) баланс денежных поступлений и расходов;
3. Бланковый кредит – это:
А) кредит, выданный путем бланковой надписи на векселе;
Б) необеспеченный кредит;
В) кредит на приобретение бланков ценных бумаг;
Г) кредит, оформленный договором залога.
4. К кредитам в инвестиционную деятельность не относят:
А) кредиты на строительство и освоение земли;
Б) кредиты на покупку зданий, сооружений, оборудование, земли;
В) кредиты на приобретение ценных бумаг;
Г) оперативный лизинг.
5. В основу методики оценки финансового состояния заемщик положен:
А) рейтинговый подход;
Б) балльный подход;
В) конкурсный подход;
Г) иерархический подход.

Смысловой модуль III. Анализ финансовых рисков.

1. Основные этапы проведения оценки инвестиционной привлекательности предприятия:
А) подготовительный, основной, заключительный;
Б) организационный, информационный;
В) подготовительный, методический, исследовательский;
Г) организационный, финансовый, инвестиционный.
2. Прогнозирование - это:
А) оценка будущей деятельности;
Б) план управления предприятием, направленный на укрепление его позиций;
В) это вид предсказания, поскольку его субъекты получают информацию о будущем.
3. Для оценки возможности восстановления платежеспособности предприятия рассчитывают:
А) Z-расчет Альтмана;
Б) коэффициент восстановления платежеспособности;
В) коэффициенты покрытия и обеспеченности собственными средствами;
Г) коэффициенты абсолютной, текущей и общей ликвидности.
4. Система диагностики банкротства состоит из:
А) экспресс-диагностики и фундаментальной диагностики;
Б) коэффициентных и матричных методик диагностики;
В) анализа финансового состояния и программы санации предприятия;
Г) абсолютных и относительных показателей.
5. Особенностью фундаментальной диагностики банкротства являются:
А) применение различных методов диагностики;
Б) привлечение внешних экспертов;
В) учет специфики деятельности конкретного предприятия;
Г) получение более объективной информации.

Тематика курсовых работ

1. Анализ состояния и эффективность использования имущества предприятия.
2. Анализ состояния долгосрочных активов промышленного предприятия и эффективность их использования.
3. Анализ состояния долгосрочных активов торгового предприятия и эффективность их использования.
4. Анализ эффективности использования отдельных элементов оборотных активов промышленного предприятия.
5. Анализ эффективности использования отдельных элементов оборотных активов торгового предприятия.
6. Анализ долгосрочных финансовых инвестиций.
7. Анализ текущих финансовых инвестиций.

8. Анализ собственного оборотного капитала предприятия.
9. Анализ показателей отчета о собственном капитале предприятия.
10. Анализ качества структуры капитала предприятия.
11. Анализ формирования и размещения собственного капитала предприятия.
12. Анализ заемного капитала предприятия.
13. Анализ текущих обязательств предприятия и пути их снижения.
14. Анализ финансовой надежности контрагентов и ее влияние на финансовое состояние предприятия.
15. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей за товары, работы, услуги.
16. Анализ целесообразности привлечения кредитов банка и эффективности их использования.
17. Комплексная оценка кредитоспособности заемщика – юридического лица.
18. Комплексная оценка кредитоспособности заемщика – физического лица.
19. Анализ кредитного портфеля коммерческого банка.
20. Факторный анализ валовой прибыли предприятия.
21. Анализ формирования прибыли от реализации продукции, товаров, работ, услуг.
22. Анализ формирования финансовых результатов от операционной деятельности.
23. Анализ формирования финансовых результатов деятельности предприятия.
24. Анализ операционного левериджа предприятия.
25. Анализ налогообложения прибыли и его влияние на финансовое состояние предприятия.
26. Анализ использования чистой прибыли.
27. Анализ рентабельности ресурсов предприятия.
28. Анализ рентабельности деятельности предприятия.
29. Анализ запаса финансовой прочности предприятия.
30. Анализ денежных потоков предприятия и пути их оптимизации.
31. Анализ показателей отчета о движении денежных средств предприятия.
32. Анализ показателей примечаний к финансовой отчетности предприятия.
33. Анализ показателей баланса бюджетных организаций.
34. Анализ показателей баланса коммерческих банков.
35. Рейтинговая оценка инвестиционной привлекательности предприятий.
36. Рейтинговая оценка коммерческого банка.
37. Анализ финансовых рисков предприятия.
38. Анализ предпринимательского риска предприятия.
39. Анализ финансовой независимости предприятий.
40. Прогнозирование показателей финансовой отчетности предприятия.
41. Анализ формирования финансовых результатов от операционной деятельности.
42. Обобщённая оценка финансового состояния предприятия.
43. Экспресс-оценка финансового состояния предприятия.
44. Комплексная (углубленная) оценка финансового состояния предприятия.
43. Оценка степени влияния внешних факторов на финансовое состояние предприятия.
44. Оценка степени влияния внутренних факторов на финансовое состояние предприятия.
45. Современные направления оценки финансовой устойчивости предприятия.
46. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия.
47. Оценка ликвидности активов предприятия.
48. Современные направления анализа платежеспособности предприятия.
49. Анализ ликвидности баланса предприятия и пути ее повышения.
50. Основные направления оптимизации платежеспособности предприятия.
51. Основные направления оптимизации ликвидности предприятия.
52. Прогнозирование денежных потоков предприятия.
53. Анализ безубыточности деятельности предприятия.
54. Современные направления анализа финансового левериджа предприятия.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по учебной дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очной форме обучения[1]

Форма контроля	**Максимальное количество баллов**	
	За одну работу	**Всего**
Текущий контроль:		
- собеседование (устный опрос) (темы 1,2)	1	2
- тестирование (темы 4,5,6,7,8,9,10,11,12)	1	9
- разноуровневые задачи и задания (темы 3,4,5,7,8,9,12)	2	14
- контрольная работа (текущий модульный контроль по темам 4,7,12)	5	15
Промежуточная аттестация	**экзамен**	60
Итого за семестр	100	

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в заочной форме обучения

Форма контроля	**Максимальное количество баллов**	
	За одну работу	**Всего**
Текущий контроль: - тестирование по смысловым модулям (темы 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) - контрольная работа	 1 28	 12 28
Промежуточная аттестация	*экзамен*	*60*
Итого за семестр	*100*	

Перечень вопросов для подготовки к экзамену

1. Финансовый анализ как подсистема финансового менеджмента
2. Значение и задачи финансового анализа
3. История развития финансового анализа
4. Классификация методов, способов и приемов финансового анализа
5. Информационное обеспечение финансового анализа
6. Сущность анализа финансового состояния предприятия, его значение и задачи
7. Этапы проведения анализа финансового состояния
8. Оценка имущественного состояния предприятия.
9. Оценка капитала предприятия
10. Обобщенная оценка финансового состояния предприятия
11. Сущность, содержание и задачи анализа финансовой устойчивости предприятия
12. Оценка показателей использования оборотных средств предприятия
13. Анализ показателей использования основных средств предприятия
14. Анализ структуры капитала предприятия
15. Типы финансовой устойчивости предприятия
16. Направления повышения финансовой устойчивости предприятия
17. Сущность, содержание и задачи анализа платежеспособности предприятия
18. Понятие ликвидности активов предприятия
19. Оценка ликвидности баланса предприятия
20. Анализ платежеспособности предприятия
21. Направления оптимизации платежеспособности и ликвидности предприятия
22. Понятие и виды денежных потоков предприятия
23. Оценка денежных потоков предприятия
24. Состав входных и исходных денежных потоков
25. Прогнозирование денежного потока
26. Модели оптимизации средств
27. Классификация банковских кредитов
27. Этапы кредитования
28. Оценка кредитоспособности юридического лица

29. Определение группы кредитных операций
30. Классификация кредитного портфеля
31. Критерии принятия обеспечения по кредитным операциям
32. Порядок расчетов резерва под кредитные риски
33. Система показателей оценки финансовых результатов деятельности предприятия
35. Значение, задачи, информационное обеспечение анализа финансовых результатов
35. Анализ валовый прибыли предприятия
36. Анализ безубыточности деятельности предприятия
37. Анализ финансовых результатов операционной деятельности
38. Анализ финансовых результатов от прочих видов деятельности предприятия
39. Сущность, понятие и виды левериджа.
40 Значение, цель и задачи анализа левериджа
41. Анализ производственного левериджа
42. Анализ финансового левериджа
43. Оценка производственно-финансового левериджа
44. Значение, сущность и задачи анализа деловой активности
45. Значение, сущность и задачи анализа инвестиционной привлекательности предприятия
46. Информационное обеспечение анализа деловой активности предприятия
47. Информационное обеспечение анализа инвестиционной привлекательности предприятия
48. Методика анализа деловой активности предприятия
49. Методика оценки инвестиционной привлекательности предприятия
50. Рейтинговая оценка инвестиционной привлекательности предприятия

13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу												**Максимальная сумма баллов**		
Смысловой модуль 1				Смысловой модуль 2			Смысловой модуль 3					Текущий контроль	Экза-мен	Все виды учебной деятельности
TI	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12			
1	1	2	8	3	1	8	3	3	1	1	8	40	60	100

Примечание. T1, T2, ... T12 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Распределение баллов по курсовой работе

Пояснительная записка, балл	**Иллюстративная часть, балл**	**Защита работы, балл**	**Максимальная сумма баллов**
До 40 баллов	До 20 баллов	До 40 баллов	100

Соответствие государственной шкалы оценивания академическойуспеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	**По государственной шкале**	**Определение**
90-100	5 «отлично»	отличное выполнение с незначительным количеством неточностей
75-89	4 «хорошо»	в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок
60-74	3 «удовлетворительно»	неплохо, но со значительным количеством недостатков выполнение удовлетворяет минимальные критерии
менее 60	2 «неудовлетворительно»	с возможностью повторной аттестации

14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

1. Сименко И.В. Финансовый анализ (продвинутый уровень): уч. пос. для студ. напр. подг. 38.04.09 «Государственный аудит» маг. прог. «Учет и аудит» ОП ВПО «магистратура» очн. и заочн. форм обуч./ [коллектив авт.: И.В. Сименко, И.В. Гречина, Л. А. Ващенко, М. Э. Шухман, Е.А. Доля], М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО «Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского», Ин-т учёта и финансов, каф. контроля и АХД. – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2018. – 465 с. ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ .

2. Шведова, Н. Ю. Финансовый анализ и корректировка финансовой отчетности в целях оценки [Электронный ресурс] : учебное пособие / Н. Ю. Шведова ; Кафедра финансов, Министерство науки и высшего образования Российской Федерации (РФ), Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Санкт-Петербургский государственный экономический университет» . ─ СПб. : Изд-во СПбГЭУ, 2020 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.

3. Финансовый анализ (продвинутый уровень) [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит, Магистерская программа Финансы и кредит, образовательной программы высшего профессионального образования «магистратура», очной и заочной форм обучения / И. В. Сименко, И. В. Гречина, Л. А. Ващенко [и др.] ; ред. И. В. Сименко, Институт учета и финансов, Кафедра контроля и анализа хозяйственной деятельности, Министерство образования и науки ДНР, Государственная организация высшего профессионального образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» . ─ Донецк : ДонНУЭТ, 2021 . ─ Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ.

Дополнительная литература:

1. Фомина, И. Б. Финансовый анализ : учебно-метод. пособие по дисциплине Б1.Б.9.3 «Финансовый анализ» по направлению подготовки 38.03.02 «Менеджмент», профили «Финансовый менеджмент», «Управление проектами», бакалавр /И. Б. Фомина ; ─ Ростов-на-Дону : ЮРИУ РАНХиГС ,2017. ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.

2. Анализ комерческой деятельности: уч. пос. для студ. напр. подг. 38.03.01 «Экономика» профиль «Учет и аудит» ОП ВПО «бакалавриат» очн. и заочн. форм обуч./ [коллектив авт.: И.В. Сименко, Л. А. Ващенко, И.В. Гречина, М. Э. Шухман, Е.А. Доля], М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО «Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского», Ин-т учёта и финансов, каф. контроля и АХД. – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2019. – 204 с. : ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ

3. Ващенко Л.А. Бухгалтерский учет и анализ: анализ [Электронный ресурс]: тексты лекций для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профили: «Учет и аудит», «Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса», «Финансы и кредит», «Финансы и кредит (Пенсионный фонд)», «Международная экономика», «Внешнеэкономическая деятельность» ОП ВПО «бакалавриат» / Л.А. Ващенко; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского", Каф. контроля и анализа хоз. деятельности. ─ Донецк: ДонНУЭТ, 2018. ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.

4. Корнев, Г. Н. Системный экономический анализ [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Г. Н. Корнев, В. Б. Яковлев . ─ М. : ОнтоПринт, 2017 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.

Учебно-методические издания:

1. Сименко, И. В. Финансовый анализ (продвинутый уровень) [Электронный ресурс] : метод. рекоменд. для подготовки курсовых работ для обучающихся направления подготовки 38.04.01 Экономика, магистер. прогр. Цифровая аналитика и контроль, образоват. прогр. высш. проф. образования - прогр. магистратуры, оч., заоч. форм обучения / И. В. Сименко, Л. А. Ващенко, М. Э. Шухман ; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского", Кафедра контроля и анализа хоз. деятельности . ─ Донецк : ДонНУЭТ, 2019 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.

2. Сименко, И. В. Финансовый анализ (продвинутый уровень) [Электронный ресурс] : средства диагностики знаний студентов по дисциплине / И. В. Сименко, Гречина И. В., Л. А.

Ващенко ; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского" . ─ Донецк : ДонНУЭТ, 2018 . ─ Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ.

3. Сименко, И. В. Финансовый анализ (продвинутый уровень) [Электронный ресурс] : метод. указания и задания для проведения семинарских и практических занятий / И. В. Сименко, И. В. Гречина, Л. А. Ващенко ; М-во образования и науки ДНР, ГОВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского", Ин-т учета и финансов, Каф. контроля и АХД . ─ Донецк : [ДонНУЭТ], 2016 . ─ Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ.

4. Томашевская, Е. Ю. Финансовый анализ (продвинутый уровень) [Электронный ресурс] : конспект лекций для студентов очной и заочной форм обучения, направление подготовки 38.04.01 «Экономика», профиль: Цифровая аналитика и контроль, направление подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит», профиль: «Финансы и кредит», «Банковское дело» / Е. Ю. Томашевская ; Министерствово образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского", Кафедра контроля и анализа хозяйственной деятельности . ─ Донецк : ДонНУЭТ, 2019 . ─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.─ Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ .

15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Автоматизированная библиотечная информационная система Unilib UC : версия 2.110 // Научная библиотека Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – [Донецк, 2021–]. – Текст : электронный.
2. Информио : электрон. справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издат. дом «Информио», [2018?–]. – URL: https://www.informio.ru (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.
3. IPR SMART : весь контент ЭБС Ipr books : цифровой образоват. ресурс / ООО «Ай Пи Эр Медиа». – [Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2022]. – URL: http://www.iprbookshop.ru (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст. Аудио. Изображения : электронные.
4. Лань : электрон.-библ. система. – Санкт-Петербург : Лань, cop. 2011–2021. – URL: https://e.lanbook.com/ (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный. – Режим доступа: для авторизир. пользователей.
5. СЭБ : Консорциум сетевых электрон. б-к / Электрон.-библ. система «Лань» при поддержке Агентства стратег. инициатив. – Санкт-Петербург : Лань, cop. 2011–2021. – URL: https://seb.e.lanbook.com/ (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа : для пользователей организаций – участников, подписчиков ЭБС «Лань».
6. Polpred : электрон. библ. система : деловые статьи и интернет-сервисы / ООО «Полпред Справочники». – Москва : Полпред Справочники, cop. 1997–2022. – URL: https://polpred.com (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.
7. Book on lime : дистанц. образование / изд-во КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. – Москва : КДУ, cop. 2017. – URL: https://bookonlime.ru (дата обращения: 01.01.2023) – Текст . Изображение. Устная речь : электронные.
8. Научная электронная библиотека elibrary.ru : информ.-аналит. портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Науч. электрон. б-ка, cop. 2000–2022. – URL: https://elibrary.ru (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.
9. cyberleninka : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012– . – URL: http://cyberleninka.ru (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.
10. Национальная электронная библиотека : НЭБ : федер. гос. информ. система / М-во культуры Рос. Федерации [и др.]. – Москва : Рос. гос. б-ка : ООО ЭЛАР, [2008–]. – URL: https://rusneb.ru/ (дата обращения: 01.01.2023) – Текст. Изображение : электронные.
11. Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л.И. Абалкина / Рос. экон. ун-т им. В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008– . – URL: http://liber.rea.ru/login.php (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.
12. Библиотечно-информационный комплекс / Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL: http://library.fa.ru/ (дата обращения: 01.01.2023) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

13. Университетская библиотека онлайн : электрон. библ. система. – ООО «Директ-Медиа», 2006– . – URL: https://biblioclub.ru/ (дата обращения: 01.01.2023) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

14. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – Донецк : НБ ДОННУЭТ, 1999– . – URL: http://catalog.donnuet.education (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ОПОП ВО магистратуры перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры цифровой аналитики и контроля (проектор, ноутбук).

17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, участвующего в реализации образовательной программы	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совместительства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ)	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополнительном профессиональном образовании
Малетова Татьяна Сергеевна	По основному месту работы	Должность – доцент кафедры цифровой аналитики и контроля, кандидат экономических наук	Высшее, специальность: Финансы, профессионал в сфере финансовой деятельности, Диплом кандидата наук серия КА № 000454	1. Удостоверение о повышении квалификации №340000181774 от 14.11.2022г. «Организационные и психолого-педагогические основы инклюзивного высшего образования», 72 часа. Гуманитарно-педагогическая академия (филиал) ФГАОУ ВО «Крымский федеральный университет имени В.И. Вернадского». г.Ялта. 2. Удостоверение о повышении квалификации № 1-20499 от 29.09.2023 г. по программе «Организационно-методические аспекты разработки и реализации программ высшего образования по направлениям подготовки Экономика и управление», 36 часа, ФГБОУ «Донской государственный технический университет», г. Ростов-на-Дону 3. Удостоверение о повышении квалификации от 29 марта 2024г. «Аудит (Аудит бизнеса)» , 108 ч. Финансовй университет при Правительстве Российской Федерации . г.Москва