

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(МИНОБРНАУКИ РОССИИ)

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНБАССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «ДонГТУ»)

Факультет

Экономики, управления и лингвистического
сопровождения

Кафедра

финансов и бухгалтерского учета



УТВЕРЖДАЮ
и.о. проректора
по учебной работе

Д.В. Мулов

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовая диагностика

(наименование дисциплины)

38.03.01 Экономика

(код, наименование направления)

Финансы и бухгалтерский учет

(профиль подготовки)

Квалификация

бакалавр

(бакалавр/специалист/магистр)

Форма обучения

очная, очно-заочная

(очная, очно-заочная, заочная)

Алчевск, 2024

1 Цели и задачи изучения дисциплины

Цели дисциплины.

Формирование комплексного представления и теоретических знаний в области основ финансовой диагностики, овладение методическими и практическими навыками осуществления всесторонней диагностики финансового состояния предприятия и использования её результатов в процессе разработки альтернативных вариантов развития предприятия.

Задачи:

- получение системы современных знаний о содержании финансовой диагностики, методах ее осуществления и ключевых финансовых показателях, характеризующих хозяйственную деятельность предприятия и ее результаты;
- овладение методами проведения диагностики финансового состояния предприятия и оценки эффективности его финансово-хозяйственной деятельности;
- формирование навыков применения результатов финансовой диагностики деятельности предприятия в обосновании и принятии управленческих решений;
- приобретение базисных знаний о методах диагностики кризисного состояния предприятия, причинах возникновения кризисного финансового состояния и направлениях обеспечения устойчивого финансово-экономического развития предприятия;
- ознакомление с методами прогнозирования и моделирования перспектив развития предприятия.

Дисциплина направлена на формирование профессиональной компетенции (ПК-2).

2 Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Логико-структурный анализ дисциплины – курс входит в БЛОК 1 «Дисциплины (модули)», обязательная часть, формируемую участниками образовательных отношений по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Финансы и бухгалтерский учет»).

Дисциплина реализуется кафедрой финансов и бухгалтерского учета.

Основывается на базе дисциплины «Финансовый анализ».

Является основой для написания выпускной квалификационной работы.

Для изучения дисциплины необходимы компетенции, сформированные у студента для решения профессиональных задач деятельности, связанных с осуществлением всесторонней оценки финансового состояния предприятия на основании финансовой диагностики.

Курс является фундаментом и серьезным руководством к действию для будущих специалистов с высоким уровнем ответственности за принимаемые решения.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 з. ед., 108 ак. ч. Программой дисциплины предусмотрены: для очной формы обучения – лекционные занятия (36 ак. ч.), практические занятия (18 ак. ч.), самостоятельная работа студента (54 ак. ч.) и для очно-заочной формы обучения – лекционные занятия (12 ак. ч.), практические занятия (10 ак. ч.), самостоятельная работа студента (86 ак. ч.).

Дисциплина изучается на 4 курсе в 8 семестре для студентов очной формы обучения, на 5 курсе в 9 семестре для студентов очно-заочной формы обучения. Форма промежуточной аттестации – экзамен.

3 Перечень результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

Процесс изучения дисциплины «Финансовая диагностика» направлен на формирование компетенций, представленных в таблице 1.

Таблица 1 – Компетенции, обязательные к освоению

Содержание компетенции	Код компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
ПК-2. Способен осуществить сбор, мониторинг, обработку данных для проведения расчетов экономических показателей деятельности предприятий (организаций), а также их анализ (в том числе с использованием современных информационных технологий и программных средств).	ПК-2	ПК-2.1. Осуществляет сбор, обработку исходных данных для проведения расчетов и анализа экономических и финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятий (организации).

4 Объём и виды занятий по дисциплине

Общая трудоёмкость учебной дисциплины составляет 3 з. ед., 108 ак. ч.

Самостоятельная работа студента (СРС) включает проработку материалов лекций, подготовку к практическим занятиям, текущему контролю, выполнение индивидуального задания, самостоятельное изучение материала и подготовку к экзамену.

При организации внеаудиторной самостоятельной работы по данной дисциплине используются формы и распределение бюджета времени на СРС для очной формы обучения в соответствии с таблицей 2.

Таблица 2 – Распределение бюджета времени на СРС

Вид учебной работы	Всего ак.ч.	Ак.ч. по семестрам
		8
Аудиторная работа, в том числе:	54	54
Лекции (Л)	36	36
Практические занятия (ПЗ)	18	18
Лабораторные работы (ЛР)	-	-
Курсовая работа/курсовой проект	-	-
Самостоятельная работа студентов (СРС), в том числе:	54	54
Подготовка к лекциям	9	9
Подготовка к лабораторным работам	-	-
Подготовка к практическим занятиям / семинарам	9	9
Выполнение курсовой работы / проекта	-	-
Расчетно-графическая работа (РГР)	-	-
Индивидуальное задание	12	12
Домашнее задание	-	-
Подготовка к контрольной работе	-	-
Подготовка к коллоквиуму	8	8
Аналитический информационный поиск	4	4
Работа в библиотеке	2	2
Подготовка к экзамену	10	10
Промежуточная аттестация – экзамен (Э)	Э	Э
Общая трудоемкость дисциплины		
ак.ч.	108	108
з.е.	3	3

5 Содержание дисциплины

С целью освоения компетенций, приведенных в п.3 дисциплина разбита на 8 тем:

- тема 1 (Основы финансовой диагностики предприятия);
- тема 2 (Информационное обеспечение финансовой диагностики);
- тема 3 (Диагностика и оценка имущественного потенциала предприятия);
- тема 4 (Диагностика финансового состояния предприятия);
- тема 5 (Диагностика кризисного состояния предприятия);
- тема 6 (Финансовая диагностика предприятий с использованием дискриминантного анализа);
- тема 7 (Финансовое прогнозирование банкротства предприятия);
- тема 8 (Комплексная диагностика финансового состояния предприятия).

Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов для очной и очно-заочной формы приведены в таблицах 3 и 4.

Таблица 3 – Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов (очная форма обучения)

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
1	Основы финансовой диагностики предприятия	Сущность и значение диагностики в современных условиях. Особенности и специфические черты диагностики. Содержание, цели и задачи финансовой диагностики. Отличие финансовой диагностики от финансового анализа. Объекты, субъекты и предмет финансовой диагностики. Принципы финансовой диагностики. Этапы финансовой диагностики.	2	Содержание и этапы проведения финансовой диагностики	2	—	—
2	Информационное обеспечение финансовой диагностики	Информация как главный элемент управления предприятием. Сбор, обработка и упорядочение информации. Формирование информационной базы финансовой диагностики на основании организационного нормирования, бухгалтерского учета, финансовой и статистической отчетности предприятия, учетных и внеучетных источников. Виды информации. Сбалансированная система показателей деятельности предприятия как инструмент диагностики и поддержки принятия решения.	4	Система финансовых показателей и подходов с целью оценки финансового состояния предприятия	2	—	—

Продолжение таблицы 3

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
3	Диагностика и оценка имущественного потенциала предприятия	Направления проведения финансовой диагностики. Диагностика имущества предприятия на основе агрегированного и аналитического балансов. Оценка имущественного положения предприятия на основании величины его имущественного комплекса, структуры активов и величины средств, находящихся в собственности и под контролем предприятия. Использование системы интегрированных целевых показателей монетарного характера при осуществлении оперативного контроллинга.	4	Диагностика имущественного потенциала на основе показателей состояния имущества и сопоставления темпов изменения показателей	2	—	—
4	Диагностика финансового состояния предприятия	Диагностика ликвидности и платежеспособности предприятия, их количественная и качественная оценка. Диагностика и комплексная оценка финансовой стабильности предприятия. Влияние структуры активов и финансовой структуры инвестированного в активы капитала на эффективность деятельности предприятия. Диагностика эффективности использования капитала. Диагностика деловой активности и	10	Диагностика прогнозной платежеспособности Диагностика финансовой стабильности Диагностика эффективности использования капитала	1 1 1	—	—

Продолжение таблицы 3

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
		роста экономического потенциала предприятия. Подходы по наращиванию экономического потенциала предприятия. Диагностика эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов предприятия на основании факторного анализа показателей. Диагностика финансовых результатов деятельности предприятия и его рентабельности.		Диагностика роста экономического потенциала предприятия	1		
5	Диагностика кризисного состояния предприятия	Финансовый кризис на предприятии и его симптомы. Причины возникновения кризисных явлений. Параметры, характеризующие финансовый кризис на предприятии. Виды кризиса и причины их возникновения. Фазы и стадии кризиса предприятия. Сущность и задачи диагностики финансового кризиса предприятия. Система основных индикаторов угрозы возникновения финансового кризиса и оценка масштабов кризиса.	4	Диагностика финансового кризиса на основании системы основных индикаторов угрозы возникновения финансового кризиса	2	—	—

Продолжение таблицы 3

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
6	Финансовая диагностика предприятий с использованием дискриминантного анализа	Сущность метода и методики, элементы методики. Классификация методов финансовой диагностики. Инструментарий финансовой диагностики. Дискриминантный анализ как разновидность факторного анализа. Определение и диагностика интегрального показателя с помощью дискриминантного анализа.	6	Детерминированные модели Моделирование взаимосвязей факторных моделей	1 1	—	—
7	Финансовое прогнозирование банкротства предприятия	Диагностика вероятности банкротства предприятия. Современные подходы и направления прогнозирования банкротства предприятия. Модели прогнозирования банкротства. Зарубежный и отечественный опыт прогнозирования банкротства. Особенности применения зарубежных моделей для отечественных предприятий. Финансовая диагностика в антикризисном финансовом управлении предприятием, его содержание, цель и основные принципы.	2	Однофакторные и многофакторные модели прогнозирования банкротства	2	—	—

Продолжение таблицы 3

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
8	Комплексная диагностика финансового состояния предприятия	Значение и необходимость комплексной диагностики финансового состояния предприятия. Задачи и этапы проведения комплексной финансовой диагностики. Методика комплексной диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Метод комплексной рейтинговой оценки. Метод интегральной оценки. Кризисная и антикризисная диагностика, их задачи и методы.	4	Комплексная рейтинговая и интегральная оценки	2	—	—
Всего аудиторных часов			36		18	—	—

Таблицы 4 – Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов (очно-заочная форма обучения)

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
1	Теоретические основы финансовой диагностики.	Сущность финансовой диагностики: ее цели, задачи, особенности. Содержание и этапы финансовой диагностики.	2	Диагностика имущественного потенциала на основе показателей состояния имущества и сопоставления темпов их изменения Диагностика эффективности использования трудовых и финансовых ресурсов предприятия на основании факторного анализа показателей. Диагностика роста экономического потенциала Моделирование взаимосвязей факторных моделей Методы измерения влияния факторов	2	—	—
	Диагностика и оценка имущественного потенциала предприятия.	Диагностика имущественного потенциала на основании структуры активов и средств, находящихся в собственности предприятия.	2				
	Диагностика финансового состояния предприятия.	Диагностика эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов предприятия на основании факторного анализа показателей.	4				
	Финансовая диагностика предприятий с использованием дискриминантно го анализа.	Определение и диагностика интегрального показателя с помощью дискриминантного анализа.	2				
	Комплексная диагностика финансового состояния предприятия	Методика комплексной диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия.					
Всего аудиторных часов			12		10	—	

6 Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

6.1 Критерии оценивания

В соответствии с Положением о кредитно-модульной системе организации образовательного процесса ФГБОУ ВО «ДонГТУ» (<https://www.dstu.education/sveden/eduQuality>) при оценивании сформированности компетенций по дисциплине используется 100-балльная шкала.

Перечень компетенций по дисциплине и способы оценивания знаний приведены в таблице 5.

Таблица 5 – Перечень компетенций по дисциплине и способы оценивания знаний

Код и наименование компетенции	Способ оценивания	Оценочное средство
ПК-2	экзамен	Комплект контролирующих материалов для экзамена

Всего по текущей работе в семестре студент может набрать 100 баллов, в том числе:

- тестовый контроль – всего 32 балла;
- коллоквиум – всего 48 баллов;
- выполнение индивидуального задания – всего 20 баллов.

Экзамен проставляется автоматически, если студент набрал в течение семестра не менее 60 баллов и отчитался за каждую контрольную точку. Минимальное количество баллов по каждому из видов текущей работы составляет 60% от максимального. В случае, если полученная в семестре сумма баллов не устраивает студента, во время сессии студент имеет право повысить итоговую оценку в результате тестирования.

Шкала оценивания знаний при проведении промежуточной аттестации приведена в таблице 6.

Таблица 6 – Шкала оценивания знаний

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	Оценка по национальной шкале зачёт/экзамен
0-59	Не зачтено/неудовлетворительно
60-73	Зачтено/удовлетворительно
74-89	Зачтено/хорошо
90-100	Зачтено/отлично

6.2 Домашнее задание

В качестве домашнего задания студенты выполняют:

– индивидуальное (семестровое) задание – для студентов очной формы обучения;

– контрольную работу – для студентов очно-заочной формы обучения.

Индивидуальное задание и контрольная работа включают теоретическую и аналитическую часть.

В теоретической части необходимо раскрыть сущность и основные аспекты теоретического вопроса с указанием актуальности и важности рассматриваемой проблемы, осветить теоретико-методологическую основу исследования.

Темы теоретических вопросов:

1. Диагностика финансового потенциала предприятия.
2. Сущность и задачи диагностики развития финансового кризиса предприятия.
3. Информационное обеспечение финансовой диагностики.
4. Диагностика финансового состояния предприятия.
5. Подходы и методы финансовой экспресс-диагностики предприятия.
6. Диагностика деловой активности и роста экономического потенциала предприятия.
7. Диагностика эффективности использования капитала.
8. Финансовая диагностика оборотных активов предприятия.
9. Комплексная диагностика финансового состояния предприятия.
10. Финансовая диагностика предприятий с использованием дискриминантного анализа.
11. Диагностика и политика управления кризисным предприятием.
12. Диагностика финансового состояния неплатежеспособного предприятия и оценка перспектив его развития.
13. Современные подходы и направления прогнозирования банкротства предприятия.
14. Сбалансированная система показателей деятельности как инструмент диагностики и поддержки принятия решения.
15. Определение и диагностика интегрального показателя с помощью дискриминантного анализа.
16. Зарубежный и отечественный опыт прогнозирования банкротства предприятий.
17. Диагностика эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов предприятия на основании факторного анализа показателей.
18. Анализ причин финансового кризиса на предприятии, его сильных и слабых сторон.
19. Финансовая диагностика и финансовый анализ как основные инструменты контроллинга.
20. Особенности антикризисного управления предприятием.

Аналитическая часть включает решение двух задач: оценка влияния эффективности использования оборотных средств на результаты деятельности предприятия и диагностика финансовых результатов деятельности предприятия.

6.3 Теоретические вопросы по коллоквиуму

Тема 1. Основы финансовой диагностики деятельности предприятия.

1. Раскрыть сущность финансовой диагностики.
2. В чем состоит отличие диагностики от анализа?
3. Охарактеризовать цель финансовой диагностики.
4. Охарактеризовать предмет финансовой диагностики.
5. Охарактеризовать объекты финансовой диагностики.
6. Охарактеризовать субъекты финансовой диагностики.
7. Охарактеризовать сущность принципа диагностики – аутентичность.
8. Охарактеризовать сущность принципа диагностики – комплексность.
9. Охарактеризовать сущность принципа диагностики – оперативность.

Тема 2. Информационное обеспечение финансовой диагностики.

1. В чем заключается процесс обработки информации?
2. В чем заключается процесс упорядочения информации?
3. В чем заключается главная цель аналитической обработки финансовой информации?
4. Охарактеризовать нормативно-плановые источники информации для проведения диагностики.
5. Охарактеризовать учетные источники информации.
6. Охарактеризовать внеучетные источники информации.
7. Охарактеризовать сущность требования, предъявляемого к информации, – аналитичность.
8. Охарактеризовать сущность требования, предъявляемого к информации, – рациональность.
9. Охарактеризовать сущность требования, предъявляемого к информации, – достоверность.

Тема 3. Диагностика и оценка имущественного потенциала компании.

1. Назвать внутренние факторы, влияющие на финансовое состояние предприятия.
2. Назвать внешние факторы, влияющие на финансовое состояние предприятия.
3. Раскрыть сущность экспресс-диагностики.
4. Раскрыть сущность углубленного анализа финансового состояния предприятия.
5. Охарактеризовать агрегированный баланс.
6. Охарактеризовать аналитический баланс.
7. Назвать положительные тенденции изменения баланса.
8. Назвать негативные тенденции изменения баланса.
9. Назвать главные признаки позитивного баланса.

Тема 4. Диагностика финансового состояния предприятия

1. Охарактеризовать количественную оценку ликвидности и платежеспособности предприятия.
2. Охарактеризовать качественную оценку ликвидности и платежеспособности предприятия.
3. Раскрыть сущность ликвидности баланса.
4. Охарактеризовать текущую платежеспособность предприятия.
5. Охарактеризовать перспективную платежеспособность предприятия.
6. Охарактеризовать прогнозную платежеспособность предприятия.
7. Охарактеризовать сущность консервативной политики финансирования активов.
8. Охарактеризовать сущность умеренной политики финансирования активов.
9. Охарактеризовать сущность агрессивной политики финансирования активов.

Тема 5. Диагностика кризисного состояния предприятия.

1. Раскрыть сущность финансового кризиса.
2. Назвать главные симптомы финансового кризиса.
3. Назвать параметры, характеризующие финансовый кризис.
4. Охарактеризовать внутренние факторы, обуславливающие финансовый кризис.
5. Охарактеризовать внешние факторы, обуславливающие финансовый кризис.
6. К каким последствиям может привести финансовый кризис на предприятии?
7. Охарактеризовать стратегический кризис.
8. Охарактеризовать кризис прибыльности.
9. Охарактеризовать кризис ликвидности.

Тема 6. Финансовая диагностика предприятий с использованием дискриминантного анализа.

1. Охарактеризовать неформализованные методы финансовой диагностики.
2. Охарактеризовать формализованные методы финансовой диагностики.
3. Охарактеризовать факторный метод финансовой диагностики.
4. Охарактеризовать дескриптивные модели.
5. Охарактеризовать предикативные модели.
6. Охарактеризовать нормативные модели.
7. Охарактеризовать сущность дискриминантного анализа.
8. Охарактеризовать детерминированный факторный анализ.
9. Охарактеризовать стохастический факторный анализ.

Тема 7. Финансовое прогнозирование банкротства предприятия.

1. Охарактеризовать фундаментальный подход прогнозирования банкротства.

2. Охарактеризовать технический подход прогнозирования банкротства.
3. Охарактеризовать дискриминантный анализ прогнозирования банкротства.
4. Охарактеризовать однофакторный дискриминантный анализ.
5. Охарактеризовать многофакторный дискриминантный анализ.
6. В чем состоит главный недостаток однофакторного дискриминантного анализа?
7. Раскрыть сущность антикризисного управления.
8. Охарактеризовать главную цель антикризисного управления.
9. В чем состоит главная задача антикризисного управления?

Тема 8. Комплексная диагностика финансового состояния предприятия

1. Раскрыть сущность комплексной диагностики.
2. С какой целью проводят комплексную диагностику финансового состояния предприятия.
3. В чем отличие комплексной диагностики от диагностики отдельных характеристик финансового состояния предприятия.
4. Раскрыть сущность комплексной рейтинговой оценки.
5. Раскрыть сущность комплексной интегральной оценки.
6. Охарактеризовать сущность интегрального показателя.
7. Назвать показатели, характеризующие состояние основных средств.
8. Назвать показатели, характеризующие финансовую устойчивость.
9. Назвать относительные показатели деловой активности.

6.4 Оценочные средства для самостоятельной работы и текущего контроля успеваемости

Тема 1. Основы финансовой диагностики деятельности предприятия.

1. С какой целью осуществляется финансовая диагностика?
2. Что является предметом финансовой диагностики?
3. Охарактеризовать объекты финансовой диагностики.
4. Охарактеризовать субъекты финансовой диагностики.
5. Раскрыть сущность финансовой диагностики.
6. В чем состоит отличие диагностики от анализа?
7. Назвать принципы финансовой диагностики.
8. Перечислить этапы проведения финансовой диагностики.
9. Охарактеризовать содержание экспресс-диагностики.
10. Охарактеризовать сущность выбора системы финансовых показателей для проведения финансовой диагностики.

Тема 2. Информационное обеспечение финансовой диагностики.

1. Охарактеризовать информационную базу для проведения финансовой диагностики.
2. Охарактеризовать состав информационной системы.
3. В чем заключается процесс обработки информации?

4. В чем заключается главная цель аналитической обработки финансовой информации?

5. В чем заключается процесс упорядочения информации?

6. Что такое первичная и вторичная информация?

7. Что такое постоянная и переменная информация?

8. Перечислить требования, предъявляемые к финансовой информации.

9. Охарактеризовать нормативно-плановые источники информации.

10. Охарактеризовать учетные и внеучетные источники информации.

Тема 3. Диагностика и оценка имущественного потенциала компании.

1. Охарактеризовать сущность финансового состояния предприятия.

2. Какие внутренние факторы влияют на финансовое состояние предприятия?

2. Какие внешние факторы влияют на финансовое состояние предприятия?

3. Раскрыть сущность экспресс-диагностики.

4. Раскрыть сущность углубленного анализа финансового состояния предприятия.

5. Охарактеризовать агрегированный баланс.

6. Охарактеризовать аналитический баланс.

7. Раскрыть сущность инвестированного капитала предприятия.

8. Раскрыть сущность нетто-величины капитала предприятия.

9. Охарактеризовать оптимальное соотношение сбалансированности темпов изменения чистой прибыли, выручки от реализации продукции, собственного капитала и совокупных активов.

10. Назвать виды стратегии финансирования оборотных активов.

Тема 4. Диагностика финансового состояния предприятия

1. В чем отличие платежеспособности предприятия от его ликвидности.

2. Охарактеризовать количественную и качественную оценку ликвидности и платежеспособности предприятия.

3. Охарактеризовать золотое правило экономики предприятия.

4. Назвать основные оценочные показатели эффективности использования материальных ресурсов.

5. Назвать основные оценочные показатели эффективности использования трудовых ресурсов.

6. Назвать основные оценочные показатели эффективности использования финансовых ресурсов.

7. Назвать показатели, характеризующие рентабельность капитала.

8. Охарактеризовать текущую и перспективную платежеспособность предприятия.

9. Охарактеризовать валовую и чистую прибыль предприятия.

10. Охарактеризовать постоянные и переменные затраты.

Тема 5. Диагностика кризисного состояния предприятия.

1. Что такое кризис?

2. Что такое кризисное состояние?

3. Что такое кризис предприятия?
4. Что такое финансовый кризис?
5. Назвать главные симптомы финансового кризиса.
6. Назвать параметры, характеризующие финансовый кризис.
7. Назвать источники возникновения финансового кризиса.
8. Раскрыть сущность диагностики финансового кризиса.
9. Назвать основные задачи диагностики финансового кризиса.
10. В чем заключается сущность фундаментальной диагностики финансового кризиса?

Тема 6. Финансовая диагностика предприятий с использованием дискриминантного анализа.

1. Что такое метод финансовой диагностики?
2. Перечислить элементы методики.
3. Охарактеризовать формализованные и неформализованные методы финансовой диагностики.
4. Назвать показатели, применяемые в сравнительных методах финансовой диагностики.
5. Охарактеризовать методы экспертных оценок и сценариев.
6. Охарактеризовать морфологические методы диагностики.
7. Что собой представляют дескриптивные модели диагностики?
8. Что собой представляют предикативные модели.
9. Охарактеризовать нормативные модели диагностики?
10. Охарактеризовать сущность факторного анализа.

Тема 7. Финансовое прогнозирование банкротства предприятия.

1. С какой целью проводится диагностика вероятности банкротства предприятия?
2. Назвать подходы прогнозирования банкротства.
3. Назвать недостатки методик прогнозирования банкротства.
4. Охарактеризовать технический подход прогнозирования банкротства.
5. Охарактеризовать дискриминантный анализ прогнозирования банкротства.
6. В чем заключается балльная система оценки вероятности банкротства предприятия?
7. Охарактеризовать однофакторный дискриминантный анализ.
8. Охарактеризовать многофакторный дискриминантный анализ.
9. Охарактеризовать показатель cash-flow.
10. Раскрыть сущность многофакторной дискриминантной функции.

Тема 8. Комплексная диагностика финансового состояния предприятия

1. Раскрыть сущность комплексной диагностики.
2. С какой целью проводят комплексную диагностику финансового состояния предприятия.
3. Раскрыть сущность комплексной рейтинговой оценки.

4. В чем отличие комплексной диагностики от диагностики отдельных характеристик финансового состояния предприятия.
5. Раскрыть сущность комплексной интегральной оценки.
6. Что такое интегральный показатель?
7. Какие показатели характеризуют состояние и эффективность использования основных средств?
8. Какие показатели характеризуют состояние и эффективность использования оборотных активов?
9. Какие показатели характеризуют финансовую устойчивость?
10. Назвать относительные показатели деловой активности.

6.5 Экзаменационные тесты

1. Финансовая диагностика предприятия представляет собой:
 - 1) систему раннего предупреждения и реагирования;
 - 2) финансовое планирование и прогнозирование;
 - 3) анализ финансовой деятельности предприятия;
 - 4) процесс оценки финансового состояния предприятия.
2. Целью финансовой диагностики предприятия не является:
 - 1) определение проблемных мест в его производственной деятельности;
 - 2) прогнозирование его деятельности;
 - 3) определение недостатков в финансовой деятельности предприятия;
 - 4) нахождение резервов улучшения финансового состояния предприятия.
3. Принцип диагностики, заключающийся во всестороннем изучении причинных зависимостей, – это принцип, означающий:
 - 1) объективность;
 - 2) комплексность;
 - 3) точность;
 - 4) оперативность.
4. К первичной информации диагностики относятся данные:
 - 1) годовой отчетности;
 - 2) инвентаризации;
 - 3) сводных ведомостей;
 - 4) статистические.
5. К учетной информации финансовой диагностики относятся:
 - 1) проектные задания;
 - 2) данные бухгалтерского учета;
 - 3) сметы;
 - 4) технологические карты.
6. Требование, означающее обеспечение возможности сравнения информации по различным признакам, – это:
 - 1) достоверность;
 - 2) эффективность;

- 3) аналитичность;
- 4) сопоставимость.
- 7. Признаком позитивного баланса является:
 - 1) снижение валюты баланса;
 - 2) рост кредиторской задолженности;
 - 3) превышение темпов роста собственного капитала предприятия над темпами роста заемного;
 - 4) уменьшение собственного капитала.
- 8. Положительной тенденцией изменения в активе баланса является:
 - 1) увеличение текущих финансовых инвестиций;
 - 2) снижение кредиторской задолженности;
 - 3) увеличение собственного капитала;
 - 4) увеличение незавершенного производства.
- 9. Положительной тенденцией изменения в пассиве баланса является:
 - 1) увеличение нераспределенной прибыли;
 - 2) уменьшение нематериальных активов;
 - 3) снижение себестоимости;
 - 4) увеличение долгосрочных финансовых инвестиций.
- 10. Отрицательной тенденцией изменения баланса является:
 - 1) увеличение резервных фондов;
 - 2) увеличение кредиторской задолженности;
 - 3) снижение себестоимости;
 - 4) увеличение валюты баланса.
- 11. Внешние факторы финансового кризиса на предприятии:
 - 1) просчеты в инвестиционной политике;
 - 2) дефициты в финансировании;
 - 3) значительный уровень инфляции;
 - 4) неэффективное управление производством;
 - 5) низкий уровень маркетинга.
- 12. Внутренние факторы финансового кризиса на предприятии:
 - 1) снижение покупательной способности населения;
 - 2) нестабильность налогового законодательства;
 - 3) значительный уровень инфляции;
 - 4) усиление монополизма на рынке;
 - 5) просчеты в инвестиционной политике.
- 13. Состояние предприятия, когда текущие убытки покрываются собственным капиталом, – это:
 - 1) кризис ликвидности;
 - 2) кризис прибыльности;
 - 3) кризис менеджмента;
 - 4) организационный кризис;
 - 5) стратегический кризис.
- 14. Состояние предприятия, являющегося неплатежеспособным, - это:
 - 1) кризис менеджмента;

- 2) стратегический кризис;
- 3) кризис прибыльности;
- 4) кризис ликвидности;
- 5) организационный кризис.

15. Причины финансового кризиса на предприятии, связанные с финансовой деятельностью:

- 1) неэффективное управление производством;
- 2) просчеты в инвестиционной политике;
- 3) неэффективный фондовый портфель;
- 4) высокая стоимость используемого капитала;
- 5) низкий уровень маркетинга.

16. Модели, используемые для прогнозирования будущего финансового состояния предприятия, – это модели:

- 1) нормативные;
- 2) статистические;
- 3) предикативные;
- 4) дескриптивные.

17. Формализованные методы финансового анализа построены на:

- 1) выделении изолированного влияния факторов;
- 2) аналитических взаимных связях и зависимостях;
- 3) экспертных оценках;
- 4) статистических данных.

18. Технический подход прогнозирования банкротства предприятия базируется на основе:

- 1) рассчитанного интегрального показателя;
- 2) внутреннего финансового планирования;
- 3) анализа показателей деятельности прошедших периодов;
- 4) построения математической функции.

19. Фундаментальный подход прогнозирования банкротства предприятия базируется на основе:

- 1) построения математической функции;
- 2) внешней и внутренней информации;
- 3) рассчитанного интегрального показателя;
- 4) внутреннего финансового планирования.

20. Дискриминантный анализ при прогнозировании банкротства предприятия базируется на основе:

- 1) внешней и внутренней информации;
- 2) бюджетирования;
- 3) рассчитанного интегрального показателя;
- 4) внутреннего финансового планирования.

6.6 Примерная тематика курсовых работ

Курсовые работы не предусмотрены.

7 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

7.1 Рекомендуемая литература

Основная литература

1. Комплексный анализ хозяйственной деятельности. В 2 ч.: учебник и практикум для вузов / Е. Е. Кузьмина, Л. П. Кузьмина; под общей редакцией Е. Е. Кузьминой. — М : Юрайт, 2020. — 250 с. — URL: <https://urait.ru/bcode/454131/p.2> (дата обращения: 14.06.2020).

2. Кулагина Н. А. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Практикум : учебное пособие для вузов / Н. А. Кулагина. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 135 с. — ISBN 978-5-534-07835- 0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/438609>

Дополнительная литература

1. Казакова, Н. А. Анализ финансовой отчетности. Консолидированный бизнес : учебник для бакалавриата и магистратуры / Н. А. Казакова. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 233 с. — ISBN 978-5-534-10602-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/430899>

2. Комплексный анализ хозяйственной деятельности: учебник и практикум для академического бакалавриата / В. И. Бариленко [и др.]; под редакцией В. И. Бариленко. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 455 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00713-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblionline.ru/bcode/432000>.

7.2 Базы данных, электронно-библиотечные системы, информационно-справочные и поисковые системы

1. Научная библиотека ДонГТУ : официальный сайт. — Алчевск. — URL: library.dstu.education. — Текст : электронный.

2. Научно-техническая библиотека БГТУ им. Шухова : официальный сайт. — Белгород. — URL: <http://ntb.bstu.ru/jirbis2/>. — Текст : электронный.

3. Консультант студента : электронно-библиотечная система. — Москва. — URL: <http://www.studentlibrary.ru/cgi-bin/mb4x>. — Текст : электронный.

4. Университетская библиотека онлайн : электронно-библиотечная система. — URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub_red. — Текст : электронный.

8 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Материально-техническая база обеспечивает проведение всех видов деятельности в процессе обучения, соответствует требованиям ФГОС ВО.

Материально-техническое обеспечение представлено в таблице 7.

Таблица 7 – Материально-техническое обеспечение

Наименование оборудованных учебных кабинетов	Адрес (местоположение) учебных кабинетов
Специальные помещения: <i>учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, текущего контроля и промежуточной аттестации, представления результатов самостоятельного исследования ВКР и др., оборудованная специализированной (учебной) мебелью; набором демонстрационного оборудования для представления информации: мультимедиа-проектор, компьютер</i> <i>компьютерный класс (учебная аудитория) для групповых и индивидуальных консультаций, для проведения курсового проектирования (выполнения курсовых работ), организации самостоятельной работы, в том числе, научно-исследовательской, оборудованная учебной мебелью, компьютерами с неограниченным доступом к сети Интернет, включая доступ к ЭБС</i>	ауд. <u>206</u> корп. <u>2</u> ауд. <u>412</u> корп. <u>2</u>

Лист согласования РПД

Разработал
старший преподаватель кафедры
финансов и бухгалтерского учета
(должность)


(подпись)

Е.В.Солохина
(Ф.И.О.)

(должность)

(подпись)

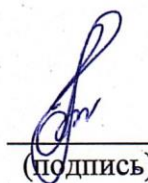
(Ф.И.О.)

(должность)

(подпись)

(Ф.И.О.)

и.о. заведующего кафедрой финансов
и бухгалтерского учета


(подпись)

Е.А. Эккерт
(Ф.И.О.)

Протокол № 15 заседания кафедры
финансов и бухгалтерского учета
от 01.07.2024 г.

и.о. декана факультета экономики, управления
и лингвистического сопровождения


(подпись)

Э.Р.Самкова
(Ф.И.О.)

Согласовано

Председатель методической
комиссии по направлению подготовки
38.03.01 Экономика
(профиль «Финансы и кредит»)


(подпись)

Е.А. Исакова
(Ф.И.О.)

Начальник учебно-методического центра


(подпись)

О.А. Коваленко
(Ф.И.О.)

Лист изменений и дополнений

Номер изменения, дата внесения изменения, номер страницы для внесения изменений	
БЫЛО:	СТАЛО:
Основание:	
Подпись лица, ответственного за внесение изменений	