

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
 Документ подписан простой электронной подписью
 Информация о владельце: Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
 ФИО: Игнатенко Виталий Иванович высшего образования
 Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике
 Дата подписания: 25.06.2025 10:36:10 «Заполярный государственный университет им. Н.М. Федоровского»
 Уникальный программный ключ: ЗГУ
 a49ae343af5448d45d7e3e1e499659da8109ba78

УТВЕРЖДАЮ
 Проректор по ОД и МП
 _____ Игнатенко В.И.

Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой Экономика, менеджмент и организация производства

Учебный план 38.04.01_маг_очн_ЭКм-2025+.plx
 Направление подготовки: Экономика

Квалификация Магистр

Форма обучения очная

Общая трудоемкость 4 ЗЕТ

Часов по учебному плану	144	Виды контроля в семестрах: зачеты 3
в том числе:		
аудиторные занятия	36	
самостоятельная работа	72	
часов на контроль	36	

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	3 (2.1)		Итого	
Неделя	12			
Вид занятий	уп	рп	уп	рп
Лекции	12	12	12	12
Практические	24	24	24	24
Итого ауд.	36	36	36	36
Контактная работа	36	36	36	36
Сам. работа	72	72	72	72
Часы на контроль	36	36	36	36
Итого	144	144	144	144

Программу составил(и):

к.э.н. доцент Зав.кафедрой Н.А. Торгашова _____

Согласовано:

к.э.н доцент Глубокова Л.Г. _____

Рабочая программа дисциплины

Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939)

составлена на основании учебного плана:

Направление подготовки: Экономика

утвержденного учёным советом вуза от 01.01.2025 протокол № 00-00.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от 17.03.2025г. № №7

Срок действия программы: 2025-2027 уч.г.

Зав. кафедрой к.э.н., доцент Н.А. Торгашова

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент Н.А. Торгашова _____ 2026 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2026-2027 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от _____ 2026 г. № ____
Зав. кафедрой к.э.н., доцент Н.А. Торгашова

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент Н.А. Торгашова _____ 2027 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2027-2028 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от _____ 2027 г. № ____
Зав. кафедрой к.э.н., доцент Н.А. Торгашова

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Целью изучения дисциплины «Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям» является формирование у обучающихся знаний методики анализа финансовой деятельности предприятия и навыков её использования для обеспечения устойчивости в условиях рыночной экономики и определения тенденций развития и повышения эффективности его деятельности.
1.2	Задачи дисциплины «Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям»:
1.3	- изучение теоретических основ и приобретение практических навыков анализа финансовой деятельности предприятий.
1.4	- овладение совокупностью приемов и методов проведения анализа финансовой деятельности предприятия;
1.5	- анализ имущественного и финансового положения предприятия и оценка тенденций деловой активности, финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия;
1.6	- анализ экономических (финансовых) результатов деятельности предприятия и выявления резервов увеличения прибыли;
1.7	- анализ конкурентоспособности продукции и диагностика рыночных позиций предприятия;
1.8	- анализ производственных, технических и социальных результатов деятельности предприятия для оценки его деловой активности;
1.9	- оценка интенсивности (эффективности) использования производственных финансовых ресурсов предприятия и выявления резервов их использования

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ООП:		Б1.В
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:	
2.1.1	Финансовый и управленческий учет и отчетность	
2.1.2	Бизнес планирование и технико-экономическое обоснование инвестиционных проектов	
2.1.3	Бизнес планирование и технико-экономическое обоснование инвестиционных проектов	
2.1.4	Финансовый и управленческий учет и отчетность	
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:	
2.2.1	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы	
2.2.2	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы	

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-1: Способен анализировать финансовые операции в организации (подразделении) и выявлять факторы, определяющие финансовые показатели

ПК-1.7: Использует современные методы анализа финансово-хозяйственной деятельности для эффективной деятельности организации (подразделения)

ПК-2: Способен осуществлять управление инвестиционными проектами

ПК-2.5: Принимает обоснованные инвестиционные и финансовые решения на основе результатов анализа финансовой отчетности

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
	Раздел 1. семестр 6						
1.1	Тема 1. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия. /Лек/	3	1	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.2	Понятие финансового состояния предприятия. Цель и задачи его анализа. Система показателей финансовой устойчивости предприятия. Методика их сравнительной оценки. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.3	Тема 1. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия. /Ср/	3	7	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	

1.4	Тема 2. Порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций. /Лек/	3	1	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.5	Хозяйственные операции предприятия за отчетный период. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.6	Тема 2. Порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций. /Ср/	3	6	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.7	Тема 3. Группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание. /Лек/	3	1	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.8	Группировка статей актива и пассива баланса. Содержание каждого раздела бухгалтерского баланса. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.9	Тема 3. Группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание. /Ср/	3	6	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.10	Тема 4. Анализ структуры актива баланса. /Лек/	3	1	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.11	Анализ состава и динамики активов предприятия. Соотношение основного и оборотного капитала. Изучение динамики производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежной наличности, дебиторской задолженности. Оценка рыночной активности предприятия. /Пр/	3	4	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.12	Тема 4. Анализ структуры актива баланса. /Ср/	3	5	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.13	Тема 5. Анализ структуры пассива баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия. /Лек/	3	1	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.14	Показатели, характеризующие структуру пассива баланса. Методика их расчета и оценка рыночной устойчивости предприятия. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.15	Тема 5. Анализ структуры пассива баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия. /Ср/	3	6	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.16	Тема 6. Анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия. /Лек/	3	1	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.17	Источники финансирования долгосрочных и текущих активов. Порядок определения суммы собственного оборотного капитала и его доли в формировании текущих активов предприятия. Оценка финансовой устойчивости предприятия. Факторы изменения суммы собственного оборотного капитала. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.18	Тема 6. Анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия. /Ср/	3	7	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.19	Тема 7. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия. /Лек/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	

1.20	Показатели эффективности и интенсивности использования инвестированного капитала. Методика их расчета и анализа. Определение эффекта от ускорения оборачиваемости капитала на предприятия. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.21	Тема 7. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия. /Ср/	3	7	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.22	Тема 8. Оценка эффективности использования собственного и заемного капитала. /Лек/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.23	Показатели доходности инвестированного, собственного и заемного капитала. Сущность эффекта финансового рычага. Порядок его расчета с учетом и без учета налоговой экономии, с учетом и без учета инфляции. Факторы изменения эффекта финансового рычага и доходности собственного капитала. Методика их расчета. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.24	Тема 8. Оценка эффективности использования собственного и заемного капитала. /Ср/	3	7	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.25	Тема 9. Анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия. /Лек/	3	1	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.26	Показатели платежеспособности предприятия. Порядок их расчета и анализа. Причины неплатежеспособности субъектов хозяйствования. Порядок их расчета и анализа. Система показателей, используемых для оценки кредитоспособности предприятий. Методика рейтинговой оценки заемщиков и степени рисков банка. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.27	Тема 9. Анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия. /Ср/	3	7	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.28	Тема 10. Анализ финансового состояния предприятия: оценка запаса финансовой устойчивости (зоны безопасности) предприятия. /Лек/	3	0,5	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.29	Аналитический и графический способ определения порога рентабельности и запаса финансовой устойчивости предприятия. Экономический смысл данных показателей. Обобщение результатов анализа финансового состояния. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.30	Тема 10. Анализ финансового состояния предприятия: оценка запаса финансовой устойчивости (зоны безопасности) предприятия. /Ср/	3	7	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.31	Тема 11. Анализ финансового состояния предприятия: оценка финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования. /Лек/	3	0,5	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	

1.32	Основания для признания предприятия неплатежеспособным. Методика расчета показателей утраты и восстановления платежеспособности. Пути улучшения структуры баланса и его платежеспособности. /Пр/	3	2	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	
1.33	Тема 11. Анализ финансового состояния предприятия: оценка финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования. /Ср/	3	7	ПК-1.7 ПК-2.5	Л1.1 Л1.2Л2.1 Э1 Э2 Э3	0	

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям в ФОС

Включает специализированные методы оценки, адаптированные к отраслевой специфике, с акцентом на следующие аспекты:

Ключевые компоненты

1. Отраслевые нормативы

Сравнение показателей с отраслевыми benchmarks (рентабельность, ликвидность, долговая нагрузка). Например, анализ удельного веса запасов в активах для торговых и производственных предприятий.

2. Методики анализа

- Коэффициентный анализ: расчет ликвидности (абсолютной, быстрой, текущей), финансовой устойчивости (автономии, зависимости, маневренности).
- Вертикальный и горизонтальный анализ баланса: оценка структуры активов/пассивов и их динамики.
- Экспресс-диагностика: выявление критических отклонений (платежеспособность, оборачиваемость капитала).

3. Практические задания в ФОС

- Кейсы на заполнение аналитических таблиц (актив/пассив баланса) с расчетом изменений в абсолютных и относительных величинах.
- Тесты для оценки понимания критериев финансовой устойчивости (например, определение типа устойчивости по источникам покрытия запасов).
- Расчетные задачи по определению коэффициентов ликвидности и интерпретации результатов.

Требования к компетенциям

Студенты должны:

- Владеть методами сравнительного межотраслевого анализа (особенности расчета для торговли, производства, услуг).
- Уметь адаптировать стандартные методики под отраслевые риски (например, сезонность в сельском хозяйстве).
- Знать критерии банкротства и алгоритмы прогнозирования финансовых кризисов.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие, размещение	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Ларионова, О. А.	Анализ и диагностика производственно-хозяйственной деятельности предприятия. Ч.3. Анализ расходов и финансовых результатов деятельности предприятия: учебное пособие https://www.iprbookshop.ru/134849.html	Рязань: Рязанский государственный радиотехнический университет, 2022	1
Л1.2	Выгодчикова, И. Ю.	Анализ и диагностика финансового состояния предприятия: учебное пособие https://www.iprbookshop.ru/141275.html	Москва: Ай Пи Ар Медиа, 2024	1

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие, размещение	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Рожков, И. М., Ларионова, И. А., Зайцев, И. М., Марков, С. В.	Диагностика и оптимизация финансово-экономического состояния предприятия: практикум https://www.iprbookshop.ru/106707.html	Москва: Издательский Дом МИСиС, 2020	1

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Электронный каталог НГИИ http://biblio.norvuz.ru
Э2	ЭБС Лань https://e.lanbook.com
Э3	IPR Book https://www.iprbookshop.ru

6.3.1 Перечень программного обеспечения	
6.3.1.1	MS Windows 7 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)
6.3.1.2	MS Office Standard 2013 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)
6.3.1.3	MS Access 2007 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)
6.3.1.4	Консультант Плюс (версия для образовательных учреждений)
6.3.1.5	Ramus Educational (учебная версия)
6.3.2 Перечень информационных справочных систем	
6.3.2.1	Электронная библиотека ЗГУ (http://biblio.norvuz.ru/MarcWeb2/Default.asp)
6.3.2.2	Электронно-библиотечная система Лань (https://e.lanbook.com)
6.3.2.3	Цифровая библиотека IPRsmart (https://www.iprbookshop.ru)
6.3.2.4	Зарубежные электронные ресурсы издательства SpringerNature:
6.3.2.5	Springer Journals (http://link.springer.com)
6.3.2.6	Nature Journals (https://www.nature.com/siteindex)
6.3.2.7	Springer Nature Experiments (https://experiments.springernature.com/)
6.3.2.8	Springer Materials (http://materials.springer.com/)
6.3.2.9	zbMATH (http://zbmath.org)
6.3.2.10	Nano Database (https://nano.nature.com/)
6.3.2.11	Зарубежный электронный ресурс издательства Elsevier: ScienceDirect (https://www.sciencedirect.com/) Freedom Collection (https://www.sciencedirect.com/) Freedom Collection eBook collection (https://www.sciencedirect.com/)
6.3.2.12	Международная реферативная база данных Scopus: Scopus (SciVerse Scopus) (http://www.scopus.com)
6.3.2.13	Национальная электронная библиотека (НЭБ) https:// rusneb.ru
6.3.2.14	Дискавери –сервер НЕОПОИСК (neopoisk.ru)
6.3.2.15	ЭБС социально-гуманитарного знания «SOCHUM» (sochum.ru)
6.3.2.16	
6.3.2.17	
6.3.2.18	

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
7.1	Ауд. 422 - аудитория для проведения лекционных, практических, семинарских, интерактивных занятий, самостоятельной работы, курсового проектирования, компьютерный, мультимедийный класс
7.2	(посадочных мест – 19)
7.3	Компьютерная техника
7.4	5 Моноблоков Intel Atom D525 1.80GHz, 2Гб ОЗУ, HDD 160 Гб) интерактивная доска iRU, 1 проектор NEC UM361x, 1 проектор Panasonic vx510 xga
7.5	Лицензионное ПО
7.6	MS Windows 7 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)
7.7	MS Office Standard 2013 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013) RMeasiteach Next Generation (Номер лицензии 1SV-367)
7.8	Бесплатное ПО
7.9	Adobe Reader XI AutoCAD Education 2012 (версия для образовательных учреждений)
7.10	
7.11	Ауд. 428 - аудитория для проведения лекционных, практических, семинарских занятий, самостоятельной работы, курсового проектирования,
7.12	компьютерный класс,
7.13	мультимедийный класс
7.14	(посадочных мест – 30)
7.15	Компьютерная техника

7.16	10 моноблоков (Intel Celeron J1800 2.41GHz, 4Гб ОЗУ, HDD 500 Гб) проектор Panasonic PT-LB60NTE
7.17	Лицензионное ПО
7.18	MS Windows 7 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013) MS Office Standard 2010 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013) MS Access 2010 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013) ABBYY FineReader 10 (Номер лицензии 94965 от 25.08.2010) CorelDraw Graphics Suite X5 (Номер лицензии 4069593 от 28.07.2010)
7.19	Бесплатное ПО
7.20	Консультант Плюс (версия для образовательных учреждений) 1С: Предприятие (учебная версия) ArchiCAD 15 (версия для образовательных учреждений)
7.21	
7.22	Ауд. 424 - аудитория для проведения лекционных, практических, семинарских занятий,
7.23	самостоятельной работы
7.24	Мультимедийный класс
7.25	(посадочных мест – 38)
7.26	Компьютерная техника
7.27	1 компьютер (Intel Pentium G630 2.70GHz, 2.69GHz 2Гб ОЗУ, HDD 250 Гб), 1 проектор Panasonic pt-lb60nte, 1 проектор Epson eb-485wi
7.28	Лицензионное ПО
7.29	MS Windows XP (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013) MS Office Standard 2007 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013) MS Access 2007 (Номер лицензии 62693665 от 19.11.2013)
7.30	Бесплатное ПО
7.31	1С: Предприятие (учебная версия) Ramus Educational (учебная версия) Консультант Плюс (версия для образовательных учреждений)
7.32	
7.33	Ауд. 524 - аудитория для проведения лекционных, практических, семинарских, интерактивных занятий,
7.34	мультимедийный класс
7.35	(посадочных мест – 42)
7.36	Компьютерная техника
7.37	1 компьютер (Intel Core i3-2120 3.30GHz, 2Гб ОЗУ, HDD 250 Гб) интерактивная доска iRU, 1 проектор NEC UM361x
7.38	Лицензионное ПО

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

--