

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова
Факультет государственного управления
Кафедра стратегического планирования и экономической политики

Т.Н.Джакубова

ПРОГРАММА МЕЖФАКУЛЬТЕТСКОГО КУРСА
«Экспресс-диагностика состояния предприятия»

Москва
2016

Цель учебного курса состоит в приобретении студентами знаний и навыков в области оценки производственной и финансовой деятельности и перспектив развития предприятия с помощью методов экспресс-диагностики.

ТЕМЫ КУРСА

Тема 1. Цели и основные направления экспресс-диагностики состояния предприятия.

Цели анализа (принятие решений об инвестициях, оценка деятельности предприятия для принятия решений о партнерстве и/или поддержке предприятия и т.п.). Возможности экспресс-диагностики: оценка финансового, имущественного состояния предприятия, степень риска (возможность погашения обязательств перед третьими лицами), способность к наращиванию капитала и т.д.

Основные понятия, используемые в экспресс-диагностике их экономический смысл.

Основные направления анализа: анализ структуры затрат; анализ ликвидности и финансовой устойчивости; анализ денежного потока, анализ прибыльности и т.д.

Тема 2. Организация диагностического исследования.

Этапы экспресс-диагностики: сбор и подготовка исходной информации, аналитическая обработка информации, результаты и их интерпретация, выводы и рекомендации.

Проведение промежуточных подготовительных расчетов (структуры и динамики активов и пассивов баланса), расчет базовых аналитических показателей. Примеры расчетов, задачи.

Тема 2. Общий анализ предприятия.

Анализ ситуации на предприятии с точки зрения персонала, оборудования, технологии, эффективности производственной деятельности, сбыта, управления и планирования.

Анализ различных аспектов реализации для оценки уровня надежности поступления средств в будущем, совершенствования системы ценообразования, кредитной политики.

Тема 3. Финансовый анализ затрат и результатов.

Анализ отчета о финансовых результатах. Анализ затрат, расчет аналитических показателей. Анализ активов и пассивов бухгалтерского баланса. Применение математических методов анализа затрат и результатов. Примеры расчетов, задачи.

Тема 4. Анализ ключевых направлений финансовой деятельности предприятия.

Анализ доходности, ликвидности, финансовой устойчивости, экономической эффективности деятельности предприятия. Анализ инвестиционной привлекательности предприятия. Анализ эффективности кредитно-заемной политики предприятия.

Интегральная схема экспресс-диагностики предприятия.

Тема 5. Применение математических методов и ИТ в экспресс- диагностике.

Использования методов операционного рычага, точки безубыточности, точки нулевой рентабельности, финансового рычага и т.д. для оперативной оценки финансового состояния и перспектив развития предприятия. Структура ИТ, применяемых в экспресс-диагностике.

Тема 6. Примеры практического использования экспресс-диагностики.

Использование экспресс-диагностики и комплексной оценки финансового состояния предприятия в рамках программы поддержки промышленной деятельности предприятий, а также в рамках программы реорганизации промышленных зон г.Москвы. Экспресс-диагностика московских предприятий по представленной финансовой отчетности.

ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ

1. Цели и задачи экспресс-диагностики предприятия.
2. Этапы экспресс-диагностики предприятия.
3. Основные разделы экспресс-диагностики предприятия.
4. Принципы оценки финансового состояния предприятия на основе коэффициентов финансовых и производственных рисков.
5. Приведите принципиальные формулы расчета, кратко объясните экономический смысл и дайте приблизительные нормативы значений коэффициентов ликвидности.
6. То же, для коэффициентов деловой активности.
7. То же, для коэффициентов рентабельности.
8. То же, для коэффициентов платежеспособности (структуры капитала).
9. Каковы причины, отличающие прибыль от наличности?
10. Что такое порог рентабельности, как его рассчитывать?
11. Что такое запас финансовой прочности, как его рассчитывать?
12. Как оценить производственные риски?
13. На что указывает сила операционного рычага, как его рассчитать, от чего зависит сила операционного рычага?

14. Формула и экономический смысл финансового рычага.
15. Формула и экономический смысл показателей Чистой текущей стоимости (Net Present Value).
16. Формула и экономический смысл внутренней нормы рентабельности (Internal Rate Return).
17. Взаимосвязь показателей рентабельности продаж, оборачиваемости активов и рентабельности инвестиций. Пути увеличения рентабельности инвестиций (формула Дюпона).
18. Интегральная схема экспресс-диагностики предприятия.
19. Критериальные системы оценки производственного и финансового состояния предприятия.
20. Практические задания по экспресс-диагностике с использованием отчетности предприятий.