

Балаковский инженерно-технологический институт - филиал  
федерального государственного автономного образовательного учреждения  
высшего образования  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»

**Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности  
предприятия**

Методические указания  
к выполнению курсовой работы  
для студентов направления 38.03.01 «Экономика»  
всех форм обучения

2016 г

## 1. Общие положения

Курсовая работа по дисциплине «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» предусмотрена учебным планом и является итоговым этапом изучения дисциплины.

Цель ее выполнения - выявление уровня закрепления теоретического материала студентом, его умения самостоятельно вести научный поиск, ставить и решать конкретные научные задачи, использовать теоретические положения на практике деятельности предприятия в рыночных условиях. Курсовая работа демонстрирует умения студентов использовать научную литературу, анализировать фактический материал, строить правильные заключения.

Тема курсовой работы должна быть актуальной, а сама курсовая работа должна отвечать современному уровню развития науки.

## 2. Задачи выполнения курсовой работы

Курсовая работа выступает итоговым этапом оценки знаний полученных в ходе обучения теоретических знаний и практических навыков студента. Основными задачами курсовой работы являются:

- выявить глубину и полноту закрепления материала по изучаемой дисциплине и уметь применить их в сфере экономики, деятельности предприятия;

- определить степень овладения навыков проведения научных и рыночных исследований, методических расчетов и умения применить их при решении финансовых проблем предприятия для принятия управленческих решений.

- приобщить студентов к научно-исследовательской работе, научить их подбирать и обобщать материалы литературных источников;

- самостоятельно производить расчеты и составлять заключение по результатам анализа;

- подготовить студентов к решению более сложных задач - прохождению преддипломной практики и выполнению выпускной квалификационной работы.

### 3. Правила оформления курсовой работы

Курсовая работа предоставляется на листах формата А4. Текст курсовой работы следует выполнять, соблюдая следующие размеры полей: левое – 30 мм, правое – 10 мм, верхнее – 20 мм, нижнее – 20 мм. При компьютерном наборе использовать шрифт типа «Times New Roman», размер 14, интервал – 1,5. Объем курсовой работы должен составлять 30 – 40 страниц машинописного текста.

Каждая глава, введение и заключение работы необходимо начинать с новой страницы. Параграфы внутри главы отделяют друг от друга пробелом. Название глав пишется прописными буквами, названия параграфов – строчными, точки в конце заголовков не проставляются. При нумерации глав и параграфов необходимо использовать арабские цифры.

Сокращение слов не допускается, за исключением общепринятых. На второй странице (после титульного листа) рекомендуется привести перечень сокращений, если они были использованы по тексту работы.

Курсовая работа должна быть написана грамотным литературным языком, с использованием безличных форм глаголов. Все разделы курсовой работы должны быть связаны между собой, должен наблюдаться плавный переход от одной главы к другой, от одного параграфа к другому, а внутри параграфа – от вопроса к вопросу.

Страницы нумеруются арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту. Номер проставляется внизу посередине страницы.

Используя в работе иллюстрационный материал (схемы, таблицы, цифровой материал), а также, цитируя различных авторов, необходимо делать соответствующие ссылки на источники с автора (авторов), названия

источника, указанием издательства, места и времени издания, а также страницы.

#### 4. Требования к курсовой работе

Тема курсовой работы разрабатывается преподавателем, ведущим данную дисциплину. Студенту предоставляется право самостоятельного выбора темы. Изменять тему курсовой работы не разрешается. Курсовая работа выполняется и подается студентом на кафедру в установленные учебным планом сроки.

Тема курсовой работы должна быть разработана на конкретных производственных материалах.

Курсовая работа должна иметь комплексный характер. Выводы и предложения курсовой работы должны быть обоснованы на основе использованной информации и проведенных экономических расчетов.

Перечень тем рекомендуемых для выполнения в курсовой работы по дисциплине «Анализ и диагностика хозяйственной деятельности» представлен в Приложении 1.

#### 5. Защита курсовой работы

Законченная и правильно оформленная работа сдается на кафедру в установленные сроки с регистрацией в специальной книге и передачей на проверку научному руководителю. После проверки курсовая работа возвращается студенту для ознакомления с замечаниями и рецензией. Студент должен внести в работу все необходимые исправления и дополнения, вытекающие из замечаний преподавателя. Исправления и дополнения рекомендуется делать на отдельных листах со ссылкой на соответствующую страницу работы.

Защита курсовой работы преследует цель выявить знания студентов по избранной теме. Студент должен хорошо ориентироваться в представленной работе, знать источники цифровых данных, изложить

сущность применяемой методики анализа, отвечать на вопросы теоретического и практического характера, относящиеся к данной теме.

## 6. Содержание и структура курсовой работы

Курсовая работа должна содержать:

Введение

Глава 1. Анализ предприятия

1.1 Краткая характеристика предприятия

1.2 Анализ технико-экономических показателей работы предприятия

Глава 2. Анализ проблемы ( по выбранной теме) на предприятии

2.1. Теоретический аспект проблемы

2.2. Анализ основных показателей по проблеме

2.3. Факторный анализ по проблеме

Глава 3. Мероприятия по совершенствованию проблемы и улучшению работы предприятия

Заключение

Список литературы

Титульный лист является первым листом курсовой работы и служит источником информации, необходимой для обработки, хранения и поиска работы. Название факультета указывается в зависимости от формы обучения студента.

Содержание включает заголовки всех разделов, граф, параграфов, подпараграфов с указанием их наименования и номеров страниц.

Введение к курсовой работе должно содержать актуальность, новизну и практическую значимость заданной темы курсовой работы; цель курсовой работы; основные задачи, которые студент собирается решить в процессе исследования; источники написания курсовой работы по заданной теме.

Глава 1. В этой главе необходимо провести анализ предприятия: описать форму собственности, основные виды деятельности, права и обязанности предприятия в настоящее время; привести пример организационной структуры предприятия, описать организационно-управленческую структуру предприятия и дать пояснения. Провести анализ технико-экономических показателей работы предприятия: дать объяснения динамики по всем основным показателям работы предприятия с использованием графиков, диаграмм; объяснить динамику рассматриваемых показателей за последние 3 года (10-15 стр.).

Глава 2. В этой главе необходимо из учебной литературы провести информационный поиск теоретического и методологического материала по выбранной проблеме. Рассмотреть основные показатели, используемые при анализе, согласно выбранной теме; привести формулы для анализа; блок-схему факторов, влияющих на основные показатели по выбранной теме, от которых зависит изменение результирующего показателя. Используя факторную модель и основные методы анализа, проанализировать тенденцию изменения показателей и факторов, по выбранной теме, описать причины роста или спада этих показателей, отобразить на графиках и диаграммах данные изменения, сделать выводы (15-18 стр.).

Глава 3. В этой главе необходимо предложить и описать мероприятия по совершенствованию и улучшению основных показателей работы предприятия. По проведенному факторному анализу (глава 2.) и выявленным недостаткам предложить мероприятия, которые будут направлены на улучшение работы предприятия в целом, в том числе на совершенствование организации труда, рост производительности труда, увеличение объема производства и реализации продукции, снижение себестоимости и увеличение прибыли, повышение эффективности работы

рассматриваемого предприятия Обязательно схематично отобразить все предлагаемые мероприятия. Предложенные мероприятия должны носить описательный характер и отражать стратегию развития данного предприятия (5-7 стр.).

Заключение должно содержать краткие выводы (резюме) по результатам проведенного исследования в соответствии с темой курсовой работы. Как правило, это выводы и предложения, направленные на улучшение организации и совершенствование показателей проведенного анализа.

Список использованной литературы включают всю литературу, изученную автором работы в следующей последовательности:

- кодексы и Федеральные Законы РФ;
- указы и распоряжения Президента РФ;
- постановления Думы и Правительства РФ;
- официальные материалы Министерств и ведомств РФ;
- монографии, научные статьи, учебники, учебные пособия, периодические издания и другая литература в алфавитном порядке (по фамилиям авторов).

В списке указывается фамилия, инициалы автора, наименование работы, место издания, издательство, год издания и страницы, относящиеся к теме исследования.

Список литературы должен включать не менее 25 источников, с учетом нормативных документов.

В приложения следует включать иллюстрации вспомогательного характера (таблицы, схемы, рисунки, диаграммы, формы отчетности и т.п.).

К курсовой работе следует приложить заполненный комплект форм бухгалтерской отчетности организации, также таблицу технико-экономических показателей за три года с расчетом отклонений за

анализируемый период. Аналитические расчеты и выводы по задачам можно проиллюстрировать графиками.

#### Список рекомендуемой литературы

##### Основная литература

1. Толпегина О.А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Текст]: учебник для бакалавров / О. А. Толпегина, Н. А. Топлегина. - Москва: Юрайт, 2013. - 672 с. - ISBN 978-5-9916-2815-2
2. Косолапова М.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс]: учебник/ Косолапова М.В., Свободин В.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, 2011.— 247 с.
3. Стражев В.И. Теория анализа хозяйственной деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Стражев В.И.— Электрон. текстовые данные.— Минск: Вышэйшая школа, 2012.— 144 с.
4. Любушин Н.П. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник/ Любушин Н.П.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012.— 576 с.

##### Дополнительная литература

1. Орехова С.В. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Орехова С.В., Потапцева Е.В.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Ай Пи Эр Медиа, 2011.— 254 с.
2. Одинцов В. А. АХД.Учеб. пособие.-М.:Академия.,-2008.-256 с.
3. АХД в промышленности/Ред. Стражев В. И.-Минск.:Вышш. шк.,-2008.-527 с.
4. Просветов Г. И. АХД.Задачи и решения:Учеб.-метод. Пособие.-М.:РДЛ.,-2006.-192 с.
5. Науменко Т.С. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Науменко Т.С., Чумакова Н.А.— Электрон. текстовые

данные.— Краснодар: Южный институт менеджмента, 2011.— 108 с.

6. Ерина Е.С. Основы анализа и диагностики финансового состояния предприятия [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Ерина Е.С.— Электрон. текстовые данные.— М.: Московский государственный строительный университет, ЭБС АСВ, 2013.— 96 с.

7. Янова П.Г. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебно-методический комплекс/ Янова П.Г.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 296 с

8. Косорукова И.В. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник/ Косорукова И.В., Ионова Ю.Г., Кешокова А.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: Московский финансово-промышленный университет «Синергия», 2012.— 432 с.

9. Анущенко К.А. Финансово-экономический анализ. 2-е изд. [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Анущенко К.А., Анущенко В.Ю.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2012.— 256 с.

10. Мельник М. В. АХД. Учеб. пособие.-М.:Форум.,-2008.-192 с.

11. АХД в промышленности/Ред. Стражев В. И.-Минск.:Высш. шк.,-2008.-527 с.

12. Любушин Н.П. Экономический анализ: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» и 080105 «Финансы и кредит» / Н.П. Любушин. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2010. - 423с.

13. Анализ хозяйственной деятельности в промышленности: учебник/ В.И. Стражев (и др.); под общ. Ред. В.И. Стражева. – 6-е изд. – Мн.: Выш. Шк., 2009. – 480 с.

14. Мельник М.В., Герасимова Е.Б. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учебное пособие. – М.: ФОРУМ: ИНФРА – М, 2008. – 192с.

15. Скамай Л.Г., Трубочкина М.И. Экономический анализ деятельности предприятия: Учебник. – М.: ИНФРА – М, 2007. – 296 с.

16. Пястолов С.М. Экономический анализ деятельности предприятий. Учебное пособие для студентов экономических специальностей высших учебных заведений, экономистов и преподавателей. – М.: Академический Проспект, 2008. – 576 с.

17. Хотинская Г.И., Харитоновна Т.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия (на примере предприятия сферы услуг): Учебное пособие. – М.: Издательство « Дело и Сервиз», 2008. – 240 с.

### **Тематика курсовых работ**

1. Анализ производства и реализации продукции.
2. Анализ имущества предприятия и источников его формирования.
3. Анализ использования основных средств предприятия.
4. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов.
5. Анализ оборачиваемости и эффективности использования оборотных средств.
6. Анализ обеспеченности и эффективности использования материальных ресурсов.
7. Анализ себестоимости продукции.
8. Анализ источников формирования капитала.
9. Анализ размещения капитала и оценка имущественного состояния предприятия.
10. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала предприятия.
11. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
12. Анализ финансовых результатов.
13. Оценка рентабельности работы предприятия.
14. Анализ движения денежных средств.
15. Анализ распределения и использования прибыли.
16. Анализ платежеспособности и диагностика риска банкротства предприятия.
17. Анализ размещения и структуры капитала.
18. Аналитическая диагностика вероятности банкротства.
19. Анализ состава и структуры кредиторской и дебиторской задолженности.
20. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия.
21. Анализ финансового состояния предприятия.

Приложение 2

Таблица 1- Исходные данные анализа технико-экономических показателей

Показатели	Единица измерения	1 год	2 год	3 год	Отклонение 2/1		Отклонение 3/2	
					Абс	Отн. %	Абс.	Отн. %
1. Объём товарной продукции	тыс. руб.	30347,5	46971	48377				
2. Объём реализованной продукции	тыс. руб.	30236,3	45538	48762,4				
3. Себестоимость товарной продукции	тыс. руб.	27768	43271	43657				
4. Себестоимость реализованной продукции	тыс. руб.	27515	41291	43515				
5. Затраты на 1 руб. товарной продукции	коп.							
6. Затраты на 1 руб. реализованной продукции	коп.							
7. Прибыль от реализации	тыс. руб.	2868,5	4128,1	4721,9				
8. Балансовая прибыль	тыс. руб.	2402,5	2641,3	3314,8				
9. Чистая прибыль	тыс. руб.	1573	1611,6	2022,1				
10. Рентабельность производства	%							
11. Рентабельность продаж	%							
12. Фонд оплаты труда	тыс. руб.	5186,2	7130,6	9452,2				
13. Среднесписочная численность	чел.	267	291	296				
14. Средняя заработная плата на одного работника	тыс. руб.							
15. Производительность труда	тыс. руб.							
16. Среднегодовая стоимость ОФ	тыс. руб.	18131	16100	15874				

17. Фондоотдача	руб.							
18. Фондоёмкость	руб.							
19. Фондорентабельность								
20. Фондовооружённость	тыс. руб./чел.							
21. Прибыль на одного работника	тыс. руб.							

Примерное содержание курсовой работы  
по теме: «Анализ использования трудовых ресурсов»

Содержание

Введение

Глава 1. Анализ предприятия

1.1 Краткая характеристика предприятия

1.2 Анализ технико-экономических показателей работы  
предприятия

Глава 2. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов  
на предприятии

2.1 Основные показатели, характеризующие эффективность  
использования трудовых ресурсов

2.2 Анализ состава, структуры и движения трудовых ресурсов

2.3 Факторный анализ производительности труда и  
рентабельности персонала

Глава 3. Мероприятия по совершенствованию и эффективному  
использованию трудовых ресурсов предприятия

Заключение

Список литературы