

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Агафонов Александр Викторович  
Должность: директор филиала  
Дата подписания: 24.03.2022 10:09:31  
Уникальный программный ключ:  
2539477a8ecf706dc9cff164bc411eb6d3c4ab06

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«МОСКОВСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ»  
ЧЕБОКСАРСКИЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

Кафедра менеджмента и экономики

УТВЕРЖДАЮ  
Директор филиала  
А.В. Агафонов  
М.П. 1199 2021 г.



«АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»  
МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Направление  
подготовки

38.03.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки)

Направленность  
подготовки

Экономика предприятий и организаций

(наименование профиля подготовки)

Квалификация  
выпускника

бакалавр

Форма обучения

Очная, очно-заочная

Чебоксары, 2021

Методические указания для обучающихся по подготовке и оформлению курсовой работы по дисциплине «Анализ финансово-хозяйственной деятельности», по направлению подготовки 38.03.01 Экономика профиль программы Экономика предприятий и организаций.

Учебно-методическое пособие. – Чебоксары: Чебоксарский институт (филиал) Московского политехнического университета, 2021. – 16 с.

Одобрено кафедрой «Менеджмента и экономики». Протокол № 9, от 10 апреля 2021 г.

В Методических указаниях изложены методология и методика подготовки курсовых работ по анализу финансово-хозяйственной деятельности, а также требования к их оформлению; кроме того, определены основные обязанности кафедры менеджмента и экономики и научных руководителей по руководству, даны рекомендации студентам по их защите.

Методические указания предназначены для руководителей курсовых работ, а также для студентов всех форм обучения обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» в Чебоксарском институте (филиале) Московского политехнического университета.

## Содержание

1. Общие положения.....	4
2. Содержание курсовой работы.....	5
3. Оформление курсовых работ.....	6
4. Защита курсовой работы.....	11
5. Рекомендуемая тематика курсовых работ.....	12
6. Рекомендуемый список литературы.....	15

## **1. Общие положения**

В процессе изучения дисциплины “Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности” в соответствии с утвержденным учебным планом подготовки по направлениям 38.03.01 «Экономика» и 38.03.02 «Менеджмент» предусматривается выполнение курсовой работы.

Целью курсовой работы является закрепление и расширение теоретических знаний и практических навыков у студентов в проведении анализа и диагностики хозяйственной деятельности конкретного предприятия (организации), умений применять полученные знания, развития навыков самостоятельной работы при оценке результатов исследования, разработке обоснованных предложений по исправлению допущенных недостатков и реализации резервов, повышению эффективности использования технического, производственного, кадрового и финансового потенциала.

Курсовая работа является одной из форм промежуточного контроля знаний студента, а также и формой самостоятельного научного исследования, должна быть выполнена в соответствии с данными указаниями, творчески, демонстрировать освоение студентами профессиональных компетенций, предусмотренных учебным планом дисциплины.

## 2. Содержание курсовой работы

Курсовая работа, как правило, содержит введение, три главы, заключение и список литературы.

*Во введении* обосновывается выбор темы, ее актуальность, определяются цели и задачи, предмет и объект исследования, дается краткий обзор теоретических и практических источников, на основе которых выполнен курсовой проект.

В первой главе раскрываются теоретические основы анализа по исследуемой проблеме: роль и значение анализа; показатели, используемые в анализе; методы, методика и информационная база анализа.

*Во второй главе* дается общая характеристика выбранного предприятия (цели его функционирования, основные направления производственно-хозяйственной деятельности, место на рынке товаров (работ, услуг), действующая организационная структура управления и ее характеристика.

Далее дается краткая характеристика его основных технико-экономических показателей за три прошедших года.

Во второй главе также дается углубленный анализ выбранной темы исследования, проводится факторный анализ результативных показателей финансово-хозяйственной деятельности, относящиеся к соответствующей теме работы.

*В третьей главе* разрабатываются конкретные технико-экономические мероприятия по преодолению выявленных недостатков и повышению эффективности использования технического, производственного, кадрового и финансового потенциала предприятия, улучшению его финансовых показателей и финансового состояния. Предлагаемые мероприятия и их эффективность должны подтверждаться соответствующими расчетами.

Курсовая работа выполняется на основе данных бухгалтерского

(финансового), статистического и оперативного учета и финансовой отчетности, первичной учетной документации, нормативно-плановые источников (перспективные, текущие и оперативные планы, а также нормативные материалы, СНиПы, проектные задания и другие).

*В заключении* излагаются выводы по результатам проведенных аналитических расчетов, и предложения, реализация которых обеспечит предприятию повысить темпы социально-экономического роста, улучшить его финансовое состояние.

Написание курсового проекта целесообразно начинать с изучения теоретических основ анализа исследуемых показателей, подбора практического материала, его анализа и обработки.

Стиль и язык изложения материала должен быть четкими, ясными и грамотными. Материал следует излагать в основном или от третьего лица, или глаголами со страдательным залогом. Например, «авторы учебника полагают (излагают), что ...» или «авторами учебника рассмотрены и разработаны различные методики анализа ...»; динамика производства и реализации продукции приведена в табл. 2. и т.д.

### **3.Оформление курсовой работы**

Курсовая работа представляется на кафедру в бумажном варианте, набранным на компьютере шрифтом 14 «Times New Roman» через 1,5 интервала (при выполнении таблиц допускается использование шрифта 12). В наборе названия глав, параграфов при их длинных формулировках следует использовать интервал 1,0.

При печатании текста следует соблюдать равномерную плотность, контрастность и четкость. Опечатки, графические неточности исправлять штрихом и нанесением на том же месте поправленного текста.

Текст курсового проекта (работы) следует писать на одной стороне листа А4. Следует соблюдать следующие размеры полей: слева – 30 мм, справа – 10 мм, нижнее (от последней строчки текста, примечания, сноски) – 25 мм, верхнее – 20 мм.

Объем курсовой работы не должен превышать 50 страниц (листов) и быть меньше 35 страниц машинописного текста без приложений. Распределение объемов листов по разделам составляет примерно: введение – 2-3 страницы, первая глава – 8-10, вторая глава 15-20, третья глава 7-10, выводы и предложения – 3 страницы.

Курсовая работа при оформлении и брошюровке должна включать:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- основное содержание курсовой работы подразделяется на главы, внутри которых выделяются параграфы;
- заключение;
- список литературы;
- приложения.

Титульный лист оформляется в соответствии с принятым образцом.

Текст глав курсовой работы разделяется на параграфы. Главы должны быть пронумерованы арабскими цифрами. После номера главы ставится точка. «Введение», «Заключение» не нумеруются как главы. Параграфы следует нумеровать арабскими цифрами в пределах каждой главы, в конце номера параграфа ставят точку, например «1.1.» (первый параграф первой главы), «2.3.» (третий параграф второй главы) и т.д. заголовки глав начинаются прописными буквами, заголовки параграфов – строчными, кроме первой - прописной. Слова в заголовках не переносятся. Введение и заключение не нумеруются ни в содержании (оглавлении), ни в тексте.

Каждую главу следует начинать с нового листа. Все страницы курсовой



работы нумеруются арабскими цифрами. Первой страницей является титульный лист, второй – содержание (оглавление). Номера страниц проставляются с третьей страницы, введения. Последним листом (страницей) нумеруется последний лист списка литературы.

Если работа содержит рисунки и таблицы, которые расположены на отдельных страницах, их необходимо включать в общую нумерацию.

Таблицы размещают после первого упоминания о них в тексте. Их нумеруют арабскими цифрами. Над таблицей справа пишется слово «Таблица» с порядковым номером, например «Таблица 1». Нумерация таблиц производится сквозной по всем разделам проекта. Заголовок таблицы помещается под словом «Таблица», начинается с прописной буквы и после окончания точка не ставится. При измененных формулировках заголовки таблицы их следует написать через 1,0 интервал, подчеркивать жирным шрифтом заголовков не следует.

При переносе таблицы на следующую страницу исходные данные по таблице следует повторить и над ней справа написать слова «Продолжение» и номер таблицы, например «Продолжение табл. 1». На все таблицы должны быть ссылки в тексте, например «... приведены в табл. 1». Не рекомендуется включать в таблицу графу «номер по порядку». Во всех случаях обязателен анализ данных таблиц. Выводы по таблице размещаются после таблицы или до нее. В таблицах и в тексте слово «год» пишут в сокращенном виде «г.», например в «2015 г.», «2016 г.». Также сокращаются обозначения единицы физических величин, употребляющих с цифрами.

Наличие диаграмм, графиков, схем в курсовой работе повышают культуру изложения материала. Они располагаются в тексте после первой ссылки на них. Номер и название помещаются под иллюстрацией после перечня условных обозначений, нумеруются и записываются общепринятым наименованием «Рис. \_\_\_\_». Под названием или в конце его, обычно через запятую или в скобках, указывается единица измерения. Нумерация

иллюстраций производится сквозной, т.е. нарастающей арабской цифрой по всем разделам проекта (работы). (Рис. 1, Рис. 2. и т.д.).

В тексте приводятся ссылки на литературные источники, материалы предприятия, из которых заимствовано то или иное положение (цифры, схемы, таблицы, графики, диаграммы и др.) в квадратных скобках указывается номер источника по списку литературы и страницу источника. Если дается свободный пересказ положений тех или иных авторов, то указывают только номер источника по списку литературы.

Формулы должны органически вписываться в текст изложения, не нарушая грамматической структуры проекта (работы), их предпочтительно вписывать средствами компьютерного текстового редактора. Допускается вписывание формул от руки, черным цветом.

Формулы и уравнения, если есть к ним пояснения, следует выделять из текста свободными строками. Пояснения значений символов приводят непосредственно под формулой в той последовательности, в которой они даны в формуле. Пояснения начинают со слова «где» без двоеточия после него, например:

$$\Phi = \frac{ТП}{\overline{ОС}} \quad (1)$$

где:  $\Phi$  – фондоотдача, ТП - объем товарной продукции,  $\overline{ОС}$  - среднегодовая стоимость основных производственных фондов.

Формулы нумеруются арабскими цифрами. Номер формулы в круглых скобках помещают в правой стороне страницы на уровне формулы. Ссылки на формулы указывают порядковым номером в скобках, например: «... в формуле (1)». Если формула не умещается на одну строку, она переносится на другую строку после математического знака. Знак, на котором производится перенос, повторяют в начале строки, на которую переносится часть формулы.

Список литературы включает в себя перечень литературы и других источников, использованных при подготовке и в ходе выполнения курсового проекта (не менее 15 источников). Каждый источник дается строго в соответствии с его наименованием, с указанием названия работы, места издания, издательства, года издания, количества страниц. Используемые в работе литературные источники располагаются в следующей последовательности:

- законодательные акты (с учетом их иерархии: федеральные, субъектов федерации, местных органов);
- подзаконные акты и нормативные документы;
- литературные источники (монографии, учебники, учебные пособия, публикации в текущей печати в алфавитном порядке);
- статистические сборники;
- практический материал.

Оформляется по ГОСТу. Приводятся все литературные источники, использованные в ходе написания работы (не только использованные в обзоре литературы).

Законченная курсовая работа должна быть подписана автором. Подпись и дата завершения ставятся на последнем листе текста по окончании выводов и предложений.

*Пример содержания курсового проекта по теме «Анализ использования основных средств предприятия»*

Введение

1 . Теоретические основы анализа использования основных средств предприятия

1.1. Роль и значение анализа использования основных средств предприятия

1.2. Методы и методика анализа использования основных средств

1.3. Информационная база анализа использования основных средств

2. Анализ использования основных средств ЗАО СК «Центр» по материалам его деятельности за 2014-2016 гг.

2.1. Экономическая характеристика предприятия

2.2. Анализ состава, структуры и динамики основных средств предприятия

2.3. Анализ движения и технического состояния основных средств строительной компании

2.4. Анализ эффективности использования основных средств

3. Мероприятия по повышению эффективности использования основных средств ЗАО СК «Центр»

3.1. Проект мероприятий по повышению эффективности использования основных средств

3.2. Расчет экономической эффективности предлагаемых мероприятий

Заключение

Список использованной литературы

Приложения

#### **4. Защита курсовой работы**

Защита курсовой работы проводится в соответствии с расписанием. Автор работы излагает основные положения своего проекта, акцентирует внимание присутствующих на выводах, а также на предлагаемых мероприятиях по использованию выявленных резервов по улучшению основных технико-экономических показателей, финансового состояния исследуемого предприятия. Информация излагается свободно, своими словами, не пользуясь заранее заготовленным текстом. После завершения своей информации присутствующие задают вопросы по теме курсового проекта, представленной на защиту.

С учетом содержания информации, кругозора студента; его умения выступить публично, глубины ответов на вопросы выставляется оценка по проекту.

## **5.Рекомендуемая тематика курсовых работ**

1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия и пути повышения ее эффективности.
2. Анализ производственных результатов деятельности предприятия.
3. Анализ производства и реализации продукции (работ, услуг).
4. Анализ ассортимента выпускаемой продукции работ, услуг)
5. Анализ результатов технического развития предприятия.
6. Анализ эффективности внедрения организационно-технических мероприятий.
7. Анализ состояния и использования основных средств.
8. Анализ использования производственной мощности предприятия.
9. Резервы повышения эффективности использования основных средств предприятия.
10. Анализ эффективности использования материальных запасов.
11. Анализ эффективности внедрения инновационной техники и технологий
12. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов предприятия.
13. Анализ производительности труда и пути ее повышения.
14. Анализ использования рабочего времени и пути снижения его потерь.
15. Анализ и пути повышения эффективности использования персонала предприятия .
16. Анализ фонда заработной платы и пути повышения эффективности его использования.

17. Анализ результатов социального развития предприятия.
18. Анализ материального стимулирования труда на предприятии и его эффективности.
19. Анализ затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг).
20. Анализ себестоимости строительных работ.
21. Анализ технико-экономических показателей автотранспортной организации и пути их улучшения.
22. Анализ материалоемкости продукции и пути ее снижения.
23. Анализ трудоемкости продукции и пути ее снижения.
24. Анализ расходов на обслуживание производства и управление предприятием и пути их снижения.
25. Анализ прибыли предприятия и пути ее увеличения.
26. Анализ показателей рентабельности предприятия, пути их улучшения.
27. Анализ безубыточности объема продаж и зоны безопасности предприятия.
28. Анализ показателей деловой активности предприятия.
29. Анализ эффективности использования оборотных средств предприятия и пути ее повышения.
30. Анализ состояния управления дебиторской и кредиторской задолженности предприятия и пути его улучшения.
31. Анализ состава и динамики оборотного капитала предприятия и эффективности его использования.
32. Анализ движения собственного капитала предприятия и ее эффективности.
33. Анализ имущественного состояния предприятия.
34. Анализ движения заемного капитала и ее эффективности. Эффект финансового рычага (левериджа).
35. Анализ финансовой устойчивости предприятия.

36. Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия, пути их повышения.
37. Диагностика вероятности банкротства предприятия (организации).
38. Комплексная оценка эффективности деятельности предприятия.
39. Анализ финансового состояния предприятия.
40. Обоснование управленческих решений на базе маржинального анализа на предприятии.

## 6. Рекомендуемый список литературы

а) основная литература:

1. Гарнов А. П. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Электронный ресурс] : учебник / Гарнов А.П. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 365 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=465295>
2. Бердникова, Т. Б. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Текст] : учебное пособие / Т. Б. Бердникова. - М. : Инфра-М, 2011. - 215 с.
3. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Текст] : учебник / под ред. В. Я. Позднякова. - М. : Инфра-М, 2010. - 617 с.
4. Шеремет, А. Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности [Текст] : учебник / А. Д. Шеремет. - Изд. испр. и доп. - М. : Инфра-М, 2009. - 416 с.

б) дополнительная литература

1. Бузырев, В. В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности строительного предприятия [Текст] : учебное пособие / В. В. Бузырев, И. П. Нужина. - М. : КноРус, 2010. - 336 с.
2. Шеремет, А. Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Текст] : учебник / А. Д. Шеремет. - М. : Инфра-М, 2009. - 367 с.
3. Чечевицына, Л. Н. Анализ финансово-хозяйственной деятельности [Текст] : учебник / Л. Н. Чечевицына. - 4-е изд., доп. и перераб. - Ростов н/Д. : Феникс, 2009. - 379 с.



4. Донцова, Л. В. Анализ финансовой отчетности : учебник / Л. В. Донцова, Н. А. Никифорова. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Дело и сервис, 2008. - 368 с.

5 Донцова, Л. В. Анализ финансовой отчетности : практикум / Л. В. Донцова, Н. А. Никифорова. - 3-е изд., перераб. - М. : Дело и сервис, 2008. - 144 с..