

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЕНБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

Кафедра статистики и экономического анализа

**Методические рекомендации для
самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

Б1.Б.22 Анализ производственной деятельности

Направление подготовки (специальность) 38.03.02 Менеджмент

Профиль образовательной программы Производственный менеджмент

Форма обучения очная

Содержание

| | |
|---|----|
| 1. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ..... | 3 |
| 2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ | 5 |
| 2.1 Цель и задачи курсовой работы..... | 5 |
| 2.2 Порядок и сроки выполнения курсовой работы (проекта) | 5 |
| 2.3 Структура курсовой работы..... | 6 |
| 2.4 Требования к оформлению курсовой работы..... | 6 |
| 2.5 Критерии оценки..... | 9 |
| 2.6 Рекомендуемая литература | 9 |
| 3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ ВОПРОСОВ | 9 |
| 4. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ К ЗАНЯТИЯМ | 13 |
| 4.1 Практическое занятие 1: Основные теоретические положения анализа производственной деятельности предприятия | 13 |
| 4.2 Практическое занятие 2: Методы выполнения экономического анализа производственной деятельности и его роль в управлении..... | 13 |
| 4.3 Практическое занятие 3: Роль анализа в маркетинговой деятельности..... | 13 |
| 4.4 Практическое занятие 4: Анализ условий производства | 13 |
| 4.5 Практическое занятие 5: Анализ технической оснащенности производства..... | 14 |
| 4.6 Практическое занятие 6: Использование материальных ресурсов предприятия | 14 |
| 4.7 Практическое занятие 7: Использование трудовых ресурсов и оплаты труда..... | 14 |
| 4.8 Практическое занятие 8: Анализ показателей, характеризующих объем производства и продаж организации..... | 15 |
| 4.9 Практическое занятие 9: Анализ и управление затратами | 15 |
| 4.10 Практическое занятие 10: Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа | 15 |
| 4.11 Практическое занятие 11: Анализ финансового состояния организации | 16 |
| 4.12 Практическое занятие 12: Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости организации | 16 |
| 4.13 Практическое занятие 13: Анализ деловой и рыночной активности организации | 16 |
| 4.14 Практическое занятие 14: Рейтинговая оценка финансового состояния организаций | 17 |
| 4.15 Практическое занятие 15: Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений | 17 |
| 4.16 Практическое занятие 16: Оценка эффективности инновационной деятельности | 17 |
| 4.17 Практическое занятие 17: Обобщающая оценка результатов производственной деятельности организации | 18 |
| PРИЛОЖЕНИЕ | 19 |

1. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

1.1. Организационно-методические данные дисциплины

| № п.п. | Наименование тем | Количество часов по видам самостоятельной работы <i>(из табл. 2 РПД)</i> | | | | | |
|-----------|---|---|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | самостоятельная работа | курсовые работы (проекты) | индивидуальные домашние задания | самостоятельный изучение вопросов | подготовка к занятиям | другие виды работ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Тема 1 Основные теоретические положения анализа производственной деятельности предприятия | 10 | | | 6 | 4 | |
| 2 | Тема 2 Методы выполнения экономического анализа производственной деятельности и его роль в управлении | 10 | | | 6 | 4 | |
| 3 | Тема 3 Роль анализа в маркетинговой деятельности | 8 | | | 4 | 4 | |
| 4 | Тема 4 Анализ условий производства | 10 | | | 6 | 4 | |
| 5 | Тема 5 Анализ технической оснащенности производства | 10 | | | 6 | 4 | |
| 5 | Тема 6 Использование материальных ресурсов предприятия | 12 | | | 8 | 4 | |
| 7 | Тема 7 Использование трудовых ресурсов и оплаты труда | 10 | | | 6 | 4 | |
| 8 | Тема 8 Анализ показателей, характеризующих объем производства и продаж организации | 10 | | | 6 | 4 | |
| 9 | Тема 9 Анализ и управление затратами | 10 | | | 6 | 4 | |
| 10 | Тема 10 Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа | 16 | 8 | | 6 | 4 | |
| 11 | Тема 11 Анализ финансового состояния организаций | 10 | 6 | | 6 | 2 | |
| 12 | Тема 12 Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости организаций | 10 | 8 | | 6 | 2 | |
| 13 | Тема 13 Анализ деловой и рыночной активности организаций | 10 | 6 | | 6 | 2 | |
| 14 | Тема 14 Рейтинговая оценка финансового состояния организаций | 10 | 6 | | 6 | 2 | |
| 15 | Тема 15 Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений | 12 | 6 | | 6 | 2 | |
| 16 | Тема 16 Оценка эффективности инновационной деятельности | 12 | 6 | | 6 | 2 | |
| 17 | Тема 17 Обобщающая оценка результатов производственной деятельности организации | 10 | | | 8 | 2 | |

| | | | | | | | |
|-----|--------------|-----|----|--|-----|----|--|
| 18. | Итого | 212 | 54 | | 104 | 54 | |
|-----|--------------|-----|----|--|-----|----|--|

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

2.1 Цель и задачи курсовой работы

Цель курсовой работы заключается в приобретении студентами опыта самостоятельной работы с экономической литературой, статистическими данными, в закреплении навыка подготовки и проведения экономического анализа на микроуровне.

Задачи, решаемые в ходе выполнения курсовой работы:

- отработка навыка обоснования теоретической и практической значимости избранной темы курсового исследования;
- изучение теоретических положений экономического анализа общественных процессов;
- закрепление навыка сбора социально-экономической информации, представленной в отечественной и зарубежной статистике, для достижения цели, заявленной в курсовой работе;
- получение опыта обоснования выбора экономических методов исследования;
- закрепление навыка, связанного с выполнением расчетов и экономической интерпретацией полученных результатов.

2.2 Порядок и сроки выполнения курсовой работы (проекта)

Выполнение курсовой работы начинается с выбора темы исследования. Тему курсовой работы студент выбирает самостоятельно либо по рекомендации преподавателя из предложенной кафедрой тематики. Студент может предложить свою тему с обоснованием актуальности её изучения и возможностью разработки.

На первом этапе выполнения курсовой работы необходимо изучить учебную и научную литературу, вникнуть в теорию вопроса и осуществить постановку проблемы по выбранному направлению исследования. Результатом первого этапа является обзор литературы, представленный в первой главе работы. При этом должны быть широко использованы труды различных школ экономической мысли, специальные монографии, учебники, учебные пособия, методические рекомендации, экономическая пресса, специализированные отраслевые издания, проблемно-ориентированные Интернет-сайты. При написании курсовой работы должно быть показано умение работать с материалами периодических изданий, среди которых можно рекомендовать журналы: «Вопросы статистики», «Проблемы прогнозирования», «Российский экономический журнал», «Экономист», «Финансы», «Мировая экономика и международные отношения», «Экономика сельскохозяйственных и перерабатывающих предприятий», «АПК: экономика, управление», «Вопросы экономики», «Регионология», «Экономический анализ: теория и практика», а также газеты: «Экономика и жизнь», «Финансовая газета» и т.д.

Необходимо также использовать официальные законодательные и нормативные материалы, публикуемые в периодических изданиях: «Собрание актов Президента и Правительства Российской Федерации», газетах – «Российская газета», «Экономика и жизнь» и др.

На втором этапе после ознакомления с литературными источниками следует составить план работы. Он должен отражать основную идею работы, раскрывать ее содержание и характер, обеспечивать решение поставленных в работе задач. Также на этом этапе следует определиться с объектом и территориальными границами исследования. Объект должен быть реальным, а не условным! Объектом исследования может выступить сельскохозяйственная организация.

На третьем этапе необходимо провести статистическое наблюдение, а именно: осуществить сбор, обобщение, оценку и при необходимости корректировку исходного цифрового материала по изучаемому объекту. При сборе эмпирического материала следует использовать годовые отчеты, бизнес-планы, данные бухгалтерского учета и статистической отчетности за последние три года и нормативные материалы.

На следующем этапе осуществляется сводка исходного цифрового материала в таблицы, его обработка, анализ и прогнозирование с использованием методов экономического анализа. При этом рассчитываются показатели динамики, структуры, вариации, делается оценка значимости расчетов на основе общепринятых критериев. Все расчеты, таблицы, графики сопровождаются пояснениями, формулами, выводами.

Заключительным моментом работы является формулирование четких обобщающих выводов об изучаемом объекте или процессе на основе полученных в ходе анализа результатов. А также делаются предложения по устранению недостатков и совершенствованию методов экономического анализа, управления теми или иными социально-экономическими процессами.

Сроки сдачи курсовой работы на проверку: за месяц до начала экзаменационной сессии.

Курсовая работа, сданная студентом в установленные сроки, может быть возвращена на доработку с целью повышения оценки за работу.

2.3 Структура курсовой работы

План курсовой работы должен содержать несколько разделов.

Введение.

1. Теоретические основы статистического изучения выбранной темы.

2. Организационно-экономическая характеристика региона (муниципального района) (необязательный раздел).

3. Экономический анализ и прогнозирование показателей (с выделением подразделов в соответствии с выбранными методами исследования) (может быть разделен на две главы).

Выводы и предложения.

Список использованных источников.

Приложения.

Во введении следует обосновать актуальность темы, определить цель работы, задачи, объект и предмет исследования, указать материалы и методы, использованные в работе.

В первом разделе на основании изучения литературы по данной проблемедается ее обзор с обязательными ссылками на автора монографии или статьи.

Во втором разделе дается краткая характеристика предприятия: его производственное направление, обеспеченность основными ресурсами (рабочей силой, основными средствами, материальными и финансовыми ресурсами), анализируется эффективность использования ресурсов, основные экономические показатели деятельности предприятия и его финансовое состояние.

Третий раздел должен содержать подробный анализ изучаемых показателей в зависимости от выбранной темы (анализ динамики, структуры, факторный анализ и т.д.).

Выводы и предложения содержат краткие, обоснованные выводы по результатам выполненного в курсовой работе анализа и вытекающие из них практические предложения автора. Объем раздела 2-3 страницы.

Список использованных источников должен содержать не менее 10 источников, включая учебники по экономическому анализу, публикации в научных журналах, ссылки на официальные статистические издания и проблемно-ориентированные Интернет-сайты.

Приложение, как правило, содержит годовые отчеты, бизнес-планы, данные бухгалтерского учета и статистической отчетности за последние три года и нормативные материалы, а также громоздкие таблицы и рисунки.

2.4 Требования к оформлению курсовой работы

Примерный объем курсовой работы 30–40 страниц машинописного текста, напечатанного через 1,5 интервала шрифтом «Times New Roman», кегль 14.

Курсовая работа выполняется на стандартных листах формата А4. Текст работы размещается на одной стороне листа. Поля должны составлять: левое – 3,0; правое – 1,0;

верхнее и нижнее – по 2,0 см.

Работа должна иметь *титульный лист* с указанием наименования учебного учреждения, кафедры, темы работы, фамилии исполнителя, курса, группы, факультета, фамилии преподавателя, место выполнения и даты (приложение 1).

После титульного листа в работе размещают содержание (план) с указанием страниц. В содержании приводится полное название разделов и их подразделов. При этом они должны точно соответствовать названиям разделов (подразделов), приведенных в тексте курсовой работы.

ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ ОГЛАВЛЕНИЯ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

- | |
|---|
| 1. Теоретические основы анализа финансового состояния предприятия |
| 1.1 Понятие финансового состояния и информационная база анализа |
| 1.2 Методы и приемы анализа финансового состояния предприятия |
| 2. Организационно-экономическая характеристика предприятия |
| 3. Анализ финансового состояния предприятия |
| 3.1 Анализ бухгалтерского баланса |
| 3.2 Анализ показателей платежеспособности |
| 3.3 Анализ показателей финансовой устойчивости |
| 3.4 Анализ показателей деловой активности и рентабельности |
| Выводы и предложения |
| Список литературы |

Главы состоят из параграфов. Начинать параграф с новой страницы не следует. С новой страницы начинают новую главу курсовой работы.

Все страницы работы должны быть пронумерованы арабскими цифрами, проставленными *по центру вверху страницы* (листа). Титульный лист и содержание не нумеруют (но учитывают их при подсчете страниц: титульный лист является первой страницей). На последней странице выводов и предложений автор ставит свою подпись и дату окончания выполнения работы.

По результатам обработки цифровых данных составляются таблицы, графики, схемы. Оформление таблично-графического материала должно соответствовать ГОСТ 7.32-2001. Приведем основные положения.

В тексте курсовой работы каждая таблица должна иметь название, быть пронумерована. При этом знак «№» не ставится. Примечания к таблице размещают непосредственно под ней. Нумеруют таблицы в пределах каждого раздела двумя арабскими цифрами (аналогично нумерации подразделов, например: Таблица 2.1), первая цифра показывает номер раздела, вторая – номер таблицы. Допускается также сквозная нумерация в пределах всей курсовой работы до приложений. Приложения нумеруются отдельно. Таблицы, как правило, не должны быть громоздкими, так как это затрудняет анализ приведенных в таблице данных. При большом количестве цифровых данных по какому-то вопросу целесообразно составить 2-3 таблицы и проанализировать их. Объемные таблицы и схемы можно вынести в приложение. Не следует включать в таблицу графы «№ п.п.» и «Единицы измерения», так как из-за них искусственно увеличивается ее объем. При необходимости порядковые номера ставят в начале строк. Единицы измерения указывают в конце строк, отделяя их запятой.

Единицы измерения необходимо указывать в соответствии с ГОСТ 8.417 и другими общепринятыми правилами. Например, принято называть вес массой, привес животного – приростом живой массы. Единицы измерения массы обозначают сокращенно так: грамм –

г, килограмм – кг, тонна – т; единицы времени: секунда – с, минута – мин, час – ч; единицы длины: миллиметр – мм, сантиметр – см, метр – м, километр – км; единицы площади: квадратный метр – м², гектар – га; единицы объема: кубический метр – м³; затрат труда: человеко-час – чел.-ч; человеко-день – чел.-дн. После таких сокращений точку не ставят. Денежные единицы измерения обозначают с точкой: руб., тыс. руб. Числительные сокращают так: миллиард – млрд, миллион – млн, тысячи – тыс.

Дробные числа в таблицах приводят в графах в виде десятичных дробей, причем числовые значения в пределах одной графы должны иметь одинаковое количество знаков после запятой.

Сокращение слов в заголовках разделов, подразделов, таблиц, приложений, а также в тексте курсовой работы возможно лишь в случаях, установленных соответствующим стандартом, например: и так далее – и т. д.; год (годы) – г. (гг.). В курсовой работе можно использовать и узкоспециализированные сокращения. В таких случаях необходимо один раз детально расшифровать, а в последующем их не повторять. Например, валовой региональный продукт (ВРП), валовая добавленная стоимость (ВДС).

Схемы, фотографии, графики, помещенные в курсовой работе, именуются рисунками (рисунок). Их названия нумеруются внизу отдельно от таблиц.

Список использованной литературы оформляется в соответствии с ГОСТ Р 7.0.5-2008 «Библиографическая ссылка. Общие требования и правила составления». Список располагают и нумеруют в следующей последовательности: законодательные материалы, тематические сборники документов, выступления государственных деятелей, далее в алфавитном порядке по фамилиям авторов или заглавиям книг, изданных под общей редакцией, названиям документов, опубликованных без указания авторов, и отчетов о научно-исследовательской работе. Сведения о литературных источниках должны включать: фамилию и инициалы автора, заглавие книги (брошюры), место издательства, год выпуска и страницы, на которых расположен использованный материал. При использовании материалов сети Интернет ссылка на сайт обязательна, при этом следует указывать дату копирования информации (т.к. сайты периодически обновляются).

ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ СПИСКА ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. *Областной статистический ежегодник 2015: Стат.сб. / Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Оренбургской области.* – Оренбург, 2015. – 528 с.
2. Демографические показатели РФ / Федеральная служба государственной статистики России [сайт]. Режим доступа: www.gks.ru (дата обращения 20.12.2015).
3. Зарова Е.В., Мусихин С.Н. Проблемы использования статистических данных при построении динамических моделей развития экономики и рынка труда // Вопросы статистики. – 2013. – № 1. – С. 51-54.
4. Социальная статистика: учебник / под ред. И.И. Елисеевой. – М.: Финансы и статистика, 2003. – 480 с.

При включении в список использованной литературы статьи из периодического издания (журнала, сборника трудов и т. д.) приводят следующие данные: фамилию и инициалы автора, заглавие статьи, наименование журнала (газеты) без кавычек, год выпуска, том и номер издания, страницы, на которых помещена статья. Статьи журналов используются за последние 2 года, что позволяет студенту знать самые современные подходы к исследованию по выбранной тематике.

В тексте курсовой работы следует делать ссылки на работы, из которых заимствован материал: [3].

2.5 Критерии оценки

- соблюдение сроков сдачи работы;
- правильность оформления работы;
- грамотность структурирования работы;
- наличие иллюстративного / расчетного материала;
- использование современной литературы;
- актуальность темы;
- сбалансированность разделов работы;
- правильная формулировка цели и задач исследования;
- соответствие содержания заявленной теме;
- практическая значимость результатов работы;
- степень самостоятельности выполнения;
- наличие элементов научного исследования;
- умение докладывать результаты и защищать свою точку зрения.

2.6 Рекомендуемая литература

2.6.1. Основная литература

1. Косолапова М.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности. Учебник / М.В. Косолапова, В.А. Свободин. – М.: Издательство: Дашков и К°, 2014. – 247 с.

2. Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник для вузов / под ред. Л.Т. Гиляровской. – 2-е изд., доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2014 г. - 616 с. – ЭБС «Книгафонд».

2.6.2. Дополнительная литература

1. Артюшин В.В. Финансовый анализ. Инструментарий практика: учебное пособие. – М.: Издательство Юнити-Дана, 2012 г. - 120 с. (Книгафонд).

2. Гиляровская Л.Т., Ендовицкая А.В. Анализ и оценка финансовой устойчивости коммерческих организаций: учебное пособие. – М.: Издательство Юнити-Дана, 2012 г. - 159 с. (Книгафонд).

3. Ионова А.Ф., Селезнёва Н.Н. Финансовый анализ. Управление финансами: Учебное пособие. – М.: Издательство Юнити-Дана, 2012 г. - 639 с. (Книгафонд).

4. Когденко В.Г. Экономический анализ: учебное пособие. – М.: Издательство Юнити-Дана, 2012 г. - 391 с. (Книгафонд).

5. Ровенских В.А., Слабинская И.А. Бухгалтерская (финансовая) отчетность: учебник для бакалавров. – М.: Дашков и К°, 2013 г. – 364 с. (Книгафонд).

Интернет-ресурсы

1. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики России (Росстата)

2. Электронные библиотечные системы «Книгафонд». Научная электронная библиотека E-library.

3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ ВОПРОСОВ

Раздел 1. Основы экономического анализа и диагностики производственной деятельности предприятия

1. Сущность экономического анализа хозяйственной деятельности организации
2. Что является предметом экономического анализа производственной деятельности?
3. Цели и задачи проведения экономического анализа производственной деятельности
4. Метод и методика экономического анализа производственной деятельности
5. Назовите основные этапы проведения экономического анализа производственной деятельности
6. Перечислите основные взаимосвязи между блоками анализа производственной деятельности.
7. Какова роль анализа в управлении предприятием?
8. Значение бизнес-плана
9. Какова роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей
10. Структура экономического бизнес-плана
11. Сметное планирование (бюджетирование)
12. Как проводится анализ выполнения смет (бюджетов)?
13. Анализ в системе маркетинга
14. Что включает изучение и анализ рынка?

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь экономического анализа с экономическими дисциплинами (бухгалтерский учет, экономическая теория и др.).
2. Использование информации официальных сайтов органов государственной статистики России, других стран, территориальных, отраслевых, экономических объединений (Росстат, Евростат, Статкомитет СНГ и др.).

Раздел 2. Анализ технических возможностей деятельности предприятия

1. Как влияют внешние условия и организационно-технический уровень на деятельность предприятий?
2. Что включает анализ и оценка уровня организации производства и управления?
3. Влияние на анализ организационно-технического уровня жизненного цикла изделий и технологий.
4. Значение, задачи и источники информации для анализа основных средств.
5. Как проводится анализ технической оснащенности производства, возрастного состава основных средств?
6. Система показателей для анализа эффективности использования основных средств.
7. Как проанализировать обеспеченность предприятия производственным оборудованием и эффективность его использования?

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.
2. Практические примеры применения изучаемых методов экономического анализа.

Раздел 3. Анализ использования ресурсов

1. Значение, задачи и источники анализа материальных ресурсов
2. Как проанализировать обеспеченность материальными ресурсами?
3. Как анализируют эффективность использования материальных ресурсов?
4. Как анализируют обеспеченность предприятия трудовыми ресурсами?
5. Что включает анализ качественного состава и движения рабочей силы?
6. Как проводится анализ эффективности использования рабочего времени?
7. Анализ производительности труда.

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.
2. Практические примеры применения изучаемых методов экономического анализа.

Раздел 4. Анализ и управление затратами

1. Цели и задачи анализа объема производства и продаж продукции
2. Анализ динамики и выполнения плана производства и продажи продукции
3. Анализ обновления продукции и ее качества
4. Обоснование формирования и оценка эффективности ассортиментных программ.
5. Анализ общей суммы затрат на производство продукции и затрат на рубль товарной продукции
6. Анализ динамики и структуры себестоимости продукции
7. Анализ прямых и косвенных, переменных и постоянных затрат
8. Определение резервов снижения себестоимости продукции.

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.
2. Практические примеры применения изучаемых методов экономического анализа.

Раздел 5. Анализ финансовых результатов коммерческой организации

1. Значение и задачи анализа финансовых результатов организации
2. Анализ динамики и состава финансовых результатов от продажи продукции
3. Факторный анализ прибыли организации от продаж
4. Какие показатели применяют для анализа рентабельности организации?
5. Методика определения резервов роста прибыли и рентабельности организации
6. Анализ использования прибыли организации
7. Как рассчитать точку безубыточности и запас финансовой прочности организации?

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.
2. Практические примеры применения изучаемых методов экономического анализа.

Раздел 6. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа

1. Содержание, задачи и информационное обеспечение анализа финансового состояния организации.
2. Как проанализировать имущественное положение организации?
3. Анализ положения организации на рынке ценных бумаг.
4. Понятие ликвидности и платежеспособности организаций.

5. Методика расчета и оценки финансовых коэффициентов платежеспособности
6. Как осуществляется оценка платежеспособности организации на основе изучения потоков денежных средств?

7. Как осуществляется анализ финансовой устойчивости на основе абсолютных показателей?

7. Как осуществляется анализ финансовой устойчивости на основе относительных показателей?

8. Понятие, цель и задачи анализа деловой и рыночной активности предприятия.
Источники информации.

9. Анализ деловой активности предприятия.

10. Анализ эффективности использования оборотных активов предприятия.

11. Оценка рыночной активности предприятия

12. Понятие и значение рейтинговой оценки финансового состояния организации.

13. Какие показатели применяют для рейтинговой оценке финансового состояния организаций?

14. Методика расчета рейтинга организации.

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.

2. Практические примеры применения изучаемых методов экономического анализа.

Раздел 7. Анализ инвестиционной и инновационной деятельности организаций

1. Понятие, задачи и направления анализа инвестиций

2. Виды инвестиций и их значение

3. Анализ состава, структуры и источников финансирования инвестиций

4. Перечислите основные методы стоимостной оценки и анализа инвестиционных проектов.

5. Как проанализировать эффективность капитальных вложений?

6. Как проанализировать эффективность финансовых вложений?

7. Цель и задачи анализа инновационной деятельности коммерческих организаций.

8. Система показателей комплексного анализа инновационной деятельности

9. Как проводится оценка экономической эффективности инновационной деятельности организации?

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.

2. Практические примеры применения изучаемых методов экономического анализа.

Раздел 8 Оценка общей эффективности деятельности организаций

1. Что включает экономический потенциал организации?

2. Какие методики комплексной оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций могут применяться?

3. Как проводится оценка производственного потенциала организации?

4. Как проводится оценка финансового потенциала организации?

5. Рейтинговые оценки в определении потенциала развития организации.

6. Как оценивается бизнес?

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.

2. Практические примеры применения изучаемых методов экономического анализа.

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ К ЗАНЯТИЯМ

4.1 Практическое занятие 1: Основные теоретические положения анализа производственной деятельности предприятия

Вопросы к занятию:

1. Сущность и значение экономического анализа производственной деятельности организации
2. Предмет экономического анализа производственной деятельности
3. Цели и задачи его проведения
4. Метод и методика экономического анализа производственной деятельности
5. Этапы проведения экономического анализа
6. Раскрытие взаимосвязи между отдельными блоками.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомиться с информацией, представленной на официальном сайте Росстата, годовой бухгалтерской отчетностью организации.
2. Исторические этапы развития науки.
3. Классификация способов и приемов анализа производственной деятельности.
4. Информационное обеспечение комплексного экономического анализа.

4.2 Практическое занятие 2: Методы выполнения экономического анализа производственной деятельности и его роль в управлении

Вопросы к занятию:

1. Роль анализа в управлении предприятием и методы его выполнения
2. Значение бизнес-плана
3. Роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей
4. Структура бизнес-плана
5. Сметное планирование (бюджетирование)
6. Анализ выполнения смет (бюджетов).
7. Анализ в системе маркетинга
8. Изучение и анализ рынка
9. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Повышение роли комплексного экономического анализа в современных условиях.
2. Роль комплексного экономического анализа в управлении организацией.

4.3 Практическое занятие 3: Роль анализа в маркетинговой деятельности

Вопросы к занятию:

1. Объекты, задачи и основные направления маркетингового анализа
2. Анализ в системе маркетинга
3. Изучение и анализ рынка
4. Анализ ценовой политики предприятия.
5. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Оценка конъюнктуры рынка, спроса на продукцию в системе маркетингового анализа.

4.4 Практическое занятие 4: Анализ условий производства

Вопросы к занятию:

1. Анализ влияния внешних условий на деятельность предприятий

2. Анализ влияния организационно-технического уровня на деятельность предприятий
3. Анализ и оценка уровня организации производства и управления
4. Влияние на анализ организационно-технического уровня жизненного цикла изделий и технологий.
5. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений.
2. Понятие технико-организационного уровня производства.
3. Показатели интенсивности и экстенсивности развития производства.
4. Оценка комплексного воздействия и экстенсивных и интенсивных факторов развития организации.
5. Особенности проведения экономического анализа в зависимости от стадии жизненного цикла развития систем.

4.5 Практическое занятие 5: Анализ технической оснащенности производства

Вопросы к занятию:

1. Значение, задачи и источники информации для анализа основных средств
2. Анализ технической оснащенности производства, возрастного состава основных средств
3. Анализ эффективности использования основных средств
4. Анализ обеспеченности предприятия производственным оборудованием и эффективности его использования.
5. Эффективность новых технических решений.
6. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений применения статистического метода.
2. Правильное применение формул для расчета показателей.
3. Общая характеристика основных фондов.
4. Цель и задачи анализа основных средств.
5. Диагностика состояния основных фондов.

4.6 Практическое занятие 6: Использование материальных ресурсов предприятия

Вопросы к занятию:

1. Значение, задачи и источники информации для анализа материальных ресурсов
2. Анализ обеспеченности материальными ресурсами
3. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.
4. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений.
2. Характеристика, состав и структура материальных ресурсов.
3. Нормирование и организация материально-технического снабжения.
4. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.

4.7 Практическое занятие 7: Использование трудовых ресурсов организации и оплаты труда

Вопросы к занятию:

1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами

2. Анализ качественного состава и движения рабочей силы
3. Анализ эффективности использования рабочего времени
4. Анализ производительности труда.
5. Анализ фонда оплаты труда.
6. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений.
2. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.
3. Построение баланса трудовых ресурсов предприятия.
4. Выделение факторов влияющих на уровень и динамику производительности труда.
5. Анализ эффективности стимулирования трудовых ресурсов.

4.8 Практическое занятие 8: Анализ показателей, характеризующих объем производства и продаж организаций

Вопросы к занятию:

1. Цели и задачи анализа объема производства и продаж продукции
2. Анализ динамики и выполнения плана производства и продажи продукции
3. Анализ обновления продукции и ее качества
4. Обоснование формирования и оценка эффективности ассортиментных программ.
5. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений.
2. Анализ обновления продукции и ее качества.
3. Анализ равномерности производства и продаж продукции.
4. Оценка эффективности ассортиментных программ.
5. Факторы и резервы увеличения объемов производства и продажи продукции.
6. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.

4.9 Практическое занятие 9: Анализ и управление затратами организации

Вопросы к занятию:

1. Анализ общей суммы затрат на производство продукции и затрат на рубль товарной продукции
2. Анализ динамики и структуры себестоимости продукции
3. Анализ прямых и косвенных, переменных и постоянных затрат
4. Определение резервов снижения себестоимости продукции.
5. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений.
2. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.
3. Понятие издержкоёмкости продукции.
4. Функции руководителей при анализе затрат.

4.10 Практическое занятие 10: Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа

Вопросы к занятию:

1. Значение и задачи анализа финансовых результатов организации.
2. Анализ динамики и состава прибыли от продаж.

3. Факторный анализ прибыли организации от продаж.
4. Анализ рентабельности организации.
5. Методика определения резервов роста прибыли и рентабельности организации.
6. Анализ использования прибыли организации.
7. Анализ безубыточности и запаса финансовой прочности организации.
8. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений.
2. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.
3. Факторы, формирующие сумму прибыли для налогообложения.
4. Факторы, влияющие на прибыль от продаж.
5. Методика расчета влияния факторов на показатели рентабельности.

4.11 Практическое занятие 11: Анализ финансового состояния организации

Вопросы к занятию:

1. Содержание, задачи и информационное обеспечение анализа финансового состояния организаций.
2. Методы и приемы анализа финансового состояния.
3. Анализ имущественного положения организаций.
4. Анализ положения организации на рынке ценных бумаг.
5. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучение теоретических положений.
2. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.
3. Влияние инфляции на финансовые показатели деятельности предприятия.
4. Методы переоценки показателей отчетности.

4.12 Практическое занятие 12: Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости организации

Вопросы к занятию:

1. Понятие ликвидности и платежеспособности организаций.
2. Расчет и оценка финансовых коэффициентов платежеспособности
3. Оценка платежеспособности организации на основе изучения потоков денежных средств.
4. Анализ финансовой устойчивости на основе абсолютных показателей.
5. Анализ финансовой устойчивости на основе относительных показателей.
6. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Методы и формы диагностики потенциала предприятия.
2. Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализа.
3. Выбрать тему курсовой работы.

4.13 Практическое занятие 13: Анализ деловой и рыночной активности организации

Вопросы к занятию:

1. Понятие, цель и задачи анализа деловой и рыночной активности предприятия. Источники информации.
2. Анализ деловой активности предприятия.
3. Анализ эффективности использования оборотных активов предприятия.
4. Оценка рыночной активности предприятия.
5. Решение задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучить теоретические положения.
2. Оценка рыночной активности предприятия.
3. Резервы повышения эффективности использования оборотных средств.

4.14 Практическое занятие 14: Рейтинговая оценка финансового состояния организаций

Вопросы к занятию:

1. Понятие и значение рейтинговой оценки финансового состояния организации.
2. Система показателей, применяемых при рейтинговой оценке финансового состояния организации.
3. Методика расчета рейтинга организации.
4. Решение практических задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Изучить определения и методику расчета показателей.
2. Комплексная сравнительная рейтинговая оценка финансового состояния эмитентов.
3. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.

4.15 Практическое занятие 15: Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений

Вопросы к занятию:

1. Понятие, задачи и направления анализа инвестиций
2. Виды инвестиций и их значение
3. Анализ состава, структуры и источников финансирования инвестиций
4. Методы стоимостной оценки и анализа инвестиционных проектов
5. Анализ эффективности капитальных вложений
6. Анализ эффективности финансовых вложений
7. Решение практических задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Способы определения различных источников финансирования.
2. Анализ чувствительности проекта.

4.16 Практическое занятие 16: Оценка эффективности инновационной деятельности

Вопросы к занятию:

1. Цель и задачи анализа инновационной деятельности коммерческих организаций.
2. Система показателей комплексного анализа инновационной деятельности
3. Оценка экономической эффективности инновационной деятельности организаций.
4. Решение практических задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Знать определения основных понятий и источники данных.
2. Правильное применение формул для расчета показателей.
3. Оценка экономической эффективности инновационной деятельности организаций.
4. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам

расчетов.

4.17 Практическое занятие17: Обобщающая оценка результатов производственной деятельности организации

Вопросы к занятию:

1. Анализ экономического потенциала организации
2. Методики оценки эффективности финансово-хозяйственной и производственной деятельности организации
3. Оценка производственного потенциала организации
4. Оценка финансового потенциала организации
5. Рейтинговые оценки в определении потенциала развития организации
6. Оценка бизнеса.
7. Решение практических задач.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Знать определения основных понятий и источники данных.
2. Правильное применение формул для расчета показателей.
3. Понятие производственного и экономического потенциала организации.
4. Методики комплексной оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности организации.
5. Рейтинговые оценки в определении потенциала развития организации.
6. Основные подходы к оценке бизнеса.
7. Российская и зарубежная практика оценки бизнеса.
8. Обязательная формулировка экономически обоснованных выводов по результатам расчетов.

ПРИЛОЖЕНИЕ

Пример оформления титульного листа

Министерство сельского хозяйства РФ
ФГБОУ ВО
"Оренбургский государственный аграрный университет"

Кафедра статистики и
экономического анализа

КУРСОВАЯ РАБОТА
на тему: Анализ финансового состояния предприятия

Выполнил(а): студент(ка) __ группы
профиль _____
Иванов И.И.

Проверила: доцент Ларина Т.Н.

Оренбург – 201_

