Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение

высшего образования

**«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»**

**Оренбургский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова**

**Кафедра финансов и менеджмента**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО НАПИСАНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»**

Оренбург – 2024

|  |
| --- |
| **Содержание** |
| Введение…………..................................................................................................3 |
| 1 Цели и задачи курсовой работы………….........................................................4 |
| 2 Рекомендуемая тематика курсовых работ.........................................................4 |
| 3 Содержание и структура курсовой работы……………………………..........11  3.1 Содержание курсовой работы ……………………………………………...11  3.2 Требования к построению и оформлению курсовой работы………….….11  3.3 Требования к изложению…………………………………………………..21   |  |  | | --- | --- | | 4. Рецензия руководителя курсовой работы....................................................23 |  | | 5 Защита курсовой работы................................................................................25 |  | | Приложения…………….….…………………………………………………..26 |  | |

**Введение**

В современных условиях повышается самостоятельность предприятий в принятии и реализации управленческих решений, их экономическая и юридическая ответственность за результаты хозяйственной деятельности. Обеспечение эффективного функционирования предприятий требует экономически грамотного управления их деятельностью, которая во многом определяется умением её анализировать.

Финансовый менеджмент представляет собой специфическую область управленческой деятельности, направленной на организацию денежных потоков предприятия, формирование, привлечение и использование капитала, получение денежных доходов и создание фондов необходимых для достижения стратегических и тактических целей развития предприятия.

Выполнение курсовой работы является важным этапом освоения дисциплины «Финансовый менеджмент», охватывающей круг проблем управления финансами на микроуровне (на уровне хозяйствующего субъекта).

Выполнение курсовой работы предполагает отражение уровня общетеоретической и специальной подготовки студента, его способности к анализу и научному творчеству, умение использовать полученные навыки в научных исследованиях и практической деятельности по избранной специальности.

При написании курсовой работы по финансовому менеджменту необходимо уделить особое внимание практической составляющей работы. Особо ценным является авторский анализ, выводы и предложения по решению выявленных проблем или совершенствованию системы управления финансовой деятельности на исследуемом предприятии на основании результатов проведенного анализа.

**1. Цели и задачи курсовой работы**

При подготовке курсовых работ студентами демонстрируется умение самостоятельно изучать, обобщать и анализировать научную литературу по выбранной теме исследований.

В курсовой работе студентом глубоко и всесторонне проводится анализ теоретических и методологических подходов, освещаемого круга вопросов; показывается умение самостоятельно изложить содержание темы, сделать обоснованные выводы и внести предложения по совершенствованию управления финансами в конкретной организации.

Выполняя курсовую работу, студент должен показать умение применять полученные в университете теоретические и практические знания, систематизировать практический материал, выдвигать и обосновывать предложения, направленные на принятие обоснованных финансовых и управленческих решений, позволяющих оптимизировать структуру финансовых ресурсов организации, их оборот в воспроизводственном цикле и получение наибольшей отдачи на единицу привлеченного капитала

Курсовая работа должна представлять самостоятельно проведенное студентом научное исследование, позволяющее ему раскрыть свои знания, умело их применять для решения конкретных задач по избранной проблеме.

Подготовка курсовой работы – это проверка готовности студента к исследовательской и аналитической работе и вместе с тем – форма и метод проявления своей индивидуальности, инициативы, самостоятельности, творческого осмысления экономических процессов, умения высказывать, обосновывать собственное мнение.

Целью выполнения курсовой работы является систематизация и углубление полученных знаний, а также приобретение практических навыков самостоятельного решения конкретных задач.

При выполнении курсовой работы предполагается решение следующих задач:

* студент должен показать теоретические знания по освещаемым в работе вопросам;
* произвести четкий и последовательный анализ законодательных и нормативных документов;
* осветить фактическое состояние изучаемых отношений хозяйствующего субъекта, с предварительным рассмотрением организационно-правовых основ его функционирования и показателей экономического развития и финансового состояния;
* разработать мероприятия по улучшению состояния изучаемых отношений на базе конкретного хозяйствующего субъекта
* студент должен излагать свои мысли чётко, грамотно, научным языком и в строгой логической последовательности, показать умение обобщать полученные знания и на основе этих обобщений формулировать выводы.

**2. Рекомендуемая тематика курсовых работ**

Студент выбирает тему курсовой работы из числа тем, предложенных кафедрой. При выборе темы курсовой работы необходимо учесть возможность дальнейшего ее развития, углубления и конкретизации, а также использования в выпускной квалификационной работе. *Выполнение студентами одной группы работ на одну и ту же тему не допускается.*

В том случае, если студент имеет интересные разработки по курсу, выходящие за рамки тем, указанных в рекомендуемой тематике, то по согласованию с руководителем курсовой работы студент может выбрать для курсовой работы тему, не включенную в рекомендуемый перечень, а также несколько изменить название темы, придав ей желаемую направленность, расширив или сузив ее. При этом студент должен обосновать целесообразность предложенной им темы. Выбрав тему, студенту следует закрепить ее за собой у своего научного руководителя, подав соответствующее заявление на кафедру.

При выборе темы курсовой работы необходимо учитывать следующие условия:

 соответствие темы курсовой работы содержанию дисциплины, по которой выполняется курсовая работа;

 актуальность проблемы;

 наличие специальной литературы и возможность получения фактических данных, необходимых для анализа;

 собственные научные интересы и способности студента;

 преемственность исследований, начатых в предыдущих курсовых работах и в период учебных практик.

Руководитель курсовой работы помогает студенту в разработке ее плана, консультирует по вопросам подбора литературы и написания работы, рецензирует подготовленную работу.

Последний срок сдачи курсовой работы с исправлениями по замечаниям руководителя – за три недели до начала экзаменационной сессии.

*Перечень рекомендуемых тем курсовых работ:*

1. Система бюджетирование коммерческой организации и ее совершенствование.

2. Финансовое планирование в коммерческой организации.

3. Анализ и управление дебиторской задолженностью предприятия.

4. Анализ и управление кредиторской задолженностью предприятия.

5.Управление заёмным капиталом и кредиторской задолженностью предприятия.

6. Оценка управления собственным капиталом предприятия.

7. Особенности финансового анализа затрат на производство продукции как элемент политики расходов.

8. Организация и управление деятельностью финансовой службы предприятия.

9. Анализ финансовых рисков организации.

10. Оценка влияния налогообложения на финансовое состояние коммерческой организации.

11. Анализ и диагностика финансовой деятельности предприятия.

12.Анализ финансового состояния организации.

13. Анализ платежеспособности предприятия.

14. Организация финансового контроля на предприятии.

15. Система сбалансированных показателей в управлении финансовой деятельностью предприятия.

16. Управление формированием и движением финансовых ресурсов на предприятии.

17. Управление оборотным капиталом предприятия.

18. Оценка финансовых результатов деятельности предприятия.

19. Управление затратами и себестоимостью продукции предприятия.

20. Оценка финансовой устойчивости и кредитоспособности организации.

21. Анализ и оптимизация структуры капитала предприятия.

22. Анализ прибыли и рентабельности организации и пути их повышения.

23. Имущество коммерческой организации: источники формирования и эффективность использования.

24. Финансовый лизинг как способ финансирования капитальных вложений.

25. Анализ и оценка инвестиционной привлекательности организации.

26. Финансовое оздоровление неплатежеспособной организации.

27. Диагностика потенциального банкротства организации.

28. Оптимизация финансовых потоков в хозяйственной деятельности предприятия.

29. Пути формирования и направления эффективного использования финансовых ресурсов предприятия.

30. Оценка эффективности управления доходами и расходами предприятия.

31. Анализ денежных потоков предприятия.

32. Управление затратами предприятия. Пути снижения и оптимизации затрат предприятия.

33. Управление имуществом предприятия. Оптимизация структуры и размера имущества предприятия.

34. Управление источниками долгосрочного финансирования предприятия.

35. Управление запасами предприятия.

36.Эффективное управление капитальными и финансовыми вложениями на предприятии.

37.Антикризисное управление финансами предприятия.

38. Оценка кредитоспособности предприятия.

39. Анализ экономической эффективности инвестиционного проекта.

40.Организация наличных и безналичных денежных расчетов на предприятии.

41.Финансовое оздоровление неплатежеспособной организации.

42.Организация управления финансами на госпредприятии.

43.Организационные и отраслевые особенности финансов предприятий: финансы некоммерческих организаций.

44. Организационные и отраслевые особенности финансов предприятий: финансы торговых предприятий.

45.Производственный и финансовый цикл предприятия.

46.Особенности управления финансами организаций малого бизнеса.

*Примеры планов курсовой работы*

*Тема: Оценка финансовой устойчивости и кредитоспособности организации (на примере ООО «Темп»)*

Введение

1. Теоретические основы оценки финансовой устойчивости и кредитоспособности организации

1.1 Понятие и типы финансовой устойчивости организации

1.2 Кредитоспособность организации и методики ее оценки

1.3 Информационная база анализа финансовой устойчивости и кредитоспособности организации

2. Анализ финансовой устойчивости и кредитоспособности ООО «Темп»

2.1 Организационно-экономическая характеристика ООО «Темп»

2.2 Оценка финансовой устойчивости ООО «Темп»

2.3 Анализ кредитоспособности ООО «Темп»

2.4.Рекомендации по совершенствованию управлением финансовой устойчивостью и кредитоспособностью ООО «Темп»

Заключение

Список использованных источников

Приложения

*Тема: Анализ платежеспособности предприятия (на примере ООО «Заря»*

Введение

1. Теоретические основы анализа платежеспособности предприятия

1.1 Экономическая сущность понятия «платежеспособность» предприятия

1.2 Методики оценки платежеспособности предприятия

1.3 Финансовая отчетность предприятия как база для оценки платежеспособности

2. Анализ платежеспособности ООО «Заря»

2.1 Организационно-экономическая характеристика ООО «Заря»

2.2 Анализ показателей платежеспособности ООО «Заря»

2.3. Пути повышения платежеспособности ООО «Заря»

Заключение

Список использованных источников

Приложения

*Тема: Управление дебиторской задолженностью предприятия (на примере ООО «ЮУГПК»)*

Введение

1. Современные технологии и процедуры управления дебиторской задолженностью предприятия

1.1 Дебиторская задолженность предприятия: понятие, структура, классификация

1.2 Цели и задачи управления дебиторской задолженностью предприятия

1.3 Процедуры и технологии управления дебиторской задолженностью

2. Анализ управления дебиторской задолженностью ООО «ЮУГПК»

2.1 Организационно-экономическая характеристика ООО «ЮУГПК»

2.2 Структура дебиторской задолженности ООО «ЮУГПК»

2.3 Оценка состояния дебиторской задолженности ООО «ЮУГПК»

2.4 Мероприятия по совершенствованию процедуры управления дебиторской задолженности ООО «ЮУГПК»

Заключение

Список использованных источников

Приложения

**3. Структура и содержание курсовой работы**

**3.1 Содержание курсовой работы**

К содержанию курсовых работ предъявля­ются следующие требования:

* актуальность исследования, представленного в работе;
* соответствие основным направлениям и итогам развития на­учной мысли в изучаемой области, ее современному состоя­нию;
* полнота и объективность теоретического освещения изучае­мой проблемы, как в целом, так и отдельных ее частей;
* доказательность, научная аргументация рассматриваемых положений;
* достоверность, типичность (а не случайность) используемых данных, примеров, фактов;
* использование информационных технологий, базирующихся на применении средств современной вычислительной техни­ки и соответствующего программного обеспечения.

**3.2 Требования к построению и оформлению курсовой работы**

Курсовая работа содержит следующие структурные элементы:

* титульный лист;
* содержание (оглавление);
* введение;
* основную часть;
* заключение;
* список литературы;
* приложения.

*Титульный лист*- начальный лист курсовой работы. Титульный лист оформляют в соответствии с Приложением 1.

Титульный лист курсовой работы содержит следующие элементы:

* + полное наименование вышестоящего органа (Министерство науки и высшего образования Российской Федерации), вуза и кафедры.
  + название дисциплины;
  + название темы курсовой работы;
  + сведения об исполнителе (Ф.И.О. студента, группа, подпись);
  + сведения о научном руководителе (Ф.И.О., должность, ученая степень, ученое звание);
  + наименование места и год выполнения;
  + сведения о регистрации на кафедре и защите курсовой работы (оценка) с указанием даты и подписью научного руководителя.

*Содержание (Оглавление)* - обязательный элемент аппарата курсовой рабо­ты, служащий для ориентации в ней и указывающий заголовки.

В оглавление включают все структурные элементы курсовой рабо­ты, в том числе порядковые номера и наименования всех структурных единиц основного текста, с указанием номера страниц, на которых они начинаются.

Пример оглавления представлен в Приложении 2.

*Введение* - структурная часть курсовой работы, вводящая читателя в суть проблематики ее основного текста. Объем введения должен составлять 2-3 страницы печатного текста. Введение размещают на отдельной странице, располагая слово «Введение» посе­редине поля страницы, и записывают полужирным шрифтом, размер 16, с первой прописной буквы.

Во введении автор должен кратко обосновать актуальность иссле­дования, сформулировать цель и задачи исследования, определить его объект и предмет, указать методы исследования, представить информационную базу исследования.

*Актуальность* исследования должна отражать степень его важно­сти в данный момент для теории и практики.

*Цель исследования* - это научный результат, который должен по­лучить автор. Цель исследования должна соответствовать заявленной теме. В формулировке цели рекомендуется использовать сле­дующие слова: «разработка», «анализ и обобщение опыта», «выявление особенностей (предмета исследования) и путей его совершенствования» и т.п.

*Задачи исследования* должны быть направлены на достижение це­ли курсовой работы. Это частные вопросы, соответствующие, как правило, заголовкам параграфов. В задачах рекомендуется использо­вать глаголы «охарактеризовать», «раскрыть», «проанализировать», «ус­тановить», «представить», «рассмотреть» и т. и.

*Объект исследования* порождает проблемную ситуацию, избранную для изучения (например, конкретная организация).

*Предмет исследования* - это то, что находится в границах объекта. Предмет исследования включает только те отношения и связи, которые исследуются в конкретной курсовой работе. При определении предмета исследования следует ответить па вопрос: «Какие отношения или элементы, или свойства, или функции данного объекта подлежат изучению?».

Предмет исследования определяет тему курсовой работы. Поэтому формулировка предмета исследования должна совпадать с те­мой исследования или по звучанию быть близка к ней.

Объект и предмет исследования как категории научного исследо­вания соотносятся между собой как общее и частное. Тема, цель, пред­мет исследования должны быть тесно связаны друг с другом и в своих формулировках отражать эту взаимосвязь.

*Информационная база* для выполнения курсовой работы включает научную литературу по выбранной теме исследования; учебники и учебные пособия, которые в системном порядке излагают основные проблемные и актуальные вопросы современного финансового менеджмента, интернет-ресурсы по тематике курсовой работы, внутренняя информация предприятия.

*Метод* - совокупность приемов теоретического или практического освоения действительности, подчиненных решению конкретной задачи. Метод — исходный пункт и условие исследования.

При указании методов исследования (методологической базы) следует выделить общие ме­тоды научного познания (например, анализ и синтез, моделирование, на­блюдение, сравнение) и специальные, характерные для конкретных наук.

Пример *Введения* представлен в Приложении 3.

*Основной текст* курсовой работы должен отражать суть вопроса и содержать его подробное изложение. Объем основного текста (без Введения, Заключения, Списка литературы и Приложений) 25-35 страниц.

Материалы основного текста группируются в относительно закон­ченные проблемно-тематические крупные структурные единицы, охва­тывающие определенную ступень исследования предмета курсовой ра­боты: главы, параграфы, подпараграфы.

Разделы курсовой работы должны быть взаимосвязаны. Рекомендуется, чтобы каждая глава заканчивалась выводами, позволяющими логически перейти к изложению следующего материала.

Каждая глава должна содержать не менее двух и не более пяти структурных элементов (разделов или параграфов). При этом необходимо стремиться к пропорциональному (по объему) распределению материала между главами и внутри них.

В *первой главе* курсовой работы описывается сущность предмета исследования, его современное состояние и тенденции развития. На основе обзора учебной и специальной научной литературы оценивается степень изученности исследуемой проблемы. Сопоставляются различные мнения, высказывается собственная точка зрения по дискуссионным (по-разному освещаемым в научной литературе) и нерешенным вопросам. Содержание этой части должно показать степень ознакомления студента с поставленной проблемой и современным научно-теоретическим уровнем исследований в данной области, а также умение работать с фактическим материалом, сжато и аргументировано формулировать задачи и результаты исследований и давать обоснованные рекомендации по решению выявленных проблем.

Во *второй главе* курсовой работы анализируются особенности объекта исследования, а также практические аспекты проблем, рассмотренных в первом разделе. Анализ должен проводиться на основе конкретных данных, полученных автором, а также на материалах, собранных им при подготовке к написанию курсовой работы. Во второй главе должны быть сделаны самостоятельные выводы и рекомендации (предложения), вытекающие из полученных результатов, основанные на самостоятельно проведенных расчетах или наблюдениях, и направленные на повышение эффективности и развитие объекта исследования. В этом разделе должны быть использованы статистические и другие данные, обработанные и обобщенные автором.

Для получения конкретных данных и решения поставленных вопросов при подготовке данного раздела работы:

* изучается конкретный аспект деятельности объекта (организации);
* исследуются причины и следствия, связанных с этим аспектом проблем;
* выявляются основные тенденции развития объекта (организации) в установленных условиях;
* определяются возможные способы повышения эффективности функционирования объекта (организации).

Если тема курсовой работы предусматривает выполнение экспериментальных исследований, прямо или косвенно связанных с изучением *статистических данных, расчетных показателей и т.п., результаты исследования должны быть представлены с соблюдением следующих основных положений:*

1. основной формой представления является таблица. Представление экспериментальных зависимостей в виде графиков или формул не должно заменять их представление в виде таблиц. Однако дублирование одних и тех же данных в виде табличного и графического материала не допускается.

2. таблице данных должна предшествовать текстовая часть, содержащая описание проведенного анализа.

3. численные данные и физические константы (нормативные показатели), взятые из других источников, должны быть ясно обозначены, источники их указаны.

4. в работе должна содержаться критическая оценка экспериментально полученных данных на основании сопоставления их с результатами других исследований. Необходимо указывать на особенности проведенного анализа, которые могли быть причиной получения результатов, отличающихся от нормативов или общепринятой практики.

5. в списке использованных источников должны быть указаны источники, из которых были отобраны исходные данные, способы получения этих данных, использованные методики анализа, проводимых оценок, др., а также иные приводимые сведения.

Цифровой материал приводится, как правило, в виде таблиц. Для наглядности рекомендуется включать иллюстративные материалы (графики, диаграммы, схемы и др.). Все иллюстративные материалы и таблицы следует нумеровать (рекомендуется сквозная нумерация в пределах главы).

На все таблицы должны быть ссылки в тексте. При ссылке пишут слово «Таблица» с указанием её номера. Таблица может иметь заголовки и подзаголовки.

Заголовки граф и строк таблицы следует писать с прописной буквы, а подзаголовки - со строчной буквы, если они составляют одно предложение с заголовком. Графы таблицы допускается нумеровать для облегчения ссылок в тексте, при делении таблицы на части, а также при переносе части таблицы на следующую страницу.

Графу «Номер по порядку» в таблицу включать не допускается, порядковые номера показателей следует указывать в первой графе (боковике) таблицы непосредственно перед их наименованием.

Если таблица не размещается на одном листе, допускается делить её на части. Слово «Таблица» указывают один раз слева над первой частью таблицы, над другими частями пишут слова «Продолжение таблицы» с указанием номера таблицы.

Допускается как сквозная нумерация таблицы, так и нумерация в пределах раздела. В этом случае номер таблицы состоит из номера раздела и порядкового номера таблицы, разделенный точкой.

Если все показатели, приведенные в графах таблицы, выражены в одной и той же единице физической величины, то её обозначение необходимо помещать над таблицей справа, а при делении таблицы на части - над каждой её частью.

Повторяющийся в графе текст, состоящий из одного слова, допускается заменять кавычками, если строки в таблице не разделены линиями. Если повторяющийся текст состоит из двух и более слов, то при первом повторении его заменяют словами «то же», а далее кавычками.

Примеры оформления таблиц и иллюстративного материала представлены в Приложении 4 и 5.

В формулах, используемых в курсовой работе, в качестве символов следует применять обозначения, установленные соответствующими государственными стандартами.

Значения символов и числовых коэффициентов, входящих в формулу, должны быть приведены непосредственно под формулой. Значение каждого символа дают с новой строки в той последовательности, в которой они приведены в формуле. Первая строка расшифровки должна начинаться со слова «где» без двоеточия после него.

Формулы нумеруются сквозной нумерацией арабскими цифрами, в пределах курсовой работы, которые ставят на уровне формулы справа в круглых скобках. Одну формулу обозначают - (1).

Ссылки в тексте на номер формулы дают в скобках, например, «...в формуле (1)».

 (1)

где *ПДП* – сумма поступлений денежных средств;

*ДА1, ДА0* – сумма остатка денежных средств организации соответ­ственно на конец и начало рассматриваемого периода;

*ОДП* – сумма расходования денежных средств.

После расшифровки формулы, с новой строки в неё подставляют числовые значения входящих параметров и приводят результат вычисления с обязательным указанием единицы измерения.

В *заключении* обобщаются и излагаются основные выводы и предложения, вытекающие из содержания работы. Предложения должны иметь практическую значимость и обоснованность, четкую конкретную формулировку и по возможности стоимостную оценку эффекта от их внедрения.

В данном разделе не рекомендуется вновь повторять актуальность темы, излагать теоретические положения общего характера. Не рекомендуется также формулировать предложения в виде лозунгов: улучшить организацию производства, автоматизировать учет и т.п. Объём заключения не менее 2-3 страниц.

*Список использованных источников.* В списке литературы должны быть представлены основные источники по теме: нормативно-правовые акты, учебная литература, монографические исследования, статьи и др., в т.ч. переведенные на русский язык и на языке оригинала, статистические издания, справочники и интернет-источники.

Список должен содержать не менее 25 - 30 современных источников, изученных студентом (преимущественно даты издания не более 5-7 лет относительно года написания курсовой работы, кроме исторических тем).

Порядок составления списка использованных источников:

1. Нормативные правовые документы (указываются в порядке их значимости);

2. Книги, статьи, электронные ресурсы на русском языке (указываются в алфавитном порядке);

3. Книги, статьи, электронные ресурсы на иностранном языке (указываются в алфавитном порядке).

На основные приведенные в списке источники должны быть ссылки в тексте курсовой работы Ссылки на литературные источники приводятся в тексте в скобках с указанием страницы, например: [23, с.123] .

Библиографическое описание документов в списке литературы оформляется в соответствии с требованиями ГОСТ . Библиографическое описание работ должно быть точным и полным. Оно должно включать фамилию и инициалы автора (авторов) или титульного редактора (редакторов), полное название книги, место издания, издательство и год издания. При включении в список литературы статей необходимо указать фамилию и инициалы автора (авторов), полное название статьи, название журнала, год выпуска и его номер, а также страницы, на которых опубликована статья.

*Приложения* являются необходимым элементом курсовой работы.

*Обязательными приложениями являются формы бухгалтерской и статистической отчётности предприятия*, используемые в качестве источников информации для проведения аналитических расчётов по выбранной теме, заполненные первичные документы и регистры бухгалтерского учёта. Приложениями могут быть также графический материал, таблицы большого формата, расчеты и т.д.

Каждое приложение следует начинать с новой страницы с указанием в правой части листа слова «Приложение» и заглавной буквы русского алфавита, начиная с А, за исключением букв Ё, 3, Й, О, Ч, Ь, Ы, Ъ.

Приложение может иметь заголовок, который записывают симметрично относительно текста с прописной (заглавной) буквы отдельной строкой.

Приложения имеют общую с остальной частью работы сквозную нумерацию страниц.

В тексте на все приложения даются ссылки (например, *в Приложении А приведены результаты расчетов…*).

Формат приложений А3 (297х420 мм) учитывается как одна страница.

Большое количество приложений оформляется в виде самостоятельного блока в специальной папке.

***Оформление текста***курсовой работы выполняется на листах формата А 4 (210x297 мм) на компьютере. Текст должен быть оформлен в текстовом редакторе Word for Windows версии не ниже 6.0.

Ориентация книжная – для текстовой части работы, книжная и/или альбомная - для приложений.

Параметры страницы - поля (мм): левое – 30, верхнее – 20, нижнее – 20, правое – 10.

Односторонняя печать текста на компьютере, междустрочный интервал – 1,5, шрифт Times New Roman (размер основного текста – 14 пт, размер шрифта сносок, таблиц, приложений – 12 пт). Шрифт заголовков разделов: полужирный, размер 16 пт. Шрифт заголовков подразделов(параграфов): полужирный, размер 14 пт.

Выравнивание текста – по ширине, без отступов между абзацами.

Абзац – 1,27 см.

Расстановка переносов – автоматическая.

Межсимвольный интервал: обычный, межстрочный интервал: полуторный.

Формулы должны быть оформлены в редакторе формул Equation Editor и вставлены в документ как объект.

Размеры шрифта для формул:

- обычный - 14 пт;

- крупный индекс - 10 пт;

- мелкий индекс - 8 пт;

- крупный символ - 20 пт;

- мелкий символ - 14 пт.

Иллюстрации должны быть вставлены в текст:

- либо командами ВСТАВКА-РИСУНОК, которые позволяют вставить рисунки из коллекции, из других программ и файлов, со сканера, созданные кнопками на панели рисования, автофигуры, объекты Word Art, диаграммы (все иллюстрации, вставляемые как рисунок, должны быть преобразованы в формат графических файлов, поддерживаемых Word);

- либо командами ВСТАВКА-ОБЪЕКТ, при этом необходимо, чтобы объект, в котором создана вставляемая иллюстрация, поддерживался редактором Word стандартной конфигурации.

Расстояние от верхней или нижней строки текста до верхней или нижней рамки листа должно быть не менее 10 мм. Расстояние от рамки формы до границ текста в начале и в конце строк должно быть не менее 3 мм.

Абзацы в тексте начинают отступом, равным пяти символам - 15-17 мм.

Текст курсовой работы выполняется на листах формата А4 без рамки, соблюдая следующие размеры полей: левое - не менее 30 мм, правое - не менее 10 мм, верхнее - не менее 15 мм, нижнее - не менее 20 мм.

Страницы следует нумеровать арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту. Номер страницы проставляют внизу страницы по центру без точки в конце.

**3.3 Требования к изложению**

Язык и стиль курсовой работы должен быть точным, ло­гически последовательным.

В курсовой работе (проекте) должны обеспечиваться:

* самостоятельный, творческий характер изложения;
* смысловая законченность, целостность и связность;
* точность использования основного терминологического фон­да соответствующей пауки или сферы деятельности;
* единообразие оформления постановки сходных проблем, применения терминов и понятий, условных обозначений и сокращений слов, развертывания рассуждений, формулиро­вок и выводов;
* объективность изложения;
* четкость и доступность изложения материала;
* соответствие изложения общелитературным нормам.

Для связи слов в сложном предложении необходимо использо­вать составные подчинительные союзы, такие как «между тем как...», «ввиду того что...», «так как...», «оттого что...», а также производные отыменные предлоги: «в соответствии...», «в результате...», «в отличие от...», «наряду с...», «в связи с...» и другие.

Для выражения мнений ученых, на которые ссылается автор кур­совой работы, следует использовать вводные конструкции ти­па: «По мнению С. Ю. Витте, у нас значение законов политической эко­номии и житейское их понимание приняли самое нелепое направле­ние.

Для логической связи между частями работы рекомендуются сле­дующие выражения: «в результате проведенного исследования установ­лено...», «как показал анализ...», «на основании полученных данных...», «резюмируя вышеизложенное...» и т.д.

Стиль письменной научной речи - это безличный монолог. В тек­сте должны употребляться неопределенно-личные предложения.

Примеры:

1. «Предложены мероприятия по снижению технологических потерь...».

2. «Проведенный анализ динамики показателей...».

3. «В результате анализа финансового состояния ТСЖ «Альянс» за 2019- 2021 гт. сделаны следующие выводы...».

Допускается изложение от третьего лица.

Примеры:

1. «Автор полагает...».

2. «По мнению автора...».

3. «По нашему мнению...».

Изложение текста курсовой работы должно иметь самостоятельный характер. Итоговая оценка *оригинальности текста курсовой работы* определяется в системе «Антиплагиат. ВУЗ» (расширенная версия) и закрепляется на уровне:

* не менее 60% для работ, выполненных обучающимися по программам подготовки бакалавров и специалистов;
* не менее 70% - по программам подготовки магистров. Для обучающихся по программам подготовки магистров допускается повышение уровня заимствований в курсовой работе на 10 % (снижение нормы авторского текста до 60 %) по усмотрению научного руководителя в зависимости от корректности цитирования.

**4. Рецензирование курсовой работы**

Курсовая работа подлежит обязательному рецензированию.

Рецензирование курсовой работы проводит ее научный руководитель в срок до двух недель после сдачи.

В письменной рецензии указываются положительные стороны и недостатки курсовой работы, даются рекомендации для возможного продолжения исследования, а также проставляется оценка по системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно».

Студент, получивший неудовлетворительную оценку должен ее доработать с учётом сделанных замечаний и повторно представить научному руководителю не позднее чем за две недели до начала экзаменационной сессии вместе с прежним вариантом работы.

**5. Защита курсовой работы**

Студент, получив положительную рецензию на курсовую работу от руководителя, должен подготовить доклад, в котором кратко и четко изложить основные положения курсовой работы. Важно не только написать качественную работу, но и уметь защитить ее, так как высокая оценка руководителя может быть снижена из-за плохой защиты.

В докладе для защиты следует отметить: чем руководствовался студент при исследовании темы; что являлось предметом и объектом; какие результаты получены; каковы основные выводы.

Доклад должен быть кратким, содержательным, точным, формулировки обоснованными и лаконичными. Приветствуется сопровождение доклада презентацией.

По окончании доклада руководитель курсовой работы задает студенту вопросы. Вопросы могут относиться к теме курсовой работы или другим темам изучаемой дисциплины.

Оценивается курсовая работа по 4-х балльной системе (отлично, хорошо, удовлетворительно, неудовлетворительно).

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«РОССИЙСКИЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Г.В. ПЛЕХАНОВА»**

**ОРЕНБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ РЭУ ИМ. Г.В. ПЛЕХАНОВА**

Кафедра финансов и менеджмента

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

**КУРСОВАЯ РАБОТА**

по дисциплине: **Финансовый менеджмент**

ТЕМА Анализ финансового состояния предприятия (на примере ООО «ЮУГПК»)

Выполнил: Иванов И.И

студент 22 группы

направления «Экономика»

профиль (направленность программы)

«Финансы и кредит»

Проверил: старший преподаватель

Колодяжная А.Ю.

Оренбург – 2024

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

**Содержание**

Введение 3

1 Теоретические аспекты анализа финансового состояния организации 6

1.1 Понятие, цель и задачи анализа финансового состояния

организации 6

1.2 Методики анализа финансового состояния организации 9

1.2 Информационная база анализа финансового состояния

организации 13

2.Анализ финансового состояния ООО «ЮУГПК» 16

2.1 Организационно-экономическая характеристика ООО «ЮУГПК» 16

2.2 Анализ активов и капитала организации 20

2.3 Анализ финансовой устойчивости 26

2.4.Анализ рентабельности и деловой активности 32

2.5 Рекомендации по результатам проведённого исследования 36

Заключение 41

Список использованных источников 43

Приложения 46

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

**Введение**

Результаты деятельности хозяйствующих субъектов находятся в сильной зависимости от наличия и эффектив­ности использования финансовых ресурсов, обеспечивающих жизнедеятельность организации. Поэтому финансы организации являются не только системообразующим элементом осуществления самой хозяйственной деятельности, но конечным результатом представленным прибылью.

Одно из важнейших условий успешного управления финансами организации - проведение глубокого анализа, позволяющего наиболее точно оценить неопределенность ситуации с помощью современных методов исследования. В связи с этим существенно возрастает приоритет и роль финансового анализа, основным содержанием которого является комплексное системное изучение финансового состояния организация.

Анализ финансового состояния позволяет оценить основные результаты деятельности предприятия, выявить резервы повышения его рыночной стоимости и обеспечения дальнейшего эффективного развития. Результаты анализа финансового состояния являются основой принятия управленческих решений, выработки стратегии дальнейшего развития организации, а также инструментом достижения делового успеха для любой организации. Поэтому, чтобы обеспечить эффективное функционирование хозяйствующего субъекта в современных условиях, управленческому персоналу необходимо, прежде всего, уметь реально оценивать финансовое состояние, как своей организации, так и существенных потенциальных конкурентов.

Вышесказанное обуславливает актуальность курсовой работы и предопределяет её цель и задачи.

Целью курсовой работы является анализ финансового состояния организации, выработка рекомендаций по повышению его устойчивости на примере ООО «ЮУГПК».

Для достижения поставленной цели были решены следующие основные задачи:

1) раскрыта сущность понятия «анализ финансового состояния организации», обозначены основные цели и задачи его осуществления;

2) рассмотрены основные методики анализа финансового состояния организации, применяемые в настоящее время;

3) представлен состав информационной базы анализа финансового состояния организации;

4) дана организационно-экономическая характеристика исследуемой организации – ООО «ЮУГПК»;

3) проанализирован состав, структура активов и капитала исследуемой организации, а также рассчитаны показатели ликвидности и платёжеспособности;

4) осуществлен анализ финансовой устойчивости организации;

5) рассчитаны и проанализированы показатели, характеризующие рентабельность и деловую активность ООО «ЮУГПК»;

6) разработаны рекомендации по повышению устойчивости финансового состояния исследуемой организации.

Объект исследования – ООО «ЮУГПК».

Предмет исследование – финансовое состояние ООО «ЮУГПК», характеризуемое комплексом взаимосвязанных показателей.

Информационной базой исследования послужили данные бухгалтерской отчётности ООО «ЮУГПК», локальные нормативные акты и положения организации, учебники, учебные пособия по теме исследования, материалы периодических изданий и Интернет-ресурсов.

При написании курсовой работы применялись такие методы исследования, как горизонтальный и вертикальный анализ, метод расчёта и интерпретации относительных и абсолютных коэффициентов, характеризующих финансовое состояние организации, анализ и синтез данных, графический метод, факторный анализ, метод цепных подстановок.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Таблица 2.1 - Вертикальный анализ баланса ООО «ЮУГПК» за 2017-2019 гг.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей | 2017 г. | | 2018 г. | | 2019 г. | | Изменение в структуре 2019 г. к 2017 г.,% |
| тыс. руб. | в % к итогу | тыс. руб. | в % к итогу | тыс. руб. | в % к итогу |
| Актив | | | | | | | |
| Внеоборотные активы | | | | | | | |
| Основные средства | 7405 | 46,05 | 7098 | 43,00 | 8678 | 50,02 | 3,97 |
| Финансовые вложения | 2 | 0,01 | 2 | 0,01 | 2 | 0,01 | 0,00 |
| Итого по разделу I | 7407 | 46,06 | 7100 | 43,01 | 8680 | 50,03 | 3,97 |
| II. Оборотные активы | | | | | | | |
| Запасы | 3142 | 19,54 | 4050 | 24,54 | 3371 | 19,43 | -0,11 |
| Дебиторская задолженность | 4606 | 28,64 | 3693 | 22,37 | 2671 | 15,39 | -13,25 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 927 | 5,76 | 1664 | 10,08 | 2628 | 15,15 | 9,38 |
| Итого по разделу II | 8675 | 53,94 | 9407 | 56,99 | 8670 | 49,97 | -3,97 |
| БАЛАНС | 16082 | 100,0 | 16507 | 100,0 | 17350 | 100,0 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Пассив | | | | | | | |
| Капитал и резервы | | | | | | | |
| Уставный капитал | 1967 | 12,23 | 1967 | 11,92 | 1967 | 11,34 | -0,89 |
| Переоценка внеоборотных активов | 12665 | 78,75 | 12665 | 76,73 | 12665 | 73,00 | -5,76 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | -1263 | -7,85 | 96 | 0,58 | 442 | 2,55 | 10,40 |
| Итого по разделу III | 13369 | 83,13 | 14728 | 89,22 | 15074 | 86,88 | 3,75 |
| Краткосрочные обязательства | | | | | | | |
| Заемные средства | 209 | 1,30 | 57 | 0,35 | 57 | 0,33 | -0,97 |
| Кредиторская задолженность | 2504 | 15,57 | 1722 | 10,43 | 2219 | 12,79 | -2,78 |
| Итого по разделу V | 2713 | 16,87 | 1779 | 10,78 | 2276 | 13,12 | -3,75 |
| БАЛАНС | 16082 | 100,0 | 16507 | 100,0 | 17350 | 100,0 | - |

Таблица 2.2 – Динамика значений коэффициентов ликвидности ООО «ЮУГПК» за 2017-2019 гг.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | Нормативное значение | Отклонение (+/-) | | |
| 2018 г. от  2017 г. | 2019 г.  от  2018 г. | 2019 г.  от  2017 г. |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,34 | 0,94 | 1,15 | 0,2-0,5 | 0,6 | 0,21 | 0,81 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 0,34 | 0,94 | 1,15 | 0,7-1 | 0,6 | 0,21 | 0,81 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 3,2 | 5,29 | 3,81 | 1,5-2,5 | 2,09 | -1,48 | 0,61 |

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

Рисунок 2.1 – Состав и структура доходов ООО «Контур», %