

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Оренбургский государственный университет»

Кафедра экономического управления организацией

Н.В. Иночкина, Е.В. Смирнова

# **ПЛАНИРОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИИ**

Методические указания

Рекомендовано к изданию редакционно-издательским советом федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет» для обучающихся по образовательной программе высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Оренбург  
2019

УДК 005.51:658.5 (076.5)  
ББК 65.291.23я7  
И 68

Рецензент - доктор экономических наук, профессор Е.Г. Чмышенко

**Иночкина, Н.В.**  
И 68 Планирование на предприятии: методические указания к курсовой работе /Н.В. Иночкина, Е.В. Смирнова. - Оренбург: ОГУ, 2019. - 55 с.

Методические указания включают тематику курсовых работ, примерные планы, рекомендации по содержанию и использованию литературы.

Методические указания предназначены для выполнения курсовых работ по дисциплине «Планирование на предприятии» для обучающихся очной и заочной форм обучения по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «Экономика предприятий и организаций».

УДК 005.51:658.5 (076.5)  
ББК 65.291.23я7

© Иночкина Н.В.,  
Смирнова Е.В., 2019  
© ОГУ, 2019

## Содержание

Введение .....	5
1 Основные требования к курсовой работе .....	8
2 Выбор темы курсовой работы.....	8
2.1 Перечень рекомендуемых тем курсовых работ .....	9
3 Общие сведения о содержании и оформлении курсовой работы .....	11
4 Содержание основной части пояснительной записки курсовой работы.....	13
5 Рецензия руководителя курсовой работы.....	19
6 Защита курсовой работы .....	20
7 Литература, рекомендуемая для выполнения курсовой работы .....	21
Приложение А Пример содержания аннотации по теме: «Планирование производства и реализации продукции на промышленном предприятии» .....	28
Приложение Б Примерный план курсовой работы по теме: «Планирование производства и реализации продукции на промышленном предприятии» .....	29
Приложение В.1 План производства и реализации продукции в натуральном выражении на 20__г. ....	30
Приложение В.2 План производства и реализации продукции в стоимостном выражении на 20 __г. ....	31
Приложение Г Расчет баланса производственной мощности по видам продукции (работ, услуг) на конец планируемого периода .....	32
Приложение Д.1 Баланс материальных ресурсов на 20__г. ....	33
Приложение Д.2 Баланс электроэнергии (топлива) на 20__г. ....	33
Приложение Д.3 Плановые мероприятия по экономии сырья, материалов, топлива и энергии в 20__г. ....	34
Приложение Д.4 План материально-технического обеспечения в 20 __г. ....	35
Приложение Е.1 Сводный расчет повышения производительности труда за счет технико-экономических факторов.....	36
Приложение Е.2 Расчет технической трудоемкости в плановом периоде.....	37
Приложение Е.3 Расчет трудоемкости производственной программы на 20__г. ....	38

Приложение Е.4 Баланс рабочего времени .....	39
Приложение Е.5 План потребности в персонале и источники его обеспечения на 20__г.....	40
Приложение Е.6 План подготовки, переподготовки и повышения квалификации ...	41
Приложение Е.7 План организации труда в 20__г. ....	42
Приложение Ж План по оплате труда на 20__г. ....	43
Приложение И.1 План по себестоимости продукции на 20__г.....	44
Приложение И.2 Расчет снижения себестоимости сравнимой товарной продукции в 20__г.....	46
Приложение И.3 Смета затрат на производство в 20__г. ....	46
Приложение И.4 Свод затрат на производство в 20__г. ....	47
Приложение К.1 Плановый отчет о финансовых результатах на 20__г.....	48
Приложение К.2 Плановый поток наличности на 20__г.....	49
Приложение К.3 Прогнозный баланс на 20__г. ....	51
Приложение К.4 Расчет прибыли от продаж товарной продукции на 20__г. ....	53
Приложение К.5 План финансирования капитальных вложений на 20__г. ....	54
Приложение Л План технического и организационного развития на 20__г. ....	55

## Введение

В системе профессиональной подготовки бакалавров по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль подготовки «Экономика предприятий и организаций» дисциплина «Планирование на предприятии» занимает одно из ведущих мест и является профилирующей. Она относится к обязательным дисциплинам вариативной части блока 1 «Дисциплины (модули)».

Важным этапом подготовки студентов по дисциплине «Планирование на предприятии» является организация выполнения курсовых работ, способствующих закреплению теоретических знаний и приобретению практических навыков в разработке оптимальных плановых показателей с учётом ограниченных экономических ресурсов на предприятии – объекте исследования.

Курсовая работа выполняется в соответствии с учебным планом и имеет своей целью систематизацию, закрепление и расширение теоретических знаний и практических навыков по дисциплине, их применение при решении конкретных экономических задач; развитие опыта ведения самостоятельной работы, применение методик исследования и экспериментирования при решении разрабатываемых в курсовой работе вопросов; выяснение подготовленности обучающихся к самостоятельной работе.

Целью изучения дисциплины «Планирование на предприятии» является реализация требований, установленных ФГБОУ ОГУ к подготовке бакалавров по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль подготовки «Экономика предприятий и организаций», утвержденный приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12 ноября 2015 г. № 1327. Результатом освоения дисциплины «Планирование на предприятии» является формирование у обучающихся компетенций: ПК-2, ПК-3, ПК-5.

Основные задачи методических указаний:

- сформировать у обучающихся представления о научно-исследовательской работе и процессе написания курсовой работы;
- научить ставить проблему, цель, задачи курсовой работы, формулировать

объект и предмет работы;

- способствовать формированию исследовательских и аналитических навыков, умение работать с нормативными, плановыми и отчетными документами;

- обеспечить развитие навыков самостоятельного проведения исследования с помощью различных методов;

- изучить вопросы организации и методологии планирования;

- сформировать знания о современных методах и приемах планирования;

- получить практические навыки последовательности разработки планов, проведения плановых расчетов;

- помочь формулировать оценки и выводы по проведенным этапам работы;

- оформлять и защищать курсовую работу.

Курсовая работа по дисциплине представляет собой законченную разработку выбранной темы и должна включать в себя:

- теоретическую часть, в которой обучающиеся должны продемонстрировать знания теоретических основ планирования на предприятии;

- аналитическую часть, в которой необходимо исследовать состояние исследуемого объекта с использованием современного аналитического инструментария;

- практическую часть, в которой обучающиеся должны показать умение использовать методики планирования для выбранной функциональной области, обосновать основные направления совершенствования и перспективы развития систем планирования исследуемого объекта.

Выполнение курсовой работы включает следующие этапы:

- ознакомление с основными требованиями, предъявляемыми к курсовой работе;

- выбор и закрепление темы курсовой работы, получение задания на курсовую работу;

- составление плана и согласование его с руководителем курсовой работы;

- сбор практического материала;

- написание и оформление курсовой работы;

- подготовка курсовой работы к защите;
- защита курсовой работы.

В методических указаниях рассмотрены все этапы подготовки курсовой работы и порядок её защиты.

Нормативно-правовой базой для написания методических указаний являются:

- Федеральный закон от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»;

- Федеральный закон от 23 июня 2016 г. № 210-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О стратегическом планировании в Российской Федерации»;

- Федеральный закон от 3 июля 2016 г. № 277-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» и Федеральный закон «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

В процессе написания методических указаний были использованы труды следующих ученых-экономистов: А.И. Ильин, М.И. Бухалков, Е.В. Смирнова, В.А. Горемыкин, Л.Е. Басовский, М.М. Алексеева, Р.В. Савкина, Р.А. Афитова и др.

## **1 Основные требования к курсовой работе**

Курсовая работа по планированию на предприятии способствуют закреплению у обучающихся теоретических знаний и приобретению практических навыков в разработке оптимальных плановых показателей с учетом действующих ограничений экономических ресурсов на конкретном предприятии. В соответствии с основными задачами планирования на различных предприятиях устанавливается примерная тематика курсовых работ для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль подготовки «Экономика предприятий и организаций».

## **2 Выбор темы курсовой работы**

Обучающимся предоставляется право самостоятельного выбора темы курсовой работы из объявленного перечня. Он также имеет право предложить свою тему с обоснованием целесообразности ее разработки. Это относится, прежде всего, к обучающимся, которые продолжительное время собирали и обрабатывали материал по определенной тематике. При выборе темы курсовой работы также следует исходить из того, по какой из них представится возможность наиболее полно собрать фактическую информацию, то есть, с учётом практических материалов конкретного предприятия – объекта исследования.

Представленная в методичке тематика курсовых работ охватывает наиболее актуальные направления, связанные с реализацией плановой деятельности на предприятии. Предложенная тематика курсовых работ может периодически пересматриваться с целью включения в неё новых актуальных для науки и практики вопросов.

При выборе темы курсовой работы следует руководствоваться следующими положениями:

- выбор темы осуществляется в соответствии с объектом и предметом исследования будущей выпускной квалификационной работы;



- научный и практический интерес студента (относится, прежде всего, к студентам, которые продолжительное время собирали и обрабатывали материал по конкретной теме);

- по какой из рекомендуемых тем студент сможет наиболее полно собрать материал, широко использовать практику работы предприятия.

По одному тематическому направлению могут выполнять курсовые работы несколько студентов, если объекты их изучения или круг рассматриваемых вопросов различны. Эти различия отражаются в плане курсовой работы.

## **2.1 Перечень рекомендуемых тем курсовых работ**

- 1 Организация плановой деятельности на предприятии.
- 2 Снижение факторов неопределенности в планировании на предприятии.
- 3 Методы обоснования плановых решений на предприятии.
- 4 Организационная структура планирования на предприятии.
- 5 Программы, проекты в плановой деятельности предприятия.
- 6 Использование анализа внешней и внутренней среды в планировании на предприятии.
- 7 Оценка и анализ конкурентоспособности предприятия в планировании
- 8 Формулирование миссии и целей организации в стратегическом планировании.
- 9 Разработка стратегий развития с целью повышения конкурентоспособности предприятия.
- 10 Стратегическое планирование на предприятии отрасли (машиностроение, электроэнергетика, пищевая промышленность, нефтедобывающая, газовая, химическая и т.д.).
- 11 Обоснование выбора стратегий в планировании на предприятии.
- 12 Тактическое планирование на предприятии.
- 13 Особенности оперативно-производственного планирования на предприятии.

- 14 Применение оперативно-календарного планирования на предприятии.
- 15 Планирование производства и реализации продукции на предприятии.
- 16 Планирование производственной программы предприятия.
- 17 Формирование портфеля заказов на предприятии.
- 18 Планирование сбытовой деятельности предприятия.
- 19 Планирование использования производственных мощностей промышленного предприятия.
- 20 Планирование производственного потенциала предприятия.
- 21 Планирование материально-технического снабжения на предприятии.
- 22 Разработка плановых балансов материально-технических ресурсов на предприятии.
- 23 Планирование потребности в материально-технических ресурсах на предприятии.
- 24 Планирование потребности предприятия в персонале.
- 25 Планирование производительности труда на предприятии.
- 26 Планирования фонда оплаты труда и среднемесячной заработной платы.
- 27 Социальное планирование на предприятии.
- 28 Нормирование оборотных средств в планировании на предприятии.
- 29 Планирование себестоимости продукции (работ, услуг) предприятия.
- 30 Планирование снижения себестоимости продукции (работ, услуг) на предприятии.
- 31 Планирование цен на выпускаемую продукцию предприятия.
- 32 Планирование издержек и доходов предприятия.
- 33 Планирование и калькулирование себестоимости продукции предприятия.
- 34 Оперативно-финансовое планирование на предприятии.
- 35 Планирование финансовых результатов на промышленном предприятии.
- 36 Планирование финансового потенциала организации.
- 37 Финансовое планирование на промышленном предприятии.
- 38 Плановое бюджетирование как инструмент оперативного финансового планирования на предприятии.

- 39 Планирование инвестиций на промышленном предприятии.
- 40 Планирование инновационной деятельности предприятия.
- 41 Планирование внешнеэкономической деятельности предприятия.
- 42 Планирование научно-технического развития промышленного предприятия.
- 43 Оценка качества планов на предприятии.
- 44 Учет риска в обосновании плановых решений на предприятии.

### **3 Общие сведения о содержании и оформлении курсовой работы**

Курсовая работа состоит из текстовой части, содержащей решение задач, установленных заданием. Текстовая часть оформляется в виде пояснительной записки. Объем пояснительной записки курсовой работы должен составлять не менее 30 – 35 страниц машинописного текста, оформленного согласно общим требованиям и правилам оформления СТО 02069024.101–2015 Работы студенческие.

Пояснительная записка курсовой работы должна содержать следующие структурные элементы:

- титульный лист
- задание;
- аннотацию;
- содержание;
- введение;
- основную часть;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Титульный лист является первым листом курсовой работы. Переносы слов в надписях титульного листа не допускаются. На титульном листе указывают классификационный код, порядок присвоения которого представлен в пункте 12. общих требований и правил оформления СТО 02069024.101–2015 Работы

студенческие. Пример оформления титульного листа курсовой работы приведен в приложении Ф СТО 02069024.101 - 2015 Работы студенческие. В шифре первые шесть цифр после кода организации разработчика – ОГУ обозначают шифр направления подготовки – 38.03.01. Далее следуют четыре цифры, обозначающие код вида документа (3), характеристика темы курсовой работы (0), год издания и работы (в примере указан 19 год). Следующие три цифры – последние три цифры номера зачетной книжки. Последними в строке шифра через пробел указывается шифр документа (для направления подготовки 38.03.01 Экономика необходимо указывать – 00).

Бланк задания следует помещать после титульного листа. Задание должно включать исходные данные, объем и срок выполнения курсовой работы с подписями руководителя и исполнителя. Пример оформления бланка задания приведен в приложении Х СТО 02069024.101 - 2015 Работы студенческие.

Аннотация является третьим листом пояснительной записки курсовой работы. Аннотация - это краткая характеристика курсовой работы с точки зрения содержания, назначения и полученных результатов работы. Пример содержания аннотации по теме: «Планирование производства и реализации продукции на промышленном предприятии» представлен в приложении А.

Основная часть курсовой работы. Текст основной части разделяют на разделы, подразделы, пункты. Разделы должны иметь порядковые номера в пределах всего текста, обозначенные арабскими цифрами без точки. Подразделы должны иметь нумерацию в пределах каждого раздела, номера подразделов состоят из номера раздела и подраздела, разделенные точкой. В конце номера подраздела точка не ставится. Подраздел допускается разбивать на пункты, нумерация которых выполняется аналогично.

Список использованных источников. В конце текста приводится список литературы, нормативно-правовой и другой документации, использованной при составлении пояснительной записки курсовой работы. Литература записывается и нумеруется в порядке её упоминания в тексте. Ссылки на литературные источники приводятся в тексте и квадратных скобках в порядке их перечисления по списку

источников, например, [3], [18].

Приложения являются необходимым элементом курсовой работы по дисциплине «Планирование на предприятии (продвинутый курс)». Обязательными приложениями являются формы бухгалтерской и статистической отчетности предприятия, используемые в качестве источников информации для проведения аналитических и плановых расчетов по выбранной теме. Приложениями могут быть также графический материал, таблицы большого формата, расчеты, описания алгоритмов и т.д.

#### **4 Содержание основной части пояснительной записки курсовой работы**

Рекомендуется придерживаться следующего содержания основной части курсовой работы.

«Введение» является вступлением к курсовой работе. В нем необходимо обосновать теоретическую и практическую актуальность темы. С этой целью приводятся предмет курсовой работы и кратко характеризуются проблемы и текущее состояние. Указывается объект – промышленное предприятие, по данным которого будет проводится практическая часть курсовой работы, далее формируется цель, определяются задачи курсовой работы, дается характеристика исходной теоретической, методической, информационной и экономико-статистической базы. Объем «Введения» должен составлять 1,5 – 2 страницы.

«Основная часть». Рекомендуется придерживаться следующей структуры основной части курсовой работы:

Раздел 1. Теоретические и методические основы предметной области планирования.

Раздел 2. Анализ и оценка действующей системы планирования на предприятии - объекте исследования.

Раздел 3. Разработка и экономическое обоснование раздела плана предприятия – объекта исследования. Или рекомендации по совершенствованию действующей

системы планирования той предметной области, над которым ведется исследование.

В курсовой работе рекомендуется следующим образом раскрывать содержание основных ее разделов.

***Раздел 1. Теоретические и методические основы предметной области планирования.***

Целесообразно начинать изложение с оценки степени изученности исследуемой темы, раскрыть вопросы, которые к настоящему времени теоретически и практически решены, а также дискуссионные, с различных точек зрения, освещаемые в научной литературе. Здесь необходимо сопоставить различные точки зрения отечественных и зарубежных авторов на поставленную проблему, дать их критический анализ и на этой основе определить системный подход к ее решению, сформулировать предлагаемые методы планирования. При этом необходимо высказать авторскую точку зрения и обосновать ее. Также следует осветить возможные изменения в методологии рассматриваемой области планирования в обозримый период.

Большое значение имеет правильная трактовка используемых понятий, употребляемые термины должны быть общепринятыми либо приводиться со ссылкой на автора.

В разделе дается обзор зарубежной и современной отечественной литературы по рассматриваемой области планирования, даётся сравнительная характеристика методик разработки конкретного раздела плана развития предприятия, приводится перечень и характеристика источников информации, используемых для разработки планов.

В процессе подбора, изучения имеющихся литературных источников необходимо найти сходство и различия точек зрения разных авторов, дать их анализ и обосновать свою позицию по данному вопросу.

Любая методика планирования будет представлять собой наказ или методологические советы по разработке планов предприятия.

Характеристику методик планирования следует производить с учётом содержащихся в них элементов:

- формулировок целей и задач планирования;

- объектов планирования;
- систем планово-экономических показателей, используемых в расчетах;
- советов по последовательности и периодичности проведения плановых расчётов;
- описания способов проведения плановых расчётов;
- источников данных, применяемых в планово-экономических расчетах;
- указаний по организации процесса планирования (какие лица, службы будут участвовать в процессе планирования);
- технических средств, которые целесообразно использовать при разработке планов;
- формы документов, которыми лучше всего оформлять результаты планирования;
- потребителей результатов планирования.

При подготовке методической части курсовой работы необходимо подготовить формы сбора первичной информации, а также методики ее обработки и анализа.

Эта глава служит теоретической базой для последующего исследования фактических данных и разработки практических рекомендаций по выявлению внутрихозяйственных резервов. Завершается глава краткими выводами, позволяющими перейти к последующему изложению учебного материала.

Объем данного раздела должен составлять 20-25 % от общего объема работы.

## ***Раздел 2. Анализ и оценка действующей системы планирования на предприятии - объекте исследования.***

Изложение текстовой части раздела целесообразно начать с организационно-экономической характеристики объекта и предмета исследования. Необходимо привести перечень экономических показателей (таблица 1), характеризующих деятельность предприятия за последние три года (в графах таблицы необходимо указывать года), данные о его организационно-правовой форме и видах деятельности.

На основе выбранной методики анализа исследуется состояние действующей системы планирования на предприятии.

Таблица 1 – Экономические показатели производственно-хозяйственной деятельности предприятия

Показатели	Годы			Отклонение (+, -)		Темп роста, %	
	предшествующий 20__	предыдущий 20__	отчетный 20__	предыдущего от предшествующего	отчетного от предыдущего	предыдущий к предшествующему	отчетный к предыдущему
1	2	3	4	5	6	7	8
1 Выручка, тыс. руб.							
2 Прибыль от продаж, тыс. руб.							
3 Полная себестоимость продаж (включая коммерческие и управленческие расходы), тыс. руб.							
4 Среднесписочная численность промышленно-производственного персонала (ППП), чел.							
5 Фонд оплаты труда ППП, тыс. руб.							
6 Основные средства (среднегодовая стоимость), тыс. руб.							
7 Оборотные средства (среднегодовая стоимость), тыс. руб.							
8 Материальные затраты, тыс. руб.							
9 Производительность труда, тыс. руб.							
10 Затраты на 1 рубль выручки, руб.							
11 Фондоотдача, руб.							
12 Материалоотдача, руб.							
13 Оборачиваемость оборотных средств, количество оборотов							
14 Рентабельность продукции (работ, услуг), %						-	-
15 Рентабельность активов по чистой прибыли, %						-	-



Анализ действующей системы планирования следует проводить по каждому её элементу. В качестве элементов рекомендуется использовать следующие: систему принципов, регулирующих и регламентирующих осуществление процесса планирования; систему методов и методик; информационную систему; систему планов; систему показателей и нормативов; организационную структуру планирования; процесс планирования.

При этом необходимо детально осветить следующие аспекты:

- 1) наличие координирующего планового органа.
- 2) происхождение источников информации для планирования.
- 3) применяемые виды планирования (стратегическое, тактическое, оперативное) и их описание.
- 4) наличие опыта в бизнес-планировании.
- 5) количество уровней организационной структуры планирования.
- 6) нормативное обеспечение планирование (положение о планово-экономическом отделе, должностные инструкции).

В качестве исходной информации для анализа могут быть использованы планы работы предприятия, годовые финансовые отчеты, статистическая отчетность и другая документация, полученная и использованная обучающимися во время прохождения производственной практики.

Исходная информация, используемая для обоснования и анализа, должна быть достаточно полной, достоверной и релевантной с тем, чтобы, опираясь на нее, можно было бы проанализировать и оценить состояние дел, выявить резервы, наметить пути их использования, а также устранить недостатки в работе.

Объем и характер исходной информации зависит от принятой методики исследования. Анализ и оценка состояния дел на предприятии (объекте исследования) предполагает обработку статистической информации не менее, чем за последние три года. Анализ и обработка цифровой информации проводится с помощью современных, как неформализованных, так и формализованных методов анализа.

Объем данного раздела должен составлять около 30 % от общего объема

курсовой работы.

***Раздел 3. Разработка и экономическое обоснование раздела плана предприятия – объекта исследования.***

Результаты анализа, проведенного во втором разделе курсовой работы и выявленные внутрихозяйственные резервы, служат основой для разработки и экономического обоснования конкретного раздела плана предприятия (объекта исследования).

В работе необходимо: наметить пути использования выявленных резервов, устранения недостатков в деятельности предприятия - объекта исследования, **осуществить плановые расчёты, с использованием выбранной методики, обосновав при этом соответствующие плановые решения.** Отдельные выходные формы разделов планов представлены в приложениях В – К. В Приложении В 2 представлен план производства и реализации продукции в стоимостном выражении, в котором необходимо учитывать те подпункты, которые будут отражать специфику деятельности предприятия – объекта исследования. Заполнять таблицу следует с учетом этих особенностей выбрав нужный критерий или поставить прочерки в соответствующей строке.

Разработка рекомендаций предполагает, что на основании результатов анализа, выявленных недостатков, студент приводит полные и аргументированные предложения и рекомендации по совершенствованию действующей на предприятии системы планирования.

Объем данного раздела должен составлять не менее 35 % от общего объема работы.

В «Заключении» следует отразить основные выводы и рекомендации, вытекающие из результатов выполненной курсовой работы.

Объем «Заключения» должен составлять 2-3 страницы.

Примерный план курсовой работы по теме: «Планирование производства и реализации продукции на промышленном предприятии» представлен в приложении Б.

## 5 Рецензия руководителя курсовой работы

Требования к представлению курсовой работы на рецензию руководителю общепринятые и сводятся к следующим правилам:

1 Курсовая работа должна быть подписана студентом с указанием даты выполнения.

2 На титульном листе курсовой работы обязательно должна быть дата и номер регистрации курсовой работы на кафедре.

3 Оформление курсовой работы должно соответствовать принятым в университете требованиям и правилам.

4 Структура работы должна соответствовать требованиям, изложенным в настоящих методических указаниях. Каждая таблица должна сопровождаться краткими пояснениями к расчетам и выводами.

5 Все страницы работы должны быть пронумерованы и иметь стандартные поля для пометок рецензента (преподавателя).

6 В конце курсовой работы нужно привести список используемой литературы.

Небрежно оформленная курсовая работа возвращается студенту без рецензирования.

После получения курсовой работы руководитель составляет письменную рецензию.

В рецензии руководитель курсовой работы:

- обосновывает актуальность темы;

- дает общую оценку содержания курсовой работы с описанием ее отдельных направлений по разделам: обоснованности выводов и предложений, логики переходов от раздела к разделу и т.д.; описывает положительные стороны работы и формулирует замечания по ее содержанию и рекомендации по возможной доработке курсовой работы.

Рецензия руководителя курсовой работы подписывается с указанием должности, ученой степени и звания.

## 6 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 планирования; какие результаты получены; каковы основные выводы. Доклад должен быть кратким, содержательным, точным, формулировки обоснованными и лаконичными. Он должен быть подготовлен письменно, но выступать на защите следует, не зачитывая текст.

Защита курсовой работы происходит на кафедре экономического управления организацией. 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).

В результате выполнения курсовой работы по дисциплине «Планирование на предприятии (продвинутый курс)» студент должен научиться:

- разрабатывать ресурсные планы предприятия;
- давать оценку действующей на предприятии системе планирования;
- разрабатывать перспективные и текущие планы предприятия и его подразделений;
- разрабатывать бизнес-планы конкретных проектов;
- формировать производственные планы предприятия;
- рассчитывать калькуляцию себестоимости продукции, сметы затрат на производство продукции (работ, услуг), обосновывать мероприятия по снижению себестоимости продукции;

- разрабатывать мероприятия по экономии материальных ресурсов;
- разрабатывать финансовый план предприятия;
- осуществлять анализ внешней среды и результатов деятельности предприятия с целью выявления возможностей, угроз и внутривозможностных резервов;
- осуществлять в соответствии с поставленными целями выбор методики плановых расчетов для разработки функциональных разделов планов развития предприятия;
- обобщать в выводах результаты исследования.

После защиты курсовая работа сдается руководителем в архив кафедры.

## **7 Литература, рекомендуемая для выполнения курсовой работы**

### **Основная литература**

1 О стратегическом планировании в Российской Федерации [Электронный ресурс].: Федер. закон от от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ : в редакции 28 декабря 2013 г. // Федеральная антимонопольная служба / Сайт зарегистрирован Роскомнадзором в качестве средства массовой информации. Регистрационное свидетельство Эл № ФС77-24394 от 15 мая 2006 г. – Режим доступа: [http://www.fas.gov.ru/legislative-acts/legislative-acts\\_9498.html](http://www.fas.gov.ru/legislative-acts/legislative-acts_9498.html).

2 О внесении изменений в Федеральный закон «О стратегическом планировании в Российской Федерации [Электронный ресурс].: Федер. закон от от 23 июня 2016 г. № 210-ФЗ // Информационно-правовой портал Гарант.ру / Портал ГАРАНТ.РУ зарегистрирован в качестве сетевого издания Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзором), Эл № ФС77-58365 от 18 июня 2014 года. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/hotlaw/federal/759840/>

3 О внесении изменений в Федеральный закон «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» и Федеральный закон «О

стратегическом планировании в Российской Федерации [Электронный ресурс].: Федер.закон от 3 июля 2016 г. № 277-ФЗ // Информационно-правовой портал Гарант.ру / Портал ГАРАНТ.РУ зарегистрирован в качестве сетевого издания Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзором), Эл № ФС77-58365 от 18 июня 2014 года. – Режим доступа: <http://base.garant.ru/71435034/>

4 Бабич, Т.Н. Прогнозирование и планирование в условиях рынка : учеб. пособие. / Т.Н. Бабич, И.А. Козьева, Ю.В. Вертакова, Э.Н. Кузьбожев. – М.: ИНФРА-М, 2017. – 336 с. – (Высшее образование: Бакалавриат). – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=851194>

5 Басовский, Л. Е. Прогнозирование и планирование в условиях рынка: учеб. пособие / Л. Е. Басовский. - М. : ИНФРА-М, 2012. - 260 с. - (Высшее образование). - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-16-004198-8.

6 Бухалков, М. И. Планирование на предприятии: учебник / М.И. Бухалков. - 4-е изд., испр. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 411 с.: 60x90 1/16. (Высшее образование). (переплет) ISBN 978-5-16-003931-2. – Режим доступа:<http://znanium.com/bookread2.php?book=426964>.

7 Внутрикорпоративное финансовое планирование и бюджетирование: учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по направлениям подготовки "Экономика", "Менеджмент" / [М. И. Ермилова и др.]; Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Рос. экон. ун-т им. Г. В. Плеханова". – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 207 с. : ил., табл. - Глоссарий: с. 166-168. - Библиогр.: с. 169-170. - Прил.: с. 171-207. - ISBN 978-5-238-03088-3.

8 Волосухин, В.А. Планирование научного эксперимента: учебник / В.А.Волосухин, А.И.Тищенко, 2-е изд. - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 176 с.: 60x88 1/16. - (Высшее образование: Магистратура) (Обложка) ISBN 978-5-369-01229-1. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=516516>

9 Горемыкин, В. А. Планирование на предприятии: учебник и практикум: учебник для бакалавров / В. А. Горемыкин.- 9-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2016. - 858 с. : ил. - (Бакалавр. Базовый курс). - На обл. и тит. л.: Книга

доступна в электронной библиотечной системе biblio-online.ru. - Прил.: с. 579-855. - Библиогр.: с. 856-857. - ISBN 978-5-9916-3329-1.

10 Ильин А.И. Планирование на предприятии: учебное пособие / А.И.Ильин. – 9-е изд., стереотип. - Минск: Новое знание; М. ИНФРА-М, 2011.–768 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-985-475-437-6 (Новое знание); ISBN 978-5-16-004691-4 (ИНФРА-М). - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=254090>.

11 Либерман, И.А. Планирование на предприятии: учебное пособие / И.А. Либерман. - 3-е изд. - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 205 с.: 70x100 1/32. - (ВО: Бакалавриат) (Обложка) ISBN 978-5-369-00587-3. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=504522>

12 Незамайкина, В.Н. Финансовое планирование и бюджетирование: учебное пособие / Платонова Н.А., Федоров Я.П., Юрзинова И.Л.; Под ред. Незамайкина В.Н. - М.:Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 117 с.: 60x90 1/16 (Обложка) ISBN 978-5-9558-0487-3. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=543107>

13 Планирование на предприятии (организации): учебное пособие для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальности "Экономика и управление на предприятии (по отраслям)" / Е. С. Вайс [и др.].- 5-е изд., стер. – М.: КНОРУС, 2012. - 336 с. : ил. - (Бакалавриат). - Библиогр.: с. 333-336. - ISBN 978-5-406-02550-5.

14 Планирование деятельности на предприятии: учебник для бакалавров / под ред.: С. Н. Кукушкина, В. Я. Позднякова, Е. С. Васильевой; Рос. экон. акад. им. Г.В. Плеханова.- 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2015. - 351 с. - (Бакалавр. Базовый курс). - Библиогр.: с. 345-350. - ISBN 978-5-9916-2716-0.

15 Савкина, Р. В. Планирование на предприятии: учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по направлению "Экономика" / Р. В. Савкина. – М.: Дашков и К, 2015. - 322 с. : табл. - (Учебные издания для бакалавров). - Глоссарий: с. 311-315. - Библиогр.: с. 316-317. - Прил.: с. 318-321. - ISBN 978-5-394-01317-1.

16 Смирнова, Е. В. Стратегическое планирование на предприятии:

инструменты реализации: монография / Е. В. Смирнова, М. А. Чекалина, Е.В. Чмышенко; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т". - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 42458 Кб). - Оренбург : ОГУ, 2016. - Загл. с тит. экрана. - Adobe Acrobat Reader 6.0 - ISBN 978-5-7410-1556-8.

17 Экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами : учебное пособие для обучающихся по образовательным программам высшего образования - программе подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре 38.06.01 Экономика и по направлению подготовки 38.04.01 Экономика/ [В. М. Воронина и др.]; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т". - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 2.87 Мб). - Оренбург : ОГУ, 2017. - Загл. с тит. экрана. - Adobe Acrobat Reader 6.0

18 Экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами (промышленность): методические указания для обучающихся по образовательным программам высшего образования - программе подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре 38.06.01 Экономика / [В. М. Воронина и др.]; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т", Каф. экон. упр. орг. - Оренбург : ОГУ. - 2017. - 175 с- Загл. с тит. экрана.

19 Яковлева, И. В. Организация финансовой работы на предприятии: учебное пособие для студентов, обучающихся по программам высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика / И. В. Яковлева; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т". - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 14101 Кб). - Оренбург : ОГУ, 2016. - Adobe Acrobat Reader 6.0 - ISBN 978-5-7410-1469-1.

### **Дополнительная литература**

1 Алексеева, М. М. Планирование деятельности фирмы: учеб.-метод. пособие / М. М. Алексеева. - М. : Финансы и статистика, 2003. - 248 с. - ISBN 5-279-



01679-9.

2 Афи́тов, Э. А. Планирование на предприятии: учеб. пособие для вузов / Э. А. Афи́тов.- 2-е изд., перераб. и доп. - Минск : Вышэйш. шк., 2006. - 304 с. - Библиогр.: с. 294-296. - ISBN 985-06-1047-6.

3 Бизнес-планирование: учебник / Под ред. В.М.Попова, С.И. Ляпунова и С.Г. Млодика. - 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Финансы и статистика, 2006. – 816 с. - Библиогр.: с. 813-815. - ISBN 5-279-03077-5.

4 Бухалков, М. И. Планирование на предприятии: учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по экономическим специальностям / М. И. Бухалков.- 3-е изд., испр. – М.: ИНФРА-М, 2008. - 416 с. : ил. - (Высшее образование). - Прил.: с. 391-410. - Библиогр.: с. 411-414. - ISBN 978-5-16-003136-1.

5 Виханский, О. С. Стратегическое управление: учебник / О. С. Виханский.- 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Экономистъ, 2008. - 296 с. - (Номо Faber). - Библиогр.: с. 292. - ISBN 978-5-98118-055-2.

6 Внутрикorporативное финансовое планирование и бюджетирование [Текст] : учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по направлениям подготовки "Экономика", "Менеджмент" / [М. И. Ермилова и др.]; Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Рос. экон. ун-т им. Г. В. Плеханова". – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 207 с. : ил., табл. - Глоссарий: с. 166-168. - Библиогр.: с. 169-170. - Прил.: с. 171-207. - ISBN 978-5-238-03088-3.

7 Владимирова Л.П. Прогнозирование и планирование в условиях рынка: учебное пособие. – 6-е изд., перераб. и доп. – М.: Издательско – торговая корпорация «Дашков и К», 2006. – 400 с. - Библиогр.: с. 388-390. - Прил.: с. 391. - ISBN 5-94798-963-8.

8 Головань, С. И. Бизнес-планирование и инвестирование: учебник / С.И. Головань, М. А. Спиридонов. - Ростов-на-Дону : Феникс, 2009. - 364 с. - (Высшее образование). - Библиогр.: с. 357-359. - ISBN 978-5-222-14639-2.

9 Головань, С.И. Бизнес-планирование: учеб. пособие / С.И. Головань. - Ростов-на-Дону : Феникс, 2002. - 320 с. - (Учебники, учебные пособия) - ISBN 5-222-02271-4.

10 Гранатуров, В.М. Экономический риск: сущность, методы измерения, пути снижения: учеб. пособие для вузов / В.М. Гранатуров. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Дело и Сервис, 2002. - 160 с. - ISBN 5-8018-0060-3.

11 Коссов, В.В. Бизнес-план: обоснование решений : учеб. пособие для вузов / В.В. Коссов. - 2-е изд., испр. и доп. – М. : ГУ ВШЭ, 2002. - 272 с. - Библиогр.: с.269-270. - ISBN 5-7598-0186-4.

12 Любанова, Т. П. Стратегическое планирование на предприятии: учеб. пособие для вузов / Т. П. Любанова, Л. В. Мясоедова, Ю. А. Олейникова. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : МарТ, 2009. - 393 с. - (Экономика и управление). - Библиогр.: с.371-375. - Прил.: с. 376-390. - ISBN 5-241-00604-4.

13 Маркова, В.Д. Стратегический менеджмент: Курс лекций / В.Д. Маркова, С.А. Кузнецова. -М. : ИНФРА-М, ; Новосибирск : Сиб. соглашение, 2006. - 288 с.(Высш. образование). – ISBN 5-16-000027-5. – 72 экз.

14 Маховикова, Г. А. Планирование на предприятии : краткий курс лекций / Г. А. Маховикова, Е. Л. Кантор, И. И. Дрогомирецкий. – М.: Юрайт, 2015. - 141 с. - (Хочу все сдать!). - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-9916-0763-6.

15 О государственном прогнозировании и программах социально-экономического развития Российской Федерации: федеральный закон от 20.07.1995 №115-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. – 1995. - №30.

16 Загидуллин, Р. Р. Планирование машиностроительного производства: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению "Конструкторско-технологическое обеспечение машиностроительных производств" / Р. Р. Загидуллин. - Старый оскол : ТНТ, 2015. - 392 с. - Библиогр.: с. 386-389. - ISBN 978-5-94178-382-3 .

17 Прогнозирование и планирование в условиях рынка: учеб. Пособие для вузов / под ред. Т. Г. Морозовой, А. В. Пикулькина. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2001. - 318 с - ISBN 5-238-00102-9.

18 Стратегическое планирование: учебник / Под ред. Э.А. Уткина. -М. : ТАНДЕМ: ЭКМОС, 1999. - 440 с. - ISBN 5-88124-007-3.

19 Савкина, Р. В. Планирование на предприятии: учебник для студентов

высших учебных заведений, обучающихся по направлению подготовки «Экономика» / Р. В. Савкина.- 2-е изд., перераб. – М.: Дашков и К, 2015. - 320 с. - (Учебные издания для бакалавров). - Глоссарий: с. 309-313. - Библиогр.: с. 314-315. - Прил.: с. 316-319. - ISBN 978-5-394-02343-9.

20 Фатхутдинов, Р. А. Стратегический менеджмент: учебник / Р. А. Фатхутдинов.- 9-е изд., испр. и доп. – М.: Дело, 2008. - 448 с. : ил. - Библиогр.: с.447. - ISBN 978-5-7749-0493-8.

21 Хан, Д. ПИК. Планирование и контроль. Система планирования и контроля. Планово-контрольные расчеты. Стоимостно-ориентированные концепции контроллинга = PuK. Planung und Kontrolle. Planungs- und Kontrollsysteme. Planungs- und Kontrollrechnung. Wertorientierte Controllingkonzerte: с описанием применения в концернах: пер. с нем. / Дитгер Хан, Харалльд Хунгенберг. - М. : Финансы и статистика, 2005. - 928 с. - Парал. тит. л. нем. - Библиогр.: с. 897-914. - Предм. указ.: с. 915-925. - ISBN 5-279-03096-1.

22 Черняк, В. З. Бизнес-планирование: учеб. для вузов / В. З. Черняк. -М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2002. - 470 с. - Библиогр.: с. 464. - ISBN 5-238-00336-6.

## **Приложение А** **(обязательное)**

### **Пример содержания аннотации по теме: «Планирование производства и реализации продукции на промышленном предприятии»**

#### **Аннотация (16пт)**

Курсовая работа посвящена планированию производства и реализации продукции на промышленном предприятии.

В работе рассматриваются основные положения, теоретические и практические рекомендации по идентификации и анализу производства и реализации продукции промышленного предприятия.

Большое место в работе уделено оценке действующей производственной программы промышленного предприятия (на примере АО «.....»).

Используя теоретические работы, автор обосновывает актуальность и необходимость теоретического и методологического изучения проблем планирования производства и реализации продукции промышленного предприятия, развития теории и практики в условиях рыночной экономики.

В работе особо подчеркнуто, что производственный отдел и отдел сбыта продукции имеют особое значение, так как от них зависит эффективное функционирование и развитие предприятия в целом.

Подробно описывается построение плана производства и реализации продукции со спецификой выпуска продукции на промышленном предприятии.

Работа представляет интерес с организационно-экономической точки зрения, так как на любом предприятии качественно составленный план производства и реализации продукции и рационально организованная деятельность производственного отдела и отдела сбыта продукции обеспечивают получение максимальной прибыли.

Работа содержит 35 листов текста, 7 рисунков, 9 таблиц, 2 приложения.

**Приложение Б**  
*(справочное)*  
**Примерный план курсовой работы**

Тема «Планирование производства и реализации продукции на промышленном предприятии»

Введение

1 Теоретические основы планирования производства и реализации продукции промышленного предприятия.

1.1 Производство продукции как вид хозяйственной деятельности на промышленном предприятии и необходимость его планирования.

1.2 Сравнительная характеристика методик разработки плана производства и реализации продукции.

1.3 Информационное обеспечение формирования плана производства и реализации продукции предприятия

2 Анализ планирования производства и реализации продукции на объекте исследования (наименование)

2.1 Организационно-экономическая характеристика предприятия.

2.2 Оценка действующей плановой системы исследуемого предприятия.

2.3 Экономический анализ показателей производства и реализации продукции исследуемого предприятия

3 Практические рекомендации по апробации методики планирования производства и реализации продукции на объекте исследования (наименование)

3.1 Формирование информационной базы планирования производства и реализации продукции на предприятии

3.2 Расчет плановых показателей производства и реализации продукции

3.3 Оценка безубыточности сформированного плана производства и реализации продукции

Заключение

Список использованных источников

Приложение А (обязательное) Бухгалтерская отчетность \_\_\_\_\_ за 2016-2018 гг.

Приложение Б (справочное) Название приложения

## Приложение В.1

(рекомендуемое)

### План производства и реализации продукции в натуральном выражении на 20\_\_ г.

по \_\_\_\_\_

(наименование организации)

Таблица В.1 – План производства и реализации продукции на 20\_\_ г. АО «\_\_»

Наименование продукции	Количество продукции в натуральном выражении						
	Ожидаемое выполнение (текущий год)	План	В том числе по кварталам				Отчет (год, предшествующий базисному) в сопоставимых ценах
			1	2	3	4	
1 Государственный заказ <sup>(1)</sup> 1.2 Производство важнейших профилирующих видов продукции 2 Продукция, производимая предприятием 2.1 Готовые изделия в том числе: 2.1.1 Экспорт 2.1.2 Новая продукция 2.2 Продукция из давальческого сырья 2.3 Работы промышленного характера и услуги на сторону 2.4 Изделия и полуфабрикаты собственного производства 2.5 Прочие виды продукции							

<sup>1</sup>. Первый раздел «государственный заказ» отражается в плане в случае его наличия на предприятии

**Приложение В.2**  
**(рекомендуемое)**

**План производства и реализации продукции в стоимостном выражении на 20 \_\_ г.**  
**по \_\_\_\_\_**  
(наименование организации)

Таблица В.2 – План производства и реализации продукции на 20\_\_ г. АО «\_\_\_»

Наименование продукции	Количество продукции в натуральном выражении								
	Базисный период			Плановый период					
	План	Ожидаемое выполнение		План в оптовых ценах					
		в ценах плана базисного периода	в фактических ценах базисного периода	базисного периода	Планируемого периода	в том числе по кварталам			
					1	2	3	4	
1 Государственный заказ <sup>(1)</sup>									
1.2 Производство важнейших профилирующих видов продукции									
2 Продукция, производимая предприятием									
2.1 Готовые изделия									
в том числе:									
2.1.1 Экспорт									
2.1.2 Новая продукция									
2.2 Продукция из давальческого сырья									
2.3 Работы промышленного характера и услуги на сторону									
2.4 Изделия и полуфабрикаты собственного производства									
2.5 Прочие виды продукции									

<sup>1</sup> Первый раздел «государственный заказ» отражается в плане в случае его наличия на предприятии

## **Приложение Г** **(рекомендуемое)**

### **Расчет баланса производственной мощности по видам продукции (работ, услуг) на конец планируемого периода**

Расчет баланса производственных мощностей производится для каждого вида профилирующей продукции (работ, услуг) по следующей структуре:

*Раздел 1. Мощность на начало планового периода:*

- наименование продукции (работ, услуг);
- единица измерения;
- код продукции;
- мощность по проекту или расчету;
- мощность на конец базисного года.

*Раздел 2. Увеличение мощности в планируемом году:*

- прирост мощности, всего:
- в том числе за счет:
  - ввода в действие новых и расширение действующих;
  - реконструкции;
  - перевооружения и организационно-технических мероприятий, из них:
    - за счет изменения режима работы, увеличения сменности, часов работы;
    - получения в лизинг, аренду от других хозяйствующих субъектов.

*Раздел 3. Уменьшение мощности в планируемом году:*

- выбытие мощности всего;
- в том числе за счет:
  - изменения номенклатуры продукции (работ, услуг) или увеличения трудоемкости;
  - изменения режима работы, уменьшение сменности, часов работы;
  - выбытие вследствие ветхости, исчерпания запасов;
  - передача в лизинг, аренду другим хозяйствующим субъектам.

*Раздел 4. Мощность на конец планируемого периода:*

- мощность на конец года;
- среднегодовая мощность в планируемом году;
- выпуск продукции или количество перерабатываемого сырья в планируемом году;
- коэффициент использования среднегодовой мощности в планируемом году.



## Приложение Д.1

(рекомендуемое)

### Баланс материальных ресурсов на 20\_\_ г.

Таблица Д.1 – Баланс материальных ресурсов на 20\_\_ г. АО «\_\_»

Потребности	Сумма, руб.	Источники покрытия потребности	Сумма, руб.
1 Основное производство		1 Ожидаемый остаток на начало года	
2 Капитальное строительство		2 Поставки по контракту	
3 Мероприятия по совершенствованию техники		3 Мобилизация внутренних ресурсов	
4 Ремонтно-эксплуатационные нужды		4 Прочие источники	
5 Незавершенное производство			
6 Образование производственных запасов			
7 Прочие потребности			
Итого		Итого	

33

## Приложение Д.2

(рекомендуемое)

### Баланс электроэнергии (топлива) на 20\_\_ г.

Таблица Д.2 – Баланс электроэнергии (топлива) на 20\_\_ г. АО «\_\_»

Потребности	Сумма, руб.	Источники покрытия потребности	Сумма, руб.
1 На технологические цели		1 Собственное производство	
2 На хозяйственные нужды		2 Поставки со стороны	
3 Мероприятия плана технического развития		3 Мобилизация внутренних резервов	
4 Прочие потребности		4 Прочие источники	
Итого		Итого	

## Приложение Д.3

(рекомендуемое)

### Плановые мероприятия по экономии сырья, материалов, топлива и энергии в 20\_\_ г.

Таблица Д.3 – Плановые мероприятия по экономии сырья, материалов, топлива и энергии в 20\_\_ г. АО «\_\_»

Наименование мероприятий	Единица измерения	Текущий год	Плановые затраты					Эффективность мероприятий до конца планируемого года		Годовой экономический эффект	Окупаемость лет
			План	1	2	3	4	В натуральном выражении	В стоимостном выражении		
Мероприятия по экономии сырья и материалов											
Мероприятия по замене дефицитных дорогостоящих материалов											
Мероприятия по экономии топлива											
Мероприятия по экономии электроэнергии и других видов энергии											
Всего											



## Приложение Е.1 (рекомендуемое)

### Сводный расчет повышения производительности труда за счет технико-экономических факторов

Таблица Е.1 – Сводный расчет повышения производительности труда за счет технико-экономических факторов на 20\_\_ г. АО «\_\_\_»

Факторы роста производительности труда	Изменение численности работающих, чел.	Прирост производительности труда, %
Структурные сдвиги в производстве		
Повышение технического уровня производства В том числе: внедрение нового оборудования внедрение новой технологии модернизация оборудования изменение конструкции изделий		
Совершенствование организации производства, труда и управления В том числе увеличение норм и зон обслуживания изменение реального фонда рабочего времени улучшение использования рабочего времени повышение квалификации совершенствование управления производством		
Изменение объема производства и удельного веса отдельных видов продукции (работ, услуг)		
Изменение природных условий, отраслевые и прочие факторы		
Ввод в действие и освоение новых производств		
Итого по всем факторам		

## Приложение Е.2

(рекомендуемое)

### Расчет технической трудоемкости в плановом периоде

Таблица Е.2 - Расчет технической трудоемкости на 20\_\_ г. АО «\_\_»

Наименование продукции (работ, услуг)	Ед. изм.	Объем выпуска продукции в плановом периоде	Фактическая технологическая трудоемкость единицы продукции в базисном периоде, чел. – ч.	То же, с учетом изменения кооперации в плановом периоде, чел. – ч.	Технологическая трудоемкость планового выпуска продукции, чел. – ч.	
					По базисной трудоемкости (гр.4 × гр.3)	По базисной трудоемкости, скорректированной с учетом изменения объема коопераций в плановом периоде (гр.5 × гр.3)
1	2	3	4	5	6	7

Изменение затрат труда за счет изменения объемов кооперации (-экон.) (+перерас.) чел. – ч. (гр.7 - гр.6)	Экономия от внедрения мероприятий орг-техплана, чел. – ч.	В том числе				Экономия затрат живого труда на единицу изделия (вида работ, услуг) (гр.9 / гр.3)	Плановая технологическая трудоемкость		Процент снижения трудоемкости ((гр.6 – гр.16) / (гр.6)) × 100
		Прямо отнесенная на отдельные изделия (виды работ, услуг), чел. – ч.	Косвенно распределенная				Единицы изд. (вида работ, услуг), чел. – ч. (гр.5 – гр.14)	Всего выпуска изделий (видов работ, услуг) в плановом периоде (гр.15 × гр.3)	
			На группу изделий (видов работ, услуг), чел. – ч.	На все изделия (виды работ, услуг), чел. – ч.	Всего				
8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

### Приложение Е.3

(рекомендуемое)

#### Расчет трудоемкости производственной программы на 20\_\_ г.

Таблица Е.3 – Расчет трудоемкости производственной программы на 20\_\_ г. АО «\_\_»

Продукция	Ед. изм.	Количество по плану	Трудоемкость одного изделия нормо-час.		Трудоемкость всей программы по плану нормо-час.
			отчет	план	
Сопоставимая продукция ..... Итого по сопоставимой продукции					
Несопоставимая продукция ..... Итого по несопоставимой продукции					
Товарная продукция ..... Итого по товарной продукции					
Итого по предприятию					

**Приложение Е.4**  
*(рекомендуемое)*  
**Баланс рабочего времени**

Таблица Е.4 – Баланс рабочего времени АО «\_\_\_\_\_»

39

Показатели	Отчетный период	Плановый период 20__г.				
		Всего	По кварталам			
			1	2	3	4
Календарный фонд времени, в днях						
Не рабочие дни всего, в том числе						
Праздничные						
Выходные						
Максимально возможный (номинальный) фонд времени, днях						
Неявки на работу всего, в том числе:						
Основные и дополнительные отпуска						
Отпуска в связи с родами						
Отпуска по учебе						
Невыходы по болезни						
Невыходы в связи с выполнением государственных и общественных обязанностей						
Невыходы по разрешению администрации						
Прогулы						
Целодневные простои						
Полезный фонд времени одного рабочего, в днях						
Средняя продолжительность рабочего времени, в часах						
Полезный фонд времени одного рабочего, в часах						

## Приложение Е.5

(рекомендуемое)

### План потребности в персонале и источники его обеспечения на 20\_\_ г.

Таблица Е.5 – План потребности в персонале и источники его обеспечения на 20\_\_ г. АО «\_\_»

Наименование показателей	Ед. изм.	Текущий год		Плановый год				
		План	Ожидаемое выполнение	План	В том числе по кварталам			
					1	2	3	4
1. Дополнительная потребность в персонале в том числе ..... Всего								
2. Обеспечение дополнительной потребности в том числе ..... Всего								



## Приложение Е.6

(рекомендуемое)

**План подготовки, переподготовки и повышения квалификации \_\_\_\_\_ на 20\_\_ г.**

(наименование организации)

Таблица Е.6 – План подготовки, переподготовки и повышения квалификации АО «\_\_\_\_\_» на 20\_\_ г.

41

Наименование показателей	Ед. изм.	Текущий год		Планируемый год				
		План	Ожидаемое выполнение	всего	В том числе по кварталам			
					1	2	3	4
1 Численность квалифицированных рабочих на конец года (квартала) 2 Дополнительная потребность в квалифицированных рабочих в том числе: 2.1 на прирост численности 2.2 на замену выбывающих 3 Обеспечение дополнительной потребности за счет: 3.1 подготовки квалифицированных рабочих из них: 3.1.1 собственными силами 3.1.2 в учебных заведениях на стороне 3.1.3 приема квалифицированных рабочих со стороны 4 Переподготовка и повышение квалификации руководителей и специалистов 4.1 собственными силами 4.2 в учебных заведениях на стороне из них: 4.2.1 с отрывом от производства 4.2.2 без отрыва от производства								





**Приложение И.1**  
*(рекомендуемое)*

**План по себестоимости \_\_\_\_\_ на 20\_\_ г.**

Таблица И.1 – План по себестоимости \_\_\_\_\_ на 20\_\_ г.

Наименование показателей	Ед. изм.	20__ г. (ожидаемое выполнение) в ценах и условиях			20__ г. (план)								
					План в ценах и условиях			В том числе по кварталам				План в процентах к базе	
		План	Сопоставимых с предыдущим годом	Действующих	Действовавших в предыдущем году	Изменяемых в плановом году	Планируемого года	1	2	3	4		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1 Реализация продукции в оптовых ценах 2 Остатки готовой продукции на складах и товаров отгруженных, но не оплаченных на начало года 2.1 по оптовым ценам 2.2 по производственной себестоимости 3 Товарная продукция 4 Себестоимость товарной продукции													

Продолжение таблицы И.1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5 Остатки готовой продукции на складах и товаров отгруженных, но не оплаченных на конец года 5.1 по оптовым ценам 5.2 по производственной себестоимости 6 Объем реализации продукции 7 Себестоимость реализуемой продукции 8 Затраты на 1р. реализуемой продукции												



## Приложение И.4

(рекомендуемое)

### Свод затрат на производство в 20\_\_г.

Таблица И.4 – Свод затрат на производство в 20\_\_г.

Статьи затрат	Элементы затрат								
	Сырье и материалы	Вспомогательные материалы	Топливо	Энергия	Зарплата основная и дополнительная	Отчисления от оплаты труда	Амортизация	Прочие расходы	Итого затрат
Сырье и материалы									
Топливо и энергия на технологические цели									
Основная и дополнительная заработная плата производственных рабочих									
Отчисления на социальные нужды									
Расходы на подготовку и освоение производства									
Общепроизводственные расходы									
Общехозяйственные расходы									
Потери от брака									
Прочие производственные расходы									
Итого									

## Приложение К.1

(рекомендуемое)

### Плановый отчет о финансовых результатах на 20\_\_ г.

Таблица К.1 – Плановый отчет о финансовых результатах АО «\_\_\_» на 20\_\_ г.

Показатели	Отчетный период	Месяцы года											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Выручка													
Себестоимость продаж													
Валовая прибыль (убыток)													
Коммерческие расходы													
Управленческие расходы													
Прибыль (убыток) от продаж													
Доходы от участия в других организациях													
Проценты к получению													
Проценты к уплате													
Прочие доходы													
Прочие расходы													
Прибыль (убыток) до налогообложения													
Текущий налог на прибыль													
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)													
Изменение отложенных налоговых обязательств													
Изменение отложенных налоговых активов													
Прочее													
Чистая прибыль (убыток)													
СПРАВОЧНО													
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода													
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода													
Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>													
Базовая прибыль (убыток) на акцию													
Разводненная прибыль (убыток) на акцию													



## Приложение К.2 (рекомендуемое)

### Плановый поток наличности на 20\_\_ г.

Таблица К.2 – Плановый поток наличности АО «\_\_» на 20\_\_ г.

Показатели	Отчетный период	Всего за год	Месяцы года			
			1	2	...	12
1	2	3	4	5	...	15
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
Поступления - всего						
в том числе:						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг						
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей						
от перепродажи финансовых вложений						
прочие поступления						
Платежи - всего						
в том числе:						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги						
в связи с оплатой труда работников						
процентов по долговым обязательствам						
налога на прибыль организаций						
прочие платежи						
Сальдо денежных потоков от текущих операций						
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
Поступления - всего						
в том числе:						
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)						
от продажи акций других организаций (долей участия)						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)						
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях						
прочие поступления						
Платежи - всего						

Продолжение таблицы К.2

1	2	3	4	5	...	15
в том числе:						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов						
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам						
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
прочие платежи						
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций						
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
Поступления - всего						
в том числе:						
получение кредитов и займов						
денежных вкладов собственников (участников)						
от выпуска акций, увеличения долей участия						
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.						
прочие поступления						
Платежи - всего						
в том числе:						
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников						
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)						
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов						
прочие платежи						
Сальдо денежных потоков от финансовых операций						
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>						
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>						
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>						
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю						

### Приложение К.3

(рекомендуемое)

Прогнозный баланс на 20\_\_ г.

Таблица К.3 – Прогнозный баланс АО «\_\_» на 20\_\_ г.

АКТИВ	Предшествующий год	Отклонение	Предыдущий год	Отклонение	Отчетный год	Среднее отклонение	Прогнозный год
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Нематериальные активы							
Результаты исследований и разработок							
Нематериальные поисковые активы							
Материальные поисковые активы							
Основные средства							
Доходные вложения в материальные ценности							
Финансовые вложения							
Отложенные налоговые активы							
Прочие внеоборотные активы							
<b>ИТОГО по разделу I</b>							
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Запасы							
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям							
Дебиторская задолженность							
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)							
Денежные средства и денежные эквиваленты							
Прочие оборотные активы							
<b>ИТОГО по разделу II</b>							
<b>БАЛАНС</b>							

Продолжение таблицы К.3

<b>ПАССИВ</b>	Предшествующий год	Отклонение	Предыдущий год	Отклонение	Отчетный год	Среднее отклонение	Прогнозный год
<b>III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)							
Собственные акции, выкупленные у акционеров							
Переоценка внеоборотных активов							
Добавочный капитал (без переоценки)							
Резервный капитал							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)							
<b>ИТОГО по разделу III</b>							
<b>IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Долгосрочные заемные средства							
Отложенные налоговые обязательства							
Резервы под условные обязательства							
Прочие долгосрочные обязательства							
<b>ИТОГО по разделу IV</b>							
<b>V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Краткосрочные заемные обязательства							
Кредиторская задолженность							
Доходы будущих периодов							
Резервы предстоящих расходов							
Прочие краткосрочные обязательства							
<b>ИТОГО по разделу VI</b>							
<b>БАЛАНС</b>							

## Приложение К.4

(рекомендуемое)

### Расчет прибыли от продаж товарной продукции на 20\_\_ г.

Таблица К.4 – Прибыль от продаж товарной продукции АО «\_\_» на 20\_\_ г.

В рублях

Показатели	Базисный год			Планируемый год	
	План	Отчет за 9 месяцев	Ожидаемое выполнение	В ценах базисного года	В ценах планируемого года
Остатки нереализованной продукции на начало планируемого года					
Товарная продукция					
Остатки нереализованной продукции на конец планируемого года					
Реализация продукции					
Отчисления во внебюджетные фонды					
Акциз					
НДС					
Прибыль от продажи товарной продукции					

## Приложение К.5

(рекомендуемое)

### План финансирования капитальных вложений на 20\_\_ г.

Таблица К.5– План финансирования капитальных вложений АО «\_\_» на 20\_\_ г.

В рублях

Затраты и источники покрытия	Всего на год	В том числе по кварталам			
		1	2	3	4
1 Объем работ					
2 Прирост оборотных средств в строительстве					
3 Всего затрат (стр. 1 + стр. 2)					
Источники покрытия всего					
1) прибыль					
2) амортизация					
3) мобилизация внутренних ресурсов в строительстве					
4) плановые накопления по работам					
5) экономия от снижения себестоимости строительно-монтажных работ					
6) средства, поступающие в порядке долевого участия в строительстве					
7) прочие источники					
8) долгосрочный кредит					

**Приложение Л**  
**(рекомендуемое)**

**План технического и организационного развития на 20 \_\_ г.**  
**по \_\_\_\_\_**  
(наименование организации)

Таблица Л.1 – План технического и организационного развития по АО «\_\_» на 20 \_\_ г.

Наименование изделий, работ, услуг	Текущий год						План 20 __ г.		
	Фактическая трудоемкость изделий		План снижения на изделие		Ожидаемое выполнение		Наименование мероприятий по внедрению прогрессивной технологии, механизации и автоматизации производственных процессов	Снижение трудоемкости на изделие	
	Нормо-час.	Сдельная расценка, руб.	Нормо-час.	Сдельная расценка, руб.	Нормо-час.	Сдельная расценка, руб.		Нормо-час.	Сдельная расценка, руб.