

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЦЕНТРАЛЬНОУКРАЇНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ
УНІВЕРСИТЕТ**



**Економічний факультет
Кафедра «Аудит, облік та оподаткування»**

ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ

**методичні рекомендації з підготовки та захисту курсової роботи
для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти
денної та заочної форм навчання
за спеціальністю «Облік і оподаткування»
ОПП «Облік, контроль і оподаткування»**

Кропивницький – 2025

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЦЕНТРАЛЬНОУКРАЇНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ
УНІВЕРСИТЕТ**

**Економічний факультет
Кафедра «Аудит, облік та оподаткування»**

ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ

**методичні рекомендації з підготовки та захисту курсової роботи
для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти
денної та заочної форм навчання
за спеціальністю «Облік і оподаткування»
ОПП «Облік, контроль і оподаткування»**

**Затверджено на засіданні кафедри
«Аудит, облік та оподаткування»
протокол №10
від 20. 01. 2025 р.**

Кропивницький – 2025

Економічний аналіз : метод. реком. з підготовки та захисту курсової роботи для здоб. першого (бакалаврського) рівня вищої освіти денної та заочної форм навчання за спец. «Облік і оподаткування» ОПІ «Облік, контроль і оподаткування»/ [уклад. О.М. Черновол, А.М. Лисенко]; М-во освіти і науки України, Центральноукраїн. нац. техн. ун-т, каф. аудиту, обліку та оподаткування. Кропивницький: ЦНТУ, 2025. 62 с.

Рецензент – д.е.н., проф., декан економічного факультету Наталія ШАЛІМОВА

Укладачі:

О.М. Черновол – к.е.н., доцент кафедри аудиту, обліку та оподаткування;

А.М. Лисенко – к.е.н., доцент кафедри аудиту, обліку та оподаткування.

Методичні рекомендації визначають загальні вимоги до тематики, структури, обсягу, оформлення та захисту курсових робіт.

ЗМІСТ

	стор.
ВСТУП.....	6
1. МЕТА І ЗАВДАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ.....	7
2. ОРГАНІЗАЦІЯ ПРОЦЕСУ ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ...	8
2.1. Основні етапи написання курсової роботи	8
2.2. Вибір теми та складання змісту курсової роботи.....	9
2.3. Короткий опис складових частин курсової роботи.....	10
3. ЗАГАЛЬНІ ВИМОГИ ДО ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ.	13
3.1. Вимоги до обсягу роботи та розміщення тексту на сторінці.....	13
3.2. Нумерація сторінок та поділ тексту.....	13
3.3. Оформлення заголовків.....	15
3.4. Оформлення таблиць.....	15
3.5. Оформлення ілюстрацій.....	16
3.6. Оформлення формул та розрахунків.....	16
3.7. Оформлення посилань.....	17
4. КАЛЕНДАРНИЙ ПЛАН ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ.....	18
5. ОРГАНІЗАЦІЯ ЗАХИСТУ КУРСОВОЇ РОБОТИ.....	18
5.1. Порядок захисту курсової роботи.....	18
5.2. Оцінювання якості виконання курсової роботи та результатів її захисту	19
5.2.1. Змістовні аспекти оцінювання якості виконання роботи та результатів її захисту.....	19
5.2.2. Розподіл балів при оцінюванні якості виконання та процесу захисту курсової роботи.....	20
6. РЕКОМЕНДОВАНИЙ ПЕРЕЛІК БАЗОВИХ ДЖЕРЕЛ ЛІТЕРАТУРИ ДЛЯ ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ	23
7. ДОДАТКИ.....	24
Додаток А. Орієнтовна тематика курсових робіт з дисципліни «Економічний аналіз».....	25
Додаток Б. Зразок оформлення титульної сторінки курсової роботи.	27
Додаток В. Зразок оформлення завдання на курсову роботу.....	28
Додаток Д. Зразки орієнтовного змісту курсових робіт.....	30

Додаток Е. Основні показники, які використовуються для оцінки результатів діяльності підприємства.....	35
Додаток Ж. Розрахункові показники за окремими напрямками дослідження.....	36
Додаток З. Зразок програми проведення аналізу в залежності від обраного напрямку дослідження.....	37
Додаток К. Приклади оформлення списку використаних джерел.....	41
Додаток Л. Приклад оформлення змісту курсової роботи.....	45
Додаток М. Рекомендовані таблиці за окремими напрямками аналітичних досліджень	46

ВСТУП

Забезпечення ефективного функціонування підприємства вимагає економічно обґрунтованого управління його діяльністю, яке, насамперед, визначається вмінням проводити аналіз господарських процесів та явищ. За допомогою аналізу вивчаються тенденції розвитку, досліджуються причини змін результатів діяльності, обґрунтовуються управлінські рішення, здійснюється контроль за їх виконанням, виявляються резерви підвищення ефективності виробництва, оцінюються результати діяльності підприємства, визначається стратегія його розвитку.

Курсова робота з курсу «Економічний аналіз» є самостійною дослідницькою роботою здобувача, що виконується в процесі навчання для вирішення наступних задач:

- закріплення та більш глибоке засвоєння теоретичних знань, набуття практичних навичок у вирішенні конкретних завдань;
- обґрунтований вибір методів проведення аналізу при оцінці використання ресурсів, отриманих результатів діяльності підприємства, варіантів рішень;
- вміння узагальнювати результати аналізу, здійснювати пошук невикористаних резервів, розробляти висновки та пропозиції за результатами проведеного аналітичного дослідження.

В умовах ринкової економіки пред'являються високі вимоги до знань з економічного аналізу, так як вони необхідні для проведення якісної аналітичної обробки інформації з метою її подальшого використання у процесі прийняття управлінських рішень.

Мета розробки методичних рекомендацій полягає в тому, щоб системно представити здобувачам базові підходи щодо виконання курсової роботи з дисципліни «Економічний аналіз» на основі вибору ними обґрунтованих методів та методик проведення аналізу, використання системи показників, які характеризують діяльність суб'єкта господарювання як комплексно, так і в окремих її аспектах. Виконання курсової роботи з дисципліни «Економічний аналіз» спрямоване на набуття здобувачами навичок у здійсненні аналітичної обробки інформації та вмінні узагальнювати її результати, опрацюванні економічної літератури, виявленні дискусійних проблем, формуванні власної точки зору та її обґрунтуванні.

При виконанні курсової роботи здобувачі повинні звертати увагу не лише на теоретико-методологічний розгляд проблеми, що вивчається, а й на практичне опрацювання пропозицій щодо підвищення ефективності управління суб'єктом господарювання, діяльність якого досліджується.

1. МЕТА І ЗАВДАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Навчальним планом для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти денної та заочної форм навчання за спеціальністю «Облік і оподаткування» ОПП «Облік, контроль і оподаткування» передбачено виконання курсової роботи з дисципліни «Економічний аналіз». Її підготовка – важливий етап оволодіння методикою вивчення діяльності різних суб'єктів господарювання.

Курсова робота виконується здобувачем самостійно, є частиною навчального процесу, що сприяє розвитку, закріпленню та поглибленню навичок самостійної науково-дослідницької роботи.

Метою написання курсової роботи з дисципліни «Економічний аналіз» є систематизація та закріплення теоретичних знань, здобутих здобувачами під час вивчення курсу «Економічний аналіз», набуття ними навичок самостійного виконання аналітичних досліджень з питань діяльності різних суб'єктів господарювання, збору необхідної для цього інформації, її належної обробки та оформлення результатів дослідження, розробки рекомендацій та пропозицій за обраним напрямом дослідження. Тому курсова робота повинна виконуватися за індивідуальною темою на матеріалах конкретного суб'єкта господарювання, містити розгорнуту аналітичну й дослідницьку частину та обґрунтування пропозицій щодо вирішення актуальних завдань з підвищення ефективності діяльності суб'єкта господарювання.

Основними завданнями написання курсової роботи є:

- засвоїти теоретичні основи економічного аналізу;
- з'ясувати сутність об'єкта дослідження;
- дослідити організаційну та виробничу структуру базового підприємства, проаналізувати основні техніко-економічні показники його діяльності;
- виконати аналітичне дослідження з метою підготовки економічної інформації для подальшого прийняття управлінських рішень. При цьому оволодіти прийомами економічного аналізу на основі поєднання теоретичних підходів з реальними даними;
- сформулювати та оцінити наслідки проведення аналізу і на цій підставі надати пропозиції та рекомендації.

До курсової роботи з економічного аналізу висуваються такі **основні вимоги:**

- самостійність написання;
- повне розкриття мети та завдань, поставлених в роботі відповідно до обраного напрямку дослідження з урахуванням чинної нормативно-правової бази, а також сучасних концепцій, розглянутих у спеціальній літературі;
- інформаційною базою дослідження повинні бути реальні фактичні дані суб'єкта господарювання, зокрема, повинні використовуватися дані первинної документації, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку,

фінансової та статистичної звітності щонайменше за три звітних періоди;

- обов'язковим при написанні роботи є наявність у ній систематизованого цифрового та графічного матеріалу у вигляді таблиць, рисунків;
- робота має бути написана чіткою, правильною мовою та відповідати висунутим технічним вимогам щодо її оформлення;
- за результатами аналітичного дослідження повинні бути надані конкретні пропозиції, висновки повинні бути аргументованими та обґрунтованими.

2. ОРГАНІЗАЦІЯ ПРОЦЕСУ ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

2.1. Основні етапи написання курсової роботи

Виконання курсової роботи включає декілька логічно впорядкованих етапів, що виконуються послідовно.

На I-му етапі здійснюється теоретична підготовка, як щодо обраної теми дослідження, так і в цілому з дисципліни «Економічний аналіз» для розуміння системності економічних процесів. Даний етап містить такі компоненти:

- вибір теми роботи та узгодження її з керівником;
- постановка мети та завдань дослідження, визначення об'єкта та предмета дослідження;
- складання змісту роботи та узгодження його з керівником;
- підбір та опрацювання літератури з обраної тематики (нормативних актів, спеціалізованої літератури, періодичних видань, інтернет-ресурсів);
- збір, аналіз та обробка практичних джерел інформації (даних бухгалтерського обліку, статистичної та фінансової звітності тощо).

На II-му етапі сумісно з теоретичною підготовкою виконуються основні розрахунки, проводиться аналітична робота на основі узагальнення отриманих розрахункових значень. При цьому формується база для розробки пропозицій щодо підвищення ефективності діяльності суб'єкта господарювання. Даний етап містить такі компоненти:

- вибір методів аналітичного дослідження;
- узагальнення теоретичного та практичного матеріалу;
- визначення обсягу графічного матеріалу;
- здійснення аналітичних розрахунків.

На III-му етапі формуються висновки та розробляються пропозиції, реалізація яких дозволить покращити показники ефективності діяльності суб'єкта господарювання. Даний етап містить такі компоненти:

- формулювання висновків та оцінка отриманих результатів;
- оформлення курсової роботи;
- підготовка до захисту та захист курсової роботи.

2.2. Вибір теми та складання змісту курсової роботи

Тема курсової роботи обирається здобувачем самостійно, але в рамках тематики, що розроблена кафедрою. При обранні теми курсової роботи основними критеріями повинні бути актуальність, наявність теоретичної бази, а також особливості діяльності досліджуваного підприємства і можливість зібрання відповідного практичного матеріалу на цьому підприємстві.

Теми курсових робіт, як правило, розробляються викладачами кафедри, але також можуть бути обрані самим здобувачем або запропоновані підприємствами (установами, організаціями). Здобувач обов'язково погоджує тему курсової роботи із своїм керівником.

Орієнтовна тематика курсових робіт наведена у Додатку А. Якщо здобувач обирає тему, яка не представлена у переліку, він повинен обов'язково її узгодити з керівником та затвердити на кафедрі. Після вибору теми курсової роботи та її узгодження з керівником здобувач вивчає літературні джерела, нормативно-правове законодавство, практичний матеріал, таким чином самостійно збирає матеріал для виконання роботи.

Отже, кожна обрана тема потребує уточнення і конкретизації залежно від досліджуваного підприємства, нахилів і здібностей студента а також з урахуванням можливостей одержання фактичного матеріалу конкретного підприємства.

Кожна курсова робота може мати свої особливості, які обумовлюються обраною темою, об'єктом дослідження, особливостями діяльності базового підприємства, структурою роботи, вимогами наукового керівника, наявністю і повнотою джерел інформації, глибиною знань здобувача. Разом з тим, кожна курсова робота має бути побудована за загальною схемою, на основі єдиних методичних рекомендацій. Вимоги єдиної методики стосуються форми побудови складових частин, але не їх змісту.

Здобувачі самостійно складають зміст (план) курсової роботи, який обов'язково узгоджується та коректується під час індивідуальних консультацій з керівником курсової роботи. Зміст курсової роботи повинен відображати основну її ідею, розкривати характерні складові. У ньому повинні бути виділені основні питання теми. Відповідно до мети і завдань курсової роботи здобувач під керівництвом наукового керівника складає зміст і визначає терміни написання основних розділів та захисту роботи. Зміст має бути логічним, тобто назви розділів обов'язково мають відповідати назві теми, а назви окремих підрозділів (параграфів) – назві відповідних розділів.

Зміст (план) має бути послідовним і охоплювати всі основні напрями дослідження за обраною темою. Назви розділів і підрозділів (параграфів) повинні бути короткими, але відображати суть того, що необхідно висвітлити. Розміщувати питання плану треба послідовно, без повторень, з логічними переходами від одного розділу до іншого.

Підготовлений самостійно здобувачем зміст (план) курсової роботи дозволяє керівнику скласти уявлення про рівень загальної підготовки, ступінь

ознайомлення з літературою, логіку і творчий потенціал здобувача. Керівник може корегувати складений здобувачем зміст (план), спрямовуючи його на відповідне коло питань, не окреслених в змісті (плані), роблячи роботу більш конкретною і цілеспрямованою. Після узгодження змісту (плану) з керівником складається календарний план виконання курсової роботи, в якому зазначається термін виконання окремих розділів і параграфів.

Структура курсової роботи багато в чому залежить від обраної теми, але, як правило, складається із вступу, трьох розділів, які містять від двох до п'яти підрозділів, висновків до кожного з розділів, загального висновку, списку використаних джерел та додатків. Зразки орієнтовних планів (змісту) курсових робіт наведено в Додатку Д.

2.3. Короткий опис складових частин курсової роботи

Курсова робота включає вступ, основну частину, висновки, список використаних джерел та додатки.

Структура курсової роботи:

1. Титульний аркуш – 1 сторінка;
2. Завдання на курсову роботу – 1 сторінка;
3. Зміст – 1-2 сторінки;
4. Вступ – 2-4 сторінки;
5. Основна частина – 40-60 сторінок;
6. Висновки – 4-6 сторінок;
7. Список використаних джерел – 40-60 найменувань;
8. Додатки

Титульний аркуш курсової роботи є першою сторінкою курсової роботи. Він повинен містити:

- назву міністерства, якому підпорядкований навчальний заклад;
- назву навчального закладу, де виконана робота;
- назву факультету та кафедри;
- тему роботи;
- ПІБ здобувача та шифр групи;
- ПІБ, науковий ступінь, вчене звання, посаду наукового керівника;
- місто та рік виконання роботи.

Титульний лист включається до загального змісту курсової роботи, але не нумерується.

Приклад оформлення титульного аркушу наведено у Додатку Б методичних рекомендацій.

Завдання на курсову роботу. Курсова робота виконуються на основі завдання (друга сторінка курсової роботи). Завдання містить наступну інформацію:

- назву кафедри, дисципліни, спеціальності, курсу, групи;
- ПІБ здобувача;
- тему курсової роботи;

- терміни отримання та здачі курсової роботи;
- вихідні дані до роботи;
- короткий перелік питань, які підлягають розробці;
- перелік графічного матеріалу;
- календарний план.

Завдання підписується здобувачем та керівником курсової роботи.

Приклад оформлення завдання на курсову роботу наведено у **Додатку В** методичних рекомендацій.

Зміст (план) подають після завдання на курсову роботу. Він містить найменування та номери початкових сторінок вступу, усіх розділів, підрозділів, висновків, списку використаних джерел, додатків. Зразки орієнтовних планів (змісту) курсових робіт наведено у **Додатку Д** методичних рекомендацій. Приклад оформлення змісту курсової роботи наведено у **Додатку Л**.

Вступ. У вступі до роботи необхідно зазначити:

- обґрунтувати актуальність обраної теми;
- висвітлити теоретичні основи дослідження;
- сформулювати мету роботи і завдання, які необхідно вирішити для її досягнення;
- визначити предмет та об'єкт дослідження;
- вказати методи дослідження;
- перелічити інформаційну базу;
- описати загальну структуру роботи, її обсяг.

Основна частина

Основна частина курсової роботи, як правило, включає в себе три розділи з висновками до кожного з них.

У *першому розділі* розкриваються теоретичні засади аналізу відповідно до обраної теми та висвітлюються наступні питання:

- економічна сутність обраного об'єкту аналізу (основні засоби, матеріальні ресурси, собівартість продукції і т.д.). Наприклад, якщо об'єктом аналізу виступають основні засоби підприємства, то необхідно розкрити особливості їх визнання та оцінки, навести класифікацію основних засобів, методи нарахування амортизації, тобто навести загальну інформацію про досліджуваний об'єкт;
- аналіз нормативної та інструктивної бази, якою слід користуватись під час проведення аналітичного дослідження;
- вказівки щодо організації та методики проведення аналітичного дослідження: завдання, етапи, послідовність та періодичність проведення аналізу; система показників за допомогою яких проводиться аналіз; опис методів проведення аналітичного дослідження; джерела інформації, на підставі яких проводиться аналіз;

Другий розділ курсової роботи повинен включати розкриття таких питань:

- Організаційно-економічна характеристика досліджуваного підприємства: повне найменування, дата та підстави створення, законодавчі

акти, відповідно до яких було створене підприємство, юридична адреса; мета та предмет діяльності підприємства відповідно до установчих документів; особливості діяльності; органи управління підприємством та його організаційна структура; інформація про аналітичний відділ (або інший підрозділ, у рамках якого на підприємстві виконується аналітична робота); аналіз основних економічних показників діяльності підприємства (приклад наведено у **Додатку Е** методичних рекомендацій);

- порядок проведення аналітичного дослідження окремого об'єкту на підставі фактичних даних досліджуваного підприємства (приклади розрахункових показників наведено у **Додатку Ж**), складання плану та програми аналізу, формулювання необхідних висновків за результатами проведеного аналізу тощо. (Зразок програми аналітичного дослідження наведено у **Додатку З** методичних рекомендацій).

Третій розділ носить узагальнюючий характер, а тому повинен висвітлювати такі питання:

- порядок оформлення результатів аналітичного дослідження (складання аналітичного звіту, висновку);

- розробка заходів щодо реалізації результатів аналітичного дослідження;

- розробка пропозицій щодо вдосконалення форм та методів аналізу окремого об'єкту, автоматизації аналітичних процесів, можливість та доцільність впровадження закордонного досвіду щодо даної проблематики.

В основній частині курсової роботи здобувач повинен розкрити як теоретичні аспекти обраної теми, так і особливості проведення аналітичного дослідження обраного об'єкту з використанням практичного матеріалу базового підприємства.

В кожній курсовій роботі обов'язковим є використання всіх можливих технічних прийомів аналізу: будуються графіки, діаграми структури та динаміки, розраховуються індекси, середні величини тощо. За необхідності проводиться факторний аналіз, за результатами якого визначається вплив окремих факторів на результативні показники.

Сфера застосування прийомів визначається з урахуванням доцільності їх використання відповідно до обраної теми та особливостей діяльності підприємства.

Оскільки аналіз проводиться за ряд років, обов'язковим є розрахунок показників динаміки: абсолютних приростів, базових та ланцюгових темпів росту (приросту).

Після кожного розрахунку або таблиці обов'язково наводиться висновок. Всі розрахунки та висновки повинні бути логічно пов'язані між собою.

Для розробки рекомендацій та пропозицій стосовно базового підприємства або узагальнення теоретичних питань здобувач може підібрати у спеціальній літературі рекомендації за досліджуваною проблематикою, які

запропоновані іншими авторами, але їх можна використовувати у роботі тільки з обов'язковим посиланням на першоджерело.

Невід'ємною складовою основної частини є формулювання висновків після кожного розділу курсової роботи, які представляють собою узагальнений виклад основних результатів кожного з підпунктів розділу. Наявність таких висновків полегшує написання загальних висновків по курсовій роботі.

Висновки. У загальних висновках викладають найбільш важливі результати, отримані в процесі аналітичного дослідження, узагальнюють їх. Висновки повинні не тільки констатувати результати розрахунків, а і містити причини зміни тих чи інших економічних показників, а також тенденції розвитку економічних процесів.

Список використаних джерел можна наводити за одним із трьох варіантів послідовності: за часом видання, за алфавітом або за порядком згадування у тексті. Бажано використовувати другий варіант. Приклад оформлення списку використаних джерел наведено в **Додатку К**.

В *додатки* включаються копії всіх первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку, форм фінансової та статистичної звітності, які використовувалися в якості фактичного матеріалу при написанні курсової роботи.

До додатків може включатися також і інший допоміжний матеріал, необхідний для повноти сприйняття результатів дослідження, а саме: таблиці, діаграми, графіки, формули і розрахунки, інструкції і методики, опис алгоритмів і програм вирішення задач з використанням ІКТ.

3. ЗАГАЛЬНІ ВИМОГИ ДО ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

3.1. Вимоги до обсягу роботи та розміщення тексту на сторінці

Курсова робота повинна бути надрукована за допомогою комп'ютера на одній стороні аркуша білого паперу формату А4 (210x297 мм) через півтора міжрядкових інтервали до тридцяти п'яти рядків на сторінці. Мінімальна висота шрифту 1,8 мм.

Обсяг курсової роботи повинен становити 50-60 сторінок. Текст курсової роботи необхідно розміщувати на сторінці, залишаючи береги таких розмірів: лівий - 30 мм, правий - 10 мм, верхній - 20 мм, нижній - 20 мм. Шрифт друку повинен бути Times New Roman, розмір - 14 пт.

Текст основної частини курсової роботи поділяють на розділи, підрозділи, пункти та підпункти. Кожний розділ, загальні висновки, перелік використаних джерел та додатки потрібно починати з нової сторінки.

3.2. Нумерація сторінок та поділ тексту

Всі сторінки курсової роботи, включаючи додатки, повинні мати наскрізну нумерацію.

Нумерацію сторінок, розділів, підпунктів, рисунків, таблиць, формул подають арабськими цифрами без знака «№».

Першою сторінкою курсової роботи є титульний аркуш, який включають до загальної нумерації сторінок. На титульному аркуші номер сторінки не ставлять.

Другим аркушем є лист «Завдання на курсову роботу», третій аркуш – зміст (із зазначенням першої сторінки структурного розділу роботи), четвертий аркуш – перша сторінка вступу. На цих чотирьох аркушах номер сторінки не проставляється, але вони включаються до загальної нумерації. Отже, перший аркуш, номер якого проставляється у правому верхньому куті сторінки без крапки в кінці, є друга сторінка вступу. На наступних аркушах номер сторінки проставляється так само як і на попередньому аркуші.

Зміст, вступ, висновки, список використаних джерел, додатки не мають порядкового номеру (тобто не пишуть, наприклад, «Розділ 5. ДОДАТКИ»). Номер розділу ставлять після слова «РОЗДІЛ» (після номера крапку не ставлять), а потім з нового рядка друкують назву розділу великими літерами також без крапки в кінці.

Кожний складовий елемент курсової роботи має свої особливості оформлення. Текст основної частини розділяється на розділи та підрозділи. Розділи нумеруються наскрізною нумерацією в межах тексту основної частини. Підрозділи нумерують у межах кожного розділу. Номер підпункту складається з номера розділу і порядкового номера підпункту, між якими ставлять крапку. В кінці номера підпункту повинна стояти крапка, наприклад: «2.3.» (третій підпункт другого розділу), потім у тому ж рядку пишеться назва підпункту.

Приклад

1. Теоретичні основи аналізу ефективності використання основних засобів АТ «Ельворті» – (номер та назва першого розділу)

1.1. }
1.2. } – Нумерація пунктів першого розділу.
1.3. }

Приклад

2. Аналіз ефективності використання матеріальних ресурсів АТ «Ельворті» – (номер та назва другого розділу)

2.1. Показники, що характеризують ефективність використання матеріальних ресурсів – (номер та назва першого підрозділу другого розділу)

2.1.1. }
2.1.2. } – Нумерація підпунктів першого підрозділу другого розділу.
2.1.3. }

3.3. Оформлення заголовків

Розділи та підрозділи повинні мати заголовки. Заголовки повинні чітко та коротко відображати зміст розділів та підрозділів.

Заголовки структурних частин курсової роботи «ЗМІСТ», «ПЕРЕЛІК УМОВНИХ СКОРОЧЕНЬ», «ВСТУП», «РОЗДІЛ», «ВИСНОВКИ ДО РОЗДІЛУ», «ВИСНОВКИ», «СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ», «ДОДАТКИ» друкують великими літерами симетрично до тексту. Заголовки підпунктів друкують маленькими літерами (крім першої великої) з абзацного відступу. Крапку в кінці заголовків структурних частин роботи не ставлять. Якщо заголовок складається з двох або більше речень, їх розділяють крапкою. Відстань між заголовком (за виключенням заголовка пункту) та текстом повинна дорівнювати 15-20 мм. Переноси слів у заголовках не допускаються.

3.4. Оформлення таблиць

Таблиці нумерують послідовно (за винятком таблиць, поданих у додатках) в межах розділу. В правому верхньому куті над відповідним заголовком таблиці розміщують напис «Таблиця» із зазначенням її номера. Номер таблиці повинен складатися з номера розділу і порядкового номера таблиці, між якими ставиться крапка. Наприклад: «Таблиця 1.2.» (друга таблиця першого розділу). Якщо в роботі одна таблиця, її нумерують за загальними правилами.

При перенесенні частини таблиці на інший аркуш (сторінку) слово «Таблиця» і її номер вказують один раз справа над першою частиною таблиці, над іншими частинами пишуть слова «Продовження табл.» і вказують номер таблиці, наприклад: «Продовження табл.1.2.».

Кожна таблиця повинна мати назву, яку розміщують над таблицею і друкують симетрично до тексту. Назву і слово «таблиця» починають з великої літери.

Приклад

Таблиця 1.2

Індекси реальної заробітної плати в Україні та окремих регіонах, _____ р.
(% до попереднього місяця)

	Червень	Липень	Серпень	Вересень	Жовтень
Україна	105,8	100,4	99,5	99,3	97,6
Дніпропетровська область	101,6	102,1	98,4	98,4	94,9
Донецька область	105,7	98,5	101,0	100,4	95,5
Київська область	104,5	100,3	100,7	97,9	97,4
Харківська область	106,2	100,6	101,0	99,5	94,8

3.5. Оформлення ілюстрацій

Ілюстрації (рисунок) і таблиці необхідно подавати у курсовій роботі безпосередньо після тексту, де вони згадані вперше, або на наступній сторінці. Ілюстрації і таблиці, які розміщені на окремих сторінках роботи, включають до загальної нумерації сторінок. Таблицю, графік або рисунок, розміри якого більше формату А4, враховують як одну сторінку і розміщують у відповідних місцях після згадування в тексті або у додатках.

Ілюстрації позначають словом «Рис.» і нумерують послідовно в межах розділу, за виключенням ілюстрацій, поданих у додатках.

Всі ілюстрації повинні бути виконані у чорно-білих кольорах. Використання інших кольорів не допускається.

Номер ілюстрації повинен складатися з номера розділу і порядкового номера ілюстрації, між якими ставиться крапка. Наприклад: «Рис. 1.2» (другий рисунок першого розділу). Номер ілюстрації, її назва і пояснювальні підписи розміщують послідовно під ілюстрацією. Якщо в роботі подано одну ілюстрацію, то її нумерують за загальними правилами.

Кожна ілюстрація, таблиця має відповідати тексту, а текст – ілюстрації, таблиці. У тому місці роботи, де необхідно вказати на ілюстрацію, таблицю, розміщують посилання у вигляді виразу у круглих дужках «(рис. 2.3)» або звороту типу «...як видно з рис. 2.3».

Приклад

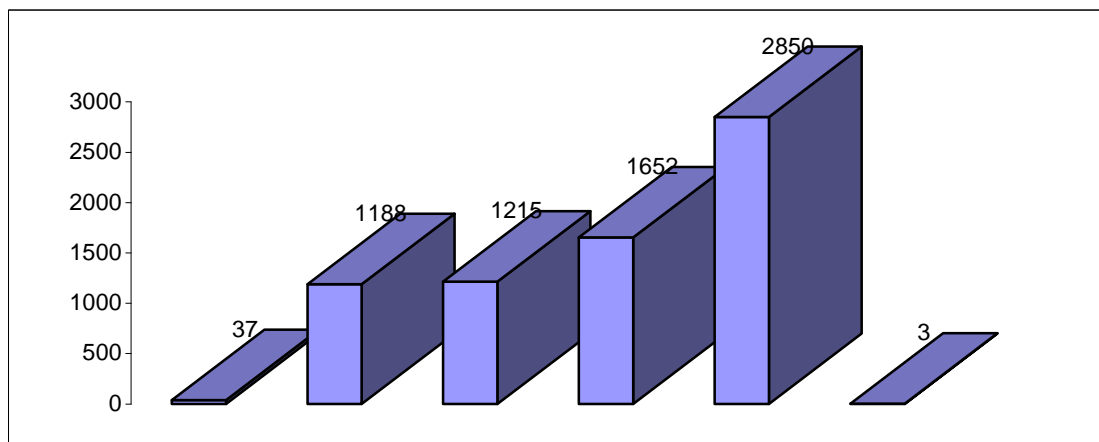


Рис. 2.3. Складові активів балансу підприємства за _____ рік

3.6. Оформлення формул та розрахунків

Формули в курсовій роботі нумерують в межах розділу. Номер формули складається з номера розділу і порядкового номера формули у розділі, між якими ставлять крапку. Нумери формул друкують біля правого поля аркуша на рівні формули в круглих дужках, наприклад: (2.3) (третя формула другого розділу).

Пояснення значень символів і числових коефіцієнтів необхідно подавати безпосередньо під формулою в тій послідовності, у якій вони зазначені у

формулі. Значення кожного символу і числового коефіцієнта треба подавати з нового рядка. Перший ряд пояснення починають зі слова «де» без двокрапки.

Рівняння і формули слід виділяти з тексту. Якщо рівняння не вміщується в один рядок, його переносять після знака рівності або плюс, мінус, множення і ділення.

Приклад

Коефіцієнт оборотності запасів розраховується за формулою:

$$Kз = \frac{CB}{\bar{З}}, \quad (1.1)$$

де $Kз$ – коефіцієнт оборотності запасів;

CB – собівартість реалізованої продукції;

$\bar{З}$ – середня за період вартість запасів.

Ілюстрації, таблиці і формули, які розміщені в додатках, нумерують у межах кожного додатка, наприклад: рис. 1.2 - другий рисунок першого додатку; формула (1.1) - перша формула додатку 1.

3.7. Оформлення посилань

Посилання у тексті курсової роботи на список використаних джерел слід зазначати з урахуванням порядкового номера джерела за переліком використаних джерел, а також сторінки, на якій розміщена необхідна інформація. Наприклад: [3, с. 45] – третє джерело у переліку, сторінка 45 згаданого джерела.

Список використаних джерел повинен орієнтовно налічувати стільки джерел, скільки сторінок у роботі (40-60). Приклад оформлення списку використаних джерел наведено у **Додатку К**.

Не допускається закінчення розділу чи підпункту графіком (ілюстрацією), або таблицею.

Додатки повинні розташовуватись в порядку їх згадування в тексті. На кожен додаток повинне бути посилання в роботі. Наявність додатків у курсовій роботі є обов'язковою.

Додатки оформлюють як продовження курсової роботи у вигляді окремої частини, розміщуючи їх у порядку появи посилань у тексті. Кожний додаток розміщується з нової сторінки. Додаток повинен мати заголовок, надрукований угорі малими літерами з першої великої симетрично відносно тексту сторінки, і позначатись послідовно великими літерами української абетки за винятком літер Г, Ґ, Є, І, Й, Ї, О, Ч, Ь (наприклад, «Додаток А»).

Закінчена курсова робота повинна бути представлена керівнику на перевірку у зброшурованому вигляді (у теці).

4. КАЛЕНДАРНИЙ ПЛАН ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

№ з/п	Навчальні тижні	Назва розділів та робіт курсової роботи
<i>Підготовчі роботи (4 тижні)</i>		
1	1 та 2 тижні	Пошук інформації та вивчення теорії проведення аналізу господарської діяльності підприємства
2	3 тиждень	Вибір теми курсової роботи, формування її змісту
3	4 тиждень	Відбір та обробка інформації для підготовки роботи
<i>Розрахунково-аналітичні роботи (10 тижнів)</i>		
4	5 та 6 тижні	Виконання всіх необхідних розрахункових робіт, що передбачені для проведення аналізу за обраним напрямком дослідження
5	7 та 8 тижні	Узагальнення отриманих розрахункових даних, побудова аналітичних таблиць, рисунків
6	9 та 10 тижні	Формування робочого варіанту розрахунково-аналітичної частини курсової роботи
7	11 та 12 тижні	Розробка пропозицій та заходів щодо підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності підприємства
8	13 та 14 тижні	Формування основної частини курсової роботи
<i>Висновки та кінцеве оформлення курсової роботи (2 тижні)</i>		
9	15 тиждень	Написання висновків, оформлення списку використаних джерел та додатків
10	16 тиждень	Редагування та оформлення курсової роботи згідно з вимогами

5. ОРГАНІЗАЦІЯ ЗАХИСТУ КУРСОВОЇ РОБОТИ

5.1. Порядок захисту курсової роботи

Завершена курсова робота подається здобувачем на перевірку керівникові - співробітнику кафедри аудиту, обліку та оподаткування. До захисту допускається робота, виконана згідно з вимогами, викладеними в Методичних рекомендаціях. Керівник повідомляє здобувача про допуск до захисту роботи з використанням електронної пошти, месенджерів. При підготовці роботи до захисту здобувач повинен врахувати одержані від керівника зауваження.

У разі недотримання вимог щодо виконання курсової роботи та її технічного оформлення керівник повертає здобувачеві роботу на доопрацювання. На повторний розгляд керівника робота подається лише після її доопрацювання та після усунення всіх вказаних керівником зауважень.

Захист курсової роботи проводиться з метою оцінки ступеню теоретичної та практичної підготовленості здобувача у межах дисципліни «Економічний аналіз» та теми дослідження.

Захист курсової роботи проводиться у зазначений керівником термін перед комісією, яка складається з членів кафедри аудиту, обліку та оподаткування. Доповідь повинна займати не більше 7 хвилин. У процесі захисту здобувач:

- зазначає тему роботи, її актуальність, мету, об'єкт, предмет дослідження;
- характеризує стан теоретичної та методичної розробки проблеми, яка досліджувалась;
- характеризує (в загальних рисах) діяльність базового підприємства за останні роки;
- стисло викладає послідовність виконання аналітичних процедур стосовно обраного об'єкту дослідження;
- наводить основні результати аналітичного дослідження;
- коротко викладає пропозиції, рекомендації та робить висновки щодо проведеного дослідження.

Після доповіді здобувача керівник і присутні на захисті члени комісії можуть задавати йому питання за темою роботи. Якість відповідей здобувача суттєво впливає на оцінку роботи. Комісією, в процесі обговорення, відмічаються переваги та недоліки роботи та захисту.

5.2. Оцінювання якості виконання курсової роботи та результатів її захисту

5.2.1. Змістовні аспекти оцінювання якості виконання роботи та результатів її захисту

У процесі визначення оцінки враховується ряд важливих показників якості курсової роботи.

Змістовні аспекти оцінювання якості виконання роботи:

- актуальність обраної теми дослідження;
- відповідність логічної побудови роботи поставленим цілям та завданням;
- глибина проведення дослідження як у теоретичному, так і у практичному аспектах;
- ступінь самостійності проведення дослідження;
- рівень викладення курсової роботи та її загальне оформлення;
- обґрунтованість та змістовність висновків.

Змістовні аспекти оцінювання якості захисту роботи:

- вміння стисло, послідовно й чітко викласти сутність і результати дослідження;
- здатність аргументовано захищати свої пропозиції, думки, погляди;

- повнота, якість та змістовність відповідей на поставлені питання;
- загальний рівень підготовки здобувача.

Оцінка курсової роботи при її захисті у присутності керівника та комісії здійснюється за шкалою ECTS з подальшою трансформацією результатів за національною шкалою оцінювання.

5.2.2. Розподіл балів при оцінюванні якості виконання та процесу захисту курсової роботи

Мікромодуль 1	Мікромодуль 2	Сума
<i>Підготовка курсової роботи (бали визначає керівник курсової роботи)</i>	<i>Захист курсової роботи (бали визначають члени комісії)</i>	100
50	50	
Мікромодуль 1		
Вид	Максимальна кількість балів	
Відповідність змісту курсової роботи обраній темі, повнота та глибина розкриття поставлених питань, самостійність виконання курсової роботи здобувачем	20	
Відповідність структури курсової роботи встановленим вимогам	10	
Дотримання вимог щодо оформлення курсової роботи	5	
Наявність додатків, що характеризують виконану роботу	10	
Підготовка доповіді за результатами проведеного дослідження	5	
Усього за мікромодулем 1	50	
Мікромодуль 2		
Вид	Максимальна кількість балів	
Повнота та якість ілюстративного матеріалу	5	
Повнота розкриття змісту роботи у доповіді та її якість	5	
Ступінь володіння матеріалом роботи в процесі її обговорення, чіткість відповідей на задані питання	40	
Усього за мікромодулем 2	50	

Для більш повного і точного розуміння складових оцінки за окремими елементами, нижче наведено їх зміст.

Виконання роботи – інтегральний показник, необхідний для оцінки якості роботи, що представлена до захисту, який включає ряд параметрів, а саме:

- акуратність виконання роботи;

- оформлення курсової роботи згідно вимог;
- відповідність обраної теми роботи її змісту;
- ступінь опрацювання завдань, що поставлені на початку дослідження;
- точність та достовірність висновків, що сформульовані на основі отриманих розрахункових даних;
- якість розроблених здобувачем заходів щодо підвищення ефективності роботи підприємства.

Доповідь – комплексний вимірник, що включає в себе вміння здобувача презентувати своє дослідження, а також розуміння змісту курсової роботи, яка захищається. Необхідно зауважити, що половину кінцевої оцінки складає оцінка за доповідь та захист роботи.

Відповіді на запитання – елемент загальної оцінки, що допомагає більш точно оцінити ступінь теоретичної та практичної підготовленості здобувача з дисципліни «Економічний аналіз» в межах теми дослідження, а також обґрунтувати спірні питання курсової роботи, що представлена до захисту.

В дану складову оцінки входить ряд параметрів:

- повнота та несуперечність відповідей здобувача за темою дослідження;
- вміння аргументувати свої відповіді, як з позиції теорії, так і на прикладі своєї роботи;
- використання здобувачем професійної лексики.

Остаточна оцінка визначається наступним чином:

- при отриманні від 90 до 100 балів – «відмінно» (A);
- при отриманні від 82 до 89 балів – «добре» (B);
- при отриманні від 74 до 81 балу – «добре» (C);
- при отриманні від 64 до 73 балів – «задовільно» (D);
- при отриманні від 60 до 63 балів – «задовільно» (E);
- менше 60 балів – «незадовільно» (FX).

Оцінка «відмінно» (A):

- зміст курсової роботи розкрито повною мірою, робота є логічно структурованою, здобувачем продемонстровано глибоке розуміння предмету дослідження;
- виконано необхідний для вичерпного розкриття теми обсяг аналітичних розрахунків з використанням сучасних методик проведення аналізу;
- висновки та пропозиції є аргументованими, обґрунтованими, мають практичне значення;
- оформлення роботи відповідає встановленим вимогам;
- під час захисту роботи здобувач демонструє високий рівень знань, дає чіткі та обґрунтовані відповіді на питання комісії.

Оцінка «добре» (B):

- тему курсової роботи розкрито повною мірою, її зміст є логічним, однак робота має незначні недоліки у процесі проведення аналізу або при обґрунтуванні висновків;

- методика проведення аналізу загалом використана коректно;
- розроблені пропозиції доречні, проте не достатньо деталізовані;
- допущено незначні недоліки у процесі оформлення роботи;
- під час захисту курсової роботи здобувач демонструє достатній рівень знань, але припускається окремих неточностей у відповідях.

Оцінка «добре» (C):

- тему курсової роботи розкрито загалом правильно, однак мають місце окремі логічні неточності;
- дослідженню не притаманна достатня глибина;
- мають місце не критичні помилки в аналітичних розрахунках;
- є певні зауваження щодо оформлення роботи;
- під час захисту курсової роботи здобувач відповідає на поставлені питання, але частково припускається неточностей.

Оцінка «задовільно» (D):

- тему курсової роботи розкрито неповною мірою, мають місце помилки в розрахунках, недостатня обґрунтованість висновків;
- аргументація тверджень слабка, або частково відсутня;
- тему дослідження розкрито не повною мірою, є зауваження до структури роботи;
- при оформленні курсової роботи допускаються численні недоліки;
- під час захисту роботи здобувач демонструє загальне розуміння теми, проте має певні труднощі з формулюванням тверджень та висновків.

Оцінка «задовільно» (E):

- здобувач демонструє низький рівень теоретичної та практичної підготовки;
- значна частина аналітичних розрахунків виконана з помилками;
- висновки необґрунтовані, відсутні власні пропозиції;
- робота оформлена не якісно та потребує значного доопрацювання;
- під час захисту здобувач відповідає на поставлені питання нечітко або частково, потребує допомоги викладача.

Оцінка «незадовільно» (FX):

- тему роботи не розкрито, аналітичні розрахунки відсутні, або виконані неправильно;
- робота неструктурована, не дотримані вимоги щодо її обсягу та оформлення;
- відсутні висновки та пропозиції;
- здобувач не володіє матеріалом, не може відповісти на поставлені комісією питання під час захисту курсової роботи;
- робота потребує переробки.

6. РЕКОМЕНДОВАНИЙ ПЕРЕЛІК БАЗОВИХ ДЖЕРЕЛ ЛІТЕРАТУРИ ДЛЯ ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

1. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. / Г. Даценко, Н. Коцеруба, І. Крупельницька, О. Кудирко, І. Лобачева. Вінниця: Київ. нац. торг.-екон. ун-т. Вінниц. торг.-екон. ін-т., 2021. 416 с. URL : <https://sel.vtei.edu.ua/repository/g.php?fname=27776.pdf> .
2. Базецька Г. І. Економічний аналіз діяльності підприємства: навч.-метод. посіб. для студентів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти. Харків: Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого, 2021. 274 с. URL : https://library.nlu.edu.ua/POLN_TEXT/Posibniki_2021/Bazeczka_EADP.pdf.
3. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. посіб. [Електронний ресурс] : Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с. URL : <https://econom.lnu.edu.ua/wp-content/uploads/2016/09/Dropa-Navchalnyy-posibnyk-2024.pdf>.
4. Економічна аналітика в бізнесі : навч. посіб. / О.С. Гринькевич, С.О. Матковський, А.В. Сидорова та ін. ; за ред. О.С. Гринькевич, С.О. Матковського, А.В. Сидорової, Н.С. Струк. Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2022. 480 с. URL : https://econom.lnu.edu.ua/wp-content/uploads/2016/04/Navchalnyy-posibnyk_2022.pdf.
5. Економічний аналіз за видами діяльності: навч. посіб. / Н. А. Волкова, Р. М. Волчек, О. М. Гайдаєнко та ін. Одеса: ОНЕУ, Кримполіграфпапір. 2018. 181с. URL : <http://dspace.oneu.edu.ua/jspui/handle/123456789/7708>.
6. Єгорова О. В., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник Ю. М. Економічний аналіз: навч. посіб. Полтава : РВВД ПДАА, 2018. 290 с. URL : <https://dspace.pdau.edu.ua/server/api/core/bitstreams/f7d688d2-50c5-442d-abc7-9654fdde79f8/content>.
7. Єршова Н. Ю. Економічний аналіз [Електронний ресурс] : навч. посіб. Харків, 2023. 190 с. URL : <https://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/66910>.
8. Кіндрацька Г. І., Загородній А. Г., Кулиняк Ю. І. Аналіз господарської діяльності : підручник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2019. 320 с. URL : https://chtyvo.org.ua/authors/Kindratska_Halyna/Analiz_hospodarskoi_diyalnosti/ .
9. Кулик А.В. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. Київ: ДП «Вид. дім «Персонал»». 2018 р. 452 с. URL : https://maup.com.ua/ua/navchannya-u-maup/library/pidruchniki/neklasifikovane/teoriya_ekonomichnogo_analizu.html.
10. Лисенко А.М. Детермінований факторний аналіз у дослідженні фінансово-господарської діяльності малого підприємства: методичний аспект. *Держава та регіони. Серія: Економіка та підприємництво*, 2020, №3 (114), Ч. 2, с. 116-122. URL : <http://www.econom.stateandregions.zp.ua/archive?id=129> .
11. Лисенко А. М. Маркетинговий аналіз як основа прийняття рішень в управлінні виробничо-збутовою діяльністю суб'єкта господарювання //

- Маркетинг у підприємстві, біржовій діяльності та торгівлі в smart-суспільстві: управлінський, інноваційний та методичний виміри : колективна монографія / За наук. ред. І. В. Перезової. Львів: Видавець Кошовий Б.-П.О., 2023. 869 с. С. 73-97. URL : <https://dspace.kntu.kr.ua/handle/123456789/13507>.
12. Лисенко А.М. Складові елементи методики аналізу фінансової звітності малого підприємства. *Вчені записки Таврійського національного університету імені В.І. Вернадського. Серія: Економіка і управління*. ВД «Гельветика», Т. 31(70), №4, 2020, ч. 2, с. 119-125. URL : http://www.econ.vernadskyjournals.in.ua/journals/2020/31_70_4/31_70_4_2/21.pdf; DOI: <https://doi.org/10.32838/2523-4803/70-4-45>.
 13. Магопєць О.А., Шалімова Н.С., Черновол О.М. Фінансовий аналіз: навч. посіб. 2-ге видання, виправл. і доповн. Кропивницький : ЦНТУ. 2022. 486 с. URL : <https://dspace.kntu.kr.ua/handle/123456789/13973>.
 14. Методичні вказівки щодо здійснення оцінки фінансового стану підприємства : при викон. сам. роб. з дисц. «Теорія економічного аналізу», «Аналіз господарської діяльності», «Економічний аналіз за видами економічної діяльності» : для студ. ОС «Бакалавр» зі спец. 071 «Облік і оподаткування» / [уклад. А. М. Лисенко]. Кропивницький : ЦНТУ, 2017. 19 с. URL: <http://dspace.kntu.kr.ua/jspui/handle/123456789/8007>.
 15. Основи економічного аналізу : навч.-метод. посіб. / В.М. Микитюк, Т.М. Паламарчук, О. П. Русак та ін.; за ред. В. М. Микитюка. Житомир: Рута, 2018. 440 с. URL : http://ir.polissiauniver.edu.ua/bitstream/123456789/10003/1/OEA_2018_440.pdf.
 16. Парасій-Вергуненко І. М. Аналіз господарської діяльності : підручник / за ред. Л. М. Кіндрацької. Київ : КНЕУ, 2016. 629 с. URL : http://ir.kneu.edu.ua/bitstream/handle/2010/34089/pid_P_V_An_16.pdf?sequence=1&isAllowed=y.
 17. Посилкіна О. В., Козирєва О. В., Деренська Я. М. Аналіз діяльності підприємства: навч. посіб. Харків: Вид-во НФаУ, 2019. 398 с. URL : <https://dspace.nuph.edu.ua/handle/123456789/19203>.
 18. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с. URL : <http://dspace.pdaa.edu.ua:8080/handle/123456789/8241>.
 19. Управлінський аналіз бізнесу (за видами економічної діяльності) : навч. посіб. / І. М. Парасій-Вергуненко, К. О. Назарова, В. Ю. Гордополов, К. В. Безверхий, В. Д. Гоцуляк, М. О. Нежива, В. С. Негоденко. Київ: Вид. «Центр учбової літератури», 2024. 586 с. URL : <https://surl.li/qtfpng>.
 20. Черновол О.М., Гай О.М. Методика статистичного аналізу податкових надходжень: теоретичний аспект. *Центральноукраїнський науковий вісник. Економічні науки*, 2023, вип. 10(43). С. 203-211. URL : [https://economics.kntu.kr.ua/pdf/10\(43\)/22.pdf](https://economics.kntu.kr.ua/pdf/10(43)/22.pdf).

Додаток А
Орієнтовна тематика курсових робіт
з дисципліни «Економічний аналіз»

1. Роль економічного аналізу в управлінні підприємством та його інформаційне забезпечення.
2. Застосування цифрових технологій в економічному аналізі.
3. Використання економіко-математичних та статистичних методів в економічному аналізі.
4. Аналіз обсягів виробництва, асортименту та структури випуску продукції.
5. Аналіз якості продукції підприємства та каналів продажу.
6. Аналіз виробництва і реалізації продукції підприємства.
7. Аналіз попиту, стану ринку та обсягу реалізації продукції.
8. Аналіз рентабельності продукції та конкурентоспроможності підприємства.
9. Аналіз складу трудових ресурсів та оцінка забезпеченості ними підприємства.
10. Аналіз фонду робочого часу та стану трудової дисципліни на підприємстві.
11. Аналіз продуктивності та оплати праці.
12. Аналіз організаційно-технічного рівня розвитку підприємства.
13. Аналіз стану та ефективності використання основних засобів підприємства.
14. Аналіз складу, структури, динаміки основних засобів та вплив їхнього використання на динаміку змін обсягу виробництва.
15. Аналіз забезпеченості підприємства обладнанням та оцінка ефективності його використання на підприємстві.
16. Аналіз використання основних засобів підприємства.
17. Аналіз використання матеріальних ресурсів підприємства.
18. Аналіз забезпеченості підприємства сировиною та матеріалами, оцінка їх використання підприємством.
19. Аналіз матеріаломісткості продукції та шляхи її зниження на підприємстві.
20. Аналіз виробничих запасів підприємства.
21. Аналіз собівартості продукції та резерви її зниження.
22. Аналіз складу, динаміки та структури витрат підприємства.
23. Аналіз матеріальних витрат у складі собівартості продукції підприємства.
24. Аналіз витрат на оплату праці у складі собівартості продукції підприємства.
25. Аналіз адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат підприємства.

26. Аналіз складу, динаміки та структури доходів підприємства.
27. Аналіз фінансових результатів та рентабельності діяльності підприємства.
28. Аналіз безбитковості виробництва продукції та комплексна оцінка діяльності підприємства.
29. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості підприємства.
30. Аналіз інвестиційно-інноваційної діяльності підприємства.
31. Аналіз інвестиційної привабливості підприємства та оцінка ефективності інвестиційних проектів.
32. Аналіз зовнішньоекономічної діяльності підприємства.
33. Аналіз розрахунків підприємства за податками та платежами.
34. Організація і методика аналізу доходів та витрат підприємства.
35. Організація і методика аналізу фінансових результатів та рентабельності діяльності підприємства.
36. Організація і методика аналізу господарської діяльності малого підприємства.
37. Організація і методика проведення комплексного економічного аналізу на підприємстві.
38. Організація і методика аналізу ефективності управління капіталом підприємства.
39. Інформаційне та організаційно-методичне забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності підприємства.
40. Організація і методика проведення функціонально-вартісного аналізу на підприємстві.
41. Організація і методика аналізу ефективності діяльності підприємства та шляхи їх вдосконалення.
42. Організація і методика аналізу розрахунків з покупцями та замовниками.
43. Організація і методика аналізу розрахунків з постачальниками та підрядниками.
44. Використання евристичних методів у процесі аналізу фінансово-господарської діяльності підприємства.
45. Організація і методика проведення маржинального аналізу та прийняття на його основі управлінських рішень.

Здобувач може запропонувати власну тему курсової роботи, попередньо узгодивши її з науковим керівником.

Додаток Б
Зразок оформлення титульної сторінки курсової роботи

Центральноукраїнський національний технічний університет
Економічний факультет
Кафедра «Аудит, облік та оподаткування»

КУРСОВА РОБОТА
за першим (бакалаврським) рівнем вищої освіти
з дисципліни «Економічний аналіз»
на тему:

«_____»

Виконав: здобувач _____ курсу групи _____
спеціальності 071 «Облік і оподаткування»

(прізвище та ініціали)

Керівник: канд. екон. наук, доцент

(посада, вчене звання, науковий ступінь, прізвище та ініціали)

Національна шкала _____

Кількість балів: _____ Оцінка ECTS: _____

Члени комісії

(підпис)

(прізвище та ініціали)

(підпис)

(прізвище та ініціали)

(підпис)

(прізвище та ініціали)

м. Кропивницький - _____ рік

Додаток В
Зразок оформлення завдання на курсову роботу

Центральноукраїнський національний технічний університет
Факультет економічний
Кафедра аудиту, обліку та оподаткування
Рівень вищої освіти перший (бакалаврський)
Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»
Спеціальність 071 «Облік і оподаткування»
Освітньо-професійна програма «Облік, контроль і оподаткування»
Дисципліна «Економічний аналіз»

**ЗАВДАННЯ НА КУРСОВИЙ ПРОЕКТ (РОБОТУ)
ЗА ПЕРШИМ (БАКАЛАВРСЬКИМ) РІВНЕМ ВИЩОЇ ОСВІТИ
ЗДОБУВАЧА ВИЩОЇ ОСВІТИ**

(прізвище, ім'я, по батькові)

1. Тема проекту (роботи) Аналіз стану та ефективності використання основних засобів підприємства
2. Строк здачі закінченого проекту (роботи) «__» _____ р.
3. Вихідні дані до проекту (роботи) законодавчі та нормативні документи України, бізнес-план підприємства, форма №1 «Баланс», форма № 2 «Звіт про фінансові результати», форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності», форма № 2 – інвестиції «Звіт про капітальні інвестиції», інвентарні картки обліку основних засобів, дані про переоцінку основних засобів, проектно-кошторисна, технічна документація, матеріали періодичних видань, інтернет-ресурси.
4. Зміст розрахунково-пояснювальної записки (перелік питань, які підлягають розробці) 1. Теоретичні аспекти аналізу стану та ефективності використання основних засобів підприємства; 2. Аналіз стану та ефективності використання основних засобів на прикладі ТОВ «Алмаз»; 3. Напрями покращення стану та підвищення ефективності використання основних засобів підприємства.
5. Перелік графічного матеріалу (з точним зазначенням обов'язкових креслень) Таблиць - 9; рисунків - 12
6. Дата видачі завдання «__» _____ р.

КАЛЕНДАРНИЙ ПЛАН

№ з/п	Назва етапів курсового проекту (роботи)	Строк виконання етапів проекту (роботи)	Примітки
1.	<i>Розробка змісту та підбір літературних джерел для написання роботи</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
2.	<i>Опрацювання нормативно-правових документів, посібників та періодичних видань, у яких розглядається матеріал по темі курсової роботи</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
3.	<i>Збір практичного матеріалу для написання роботи та його узагальнення</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
4.	<i>Виконання курсової роботи:</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
4.1	<i>Написання вступу</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
4.2	<i>Написання розділу 1 «Теоретичні аспекти аналізу стану та ефективності використання основних засобів підприємства»</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
4.3	<i>Написання розділу 2 «Аналіз стану та ефективності використання основних засобів на прикладі ТОВ «Алмаз»»</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
4.4	<i>Написання розділу 3 «Напрями покращення стану та підвищення ефективності використання основних засобів підприємства»</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
4.5	<i>Написання висновків</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>
4.6	<i>Узагальнення матеріалу, оформлення роботи та підготовка її до захисту</i>	___ . ___ . _____ - ___ . ___ . _____	<i>виконано</i>

Здобувач _____
(підпис)

Керівник _____
(підпис)

_____ (прізвище, ім'я, по батькові)

« _____ » _____ р.

Додаток Д
Зразки орієнтовного змісту курсових робіт

Орієнтовний зміст курсової роботи на тему «Аналіз виробництва і реалізації продукції (на матеріалах ТОВ «Бета»)»

ВСТУП

РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ОРГАНІЗАЦІЇ ТА МЕТОДИКИ АНАЛІЗУ ВИРОБНИЦТВА І РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ

- 1.1. Сутність процесу виробництва та реалізації продукції
- 1.2. Організація аналізу виробництва та реалізації продукції
- 1.3. Методика проведення аналізу виробництва та реалізації продукції

Висновки до розділу 1

РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ ВИРОБНИЦТВА ТА РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ НА ТОВ «БЕТА»

- 2.1. Організаційно-економічна характеристика ТОВ «Бета»
- 2.2. Аналіз динаміки виробництва та реалізації продукції
- 2.3. Аналіз асортименту, структури та якості виробленої продукції
- 2.4. Аналіз ритмічності роботи підприємства

Висновки до розділу 2

РОЗДІЛ 3. РЕЗЕРВИ НАРОЩУВАННЯ ОБСЯГІВ ВИРОБНИЦТВА ТА РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ

- 3.1. Напрями пошуку резервів нарощування обсягів виробництва та реалізації продукції.
- 3.2. Узагальнення результатів аналізу та розрахунок резервів нарощування обсягів виробництва та реалізації продукції

Висновки до розділу 3

ВИСНОВКИ

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

ДОДАТКИ

Орієнтовний зміст курсової роботи на тему «Аналіз використання матеріальних ресурсів підприємства (на матеріалах ТОВ «Інтеграл»)»

ВСТУП

РОЗДІЛ 1. ОРГАНІЗАЦІЙНО-МЕТОДИЧНІ АСПЕКТИ АНАЛІЗУ ВИКОРИСТАННЯ МАТЕРІАЛЬНИХ РЕСУРСІВ ПІДПРИЄМСТВА

- 1.1. Склад та класифікація матеріальних ресурсів підприємства
- 1.2. Організація аналізу матеріальних ресурсів підприємства
- 1.3. Методика аналізу матеріальних ресурсів підприємства

Висновки до розділу 1

РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ ВИКОРИСТАННЯ МАТЕРІАЛЬНИХ РЕСУРСІВ НА ТОВ «ІНТЕГРАЛ»

- 2.1. Організаційно-економічна характеристика ТОВ «Інтеграл»
- 2.2. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами
- 2.3. Аналіз використання матеріальних ресурсів підприємства
- 2.4. Аналіз динаміки прибутку на гривню матеріальних витрат

Висновки до розділу 2

РОЗДІЛ 3. УЗАГАЛЬНЕННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКА ПРОПОЗИЦІЙ ЩОДО ВДОСКОНАЛЕННЯ АНАЛІЗУ МАТЕРІАЛЬНИХ РЕСУРСІВ

- 3.1. Узагальнення результатів аналізу матеріальних ресурсів
- 3.2. Використання ABC – аналізу, XYZ – аналізу та логістики у якості систем ефективного контролю за рухом запасів

Висновки до розділу 3

ВИСНОВКИ

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

ДОДАТКИ

Орієнтовний зміст курсової роботи на тему «Аналіз собівартості продукції та резерви її зниження (на матеріалах ПАТ «Акцент»)»

ВСТУП

РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ АСПЕКТИ ОРГАНІЗАЦІЇ І МЕТОДИКИ АНАЛІЗУ СОБІВАРТОСТІ ПРОДУКЦІЇ

- 1.1. Економічна сутність собівартості продукції
- 1.2. Склад та класифікація витрат, які формують собівартість продукції
- 1.3. Організація і методика аналізу собівартості продукції

Висновки до розділу 1

РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ СОБІВАРТОСТІ ПРОДУКЦІЇ НА ПАТ «АКЦЕНТ»

- 2.1. Організаційно-економічна характеристика ПАТ «Акцент»
- 2.2. Аналіз динаміки собівартості продукції на підприємстві
- 2.3. Аналіз складу та структури витрат на одиницю за видами продукції
- 2.4. Факторний аналіз собівартості продукції

Висновки до розділу 2

РОЗДІЛ 3. РЕЗЕРВИ ЗНИЖЕННЯ СОБІВАРТОСТІ ПРОДУКЦІЇ ТА УЗАГАЛЬНЕННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ АНАЛІТИЧНОГО ДОСЛІДЖЕННЯ

- 3.1. Резерви зниження собівартості продукції
- 3.2. Узагальнення результатів аналізу собівартості продукції

Висновки до розділу 3

ВИСНОВКИ

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

ДОДАТКИ

Орієнтовний зміст курсової роботи на тему «Аналіз фінансових результатів та рентабельності діяльності підприємства (на матеріалах ПП «Альфа»)»

ВСТУП

РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ОРГАНІЗАЦІЇ І МЕТОДИКИ АНАЛІЗУ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ТА РЕНТАБЕЛЬНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

1.1. Економічна сутність фінансових результатів та рентабельності діяльності підприємства

1.2. Організація аналізу фінансових результатів та рентабельності діяльності підприємства

1.3. Методика аналізу фінансових результатів та рентабельності діяльності підприємства

Висновки до розділу 1

РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ТА РЕНТАБЕЛЬНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПП «АЛЬФА»

2.1. Організаційно-економічна характеристика ПП «Альфа»

2.2. Аналіз складу і динаміки фінансових результатів діяльності підприємства

2.3. Факторний аналіз фінансових результатів за видами діяльності підприємства

2.4. Аналіз показників рентабельності діяльності підприємства

Висновки до розділу 2

РОЗДІЛ 3. НАПРЯМИ НАРОЩУВАННЯ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ТА ПОКАЗНИКІВ РЕНТАБЕЛЬНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

3.1. Асортиментна політика підприємства, її вплив на формування та збільшення прибутку

3.2. Резерви нарощування прибутку та показників рентабельності діяльності підприємства

Висновки до розділу 3

ВИСНОВКИ

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

ДОДАТКИ

Орієнтовний зміст курсової роботи на тему «Організація і методика проведення маржинального аналізу та прийняття на його основі управлінських рішень (на матеріалах ТОВ «Омега»)»

ВСТУП

РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ОРГАНІЗАЦІЇ І МЕТОДИКИ ПРОВЕДЕННЯ МАРЖИНАЛЬНОГО АНАЛІЗУ

- 1.1. Поняття і значення маржинального аналізу
- 1.2. Обґрунтування прийняття управлінських рішень на підставі маржинального аналізу
- 1.3. Організація і методика проведення маржинального аналізу

Висновки до розділу 1

РОЗДІЛ 2. МАРЖИНАЛЬНИЙ АНАЛІЗ У ТОВ «ОМЕГА»

- 2.1. Організаційно-економічна характеристика ТОВ «Омега»
- 2.2. Аналіз маржі покриття (маржинального прибутку)
- 2.3. Алгоритм розрахунку впливу факторів на зміну показників рентабельності витрат, продажів, сукупного капіталу
- 2.4. Визначення беззбиткового обсягу продажів та зони безпеки підприємства

Висновки до розділу 2

РОЗДІЛ 3. УДОСКОНАЛЕННЯ ОРГАНІЗАЦІЇ ТА МЕТОДИКИ ПРОВЕДЕННЯ МАРЖИНАЛЬНОГО АНАЛІЗУ Й ШЛЯХИ ОПТИМІЗАЦІЇ ПРИБУТКУ НА ОСНОВІ ОБґРУНТУВАННЯ УПРАВЛІНСЬКИХ РІШЕНЬ В БІЗНЕСІ

- 3.1. Удосконалення організації та методики проведення маржинального аналізу на підприємстві
- 3.2. Обґрунтування управлінських рішень у бізнесі на основі урахування результатів маржинального аналізу

Висновки до розділу 3

ВИСНОВКИ

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

ДОДАТКИ

Додаток Е

Основні показники, які використовуються для оцінки результатів діяльності підприємства*

Показники	Базовий рік	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення показника звітного року (+,-)			
				абсолютне		відносне	
				порівняно з попереднім роком	порівняно з базовий роком	порівняно з попереднім роком	порівняно з базовий роком
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Вартість виробленої продукції в цінах поточного року, тис.грн							
2. Обсяг виробництва у натуральному вимірі (у розрізі видів продукції)							
3. Виручка від реалізації продукції (без ПДВ), тис.грн							
4. Собівартість реалізованої продукції, тис.грн							
4. Середньорічна вартість основних засобів, тис.грн							
5. Середньорічна вартість оборотних засобів, тис.грн							
6. Дебіторська заборгованість, тис.грн							
7. Кредиторська заборгованість, тис.грн							
8. Середньоспискова чисельність працюючих, чол.							
9. Фонд заробітної плати, тис.грн							
10. Валовий прибуток (збиток), тис.грн							
11. Чистий прибуток (збиток), тис.грн							
12. Продуктивність праці, тис.грн/чол.							
13. Фондовіддача							
14. Коефіцієнт оборотності оборотних засобів							
15. Рентабельність продукції, %							
16. Норма прибутку, %							

**набір показників може коригуватися з урахуванням особливостей діяльності базового підприємства*

Додаток Ж

Розрахункові показники за окремими напрямками дослідження

Напрямок дослідження	Основні показники, які необхідно проаналізувати
Аналіз стану трудових ресурсів та оцінка забезпеченості ними підприємства	Характеристика руху робочої сили (коефіцієнт обороту з прийому персоналу, коефіцієнт обороту з вибуття, коефіцієнт плинності кадрів, коефіцієнт постійності складу персоналу); використання фонду робочого часу (плановий та фактичний фонд робочого часу); продуктивність праці (середньорічний, середньоденний, середньогодинний виробіток), трудомісткість продукції
Аналіз витрат підприємства	Показники динаміки та структури витрат; витратомісткість продукції; частка прямих матеріальних витрат, прямих трудових витрат, непрямих витрат у загальній сумі витрат підприємства; розподіл витрат за центрами відповідальності
Аналіз дебіторської заборгованості	Показники динаміки та структури дебіторської заборгованості, тривалість обороту дебіторської заборгованості, види й терміни утворення дебіторської заборгованості, формування резерву сумнівних боргів
Аналіз інвестиційної діяльності підприємства	Показники динаміки та структури інвестицій; показники ефективності інвестицій (додатковий вихід продукції на гривню інвестицій, збільшення прибутку з розрахунку на гривню інвестицій, термін окупності інвестицій, індекс рентабельності інвестицій, чиста теперішня вартість, внутрішня норма прибутку, термін життєвого циклу інвестиційного проекту)
Аналіз ефективності використання капіталу підприємства	Рентабельність операційного (функціонуючого) капіталу, рентабельність власного капіталу, чистий прибуток на 1 грн. акціонерного капіталу, чистий прибуток на одну звичайну акцію, коефіцієнт оборотності капіталу
Аналіз показників рентабельності діяльності підприємства	Рентабельність продукції, рентабельність продажів, рентабельність виробництва окремих видів продукції, рентабельність окремих видів діяльності підприємства, рентабельність власного капіталу, рентабельність сукупного капіталу

Додаток 3

Зразок програми проведення аналізу в залежності від обраного напрямку дослідження

Програма проведення аналізу використання основних засобів

№ з/п	Розділи аналітичного дослідження	Вхідна аналітична інформація	Джерела інформації для проведення аналізу	Показники, які необхідно розрахувати	Періодичність проведення аналізу	Виконавці*	Напрямки використання результатів аналізу
1.	Аналіз забезпеченості підприємства основними засобами, їх динаміки та структури, руху й технічного стану	Дані про первісну вартість та знос окремих об'єктів основних засобів	Форма № 1 «Баланс», форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності»	Коефіцієнт оновлення, термін оновлення, коефіцієнт вибуття, коефіцієнт приросту, коефіцієнт зносу, коефіцієнт придатності, фондоозброєність та технічна озброєність праці	Раз на півріччя	Аналітичний відділ, технологічний відділ	Для розробки заходів щодо оновлення основних засобів
2.	Аналіз інтенсивності та	Дані про первісну вартість та	Форма № 1 «Баланс», форма № 2	Рентабельність основних засобів, фондоддача	Раз на півріччя	Аналітичний відділ	Для розробки заходів щодо оновлення

№ з/п	Розділи аналітичного дослідження	Вхідна аналітична інформація	Джерела інформації для проведення аналізу	Показники, які необхідно розрахувати	Періодичність проведення аналізу	Виконавці*	Напрямки використання результатів аналізу
		виробничі площі		потужності			
4.	Аналіз використання технологічного обладнання	Дані про кількість діючого, наявного, встановленого обладнання, час роботи обладнання, виробіток продукції	Інформація про наявність та рух основних засобів, амортизацію, про введення в дію основних засобів	Коефіцієнт використання наявного обладнання, коефіцієнт використання парку встановленого обладнання, коефіцієнти використання календарного, можливого фонду часу, коефіцієнт інтенсивності завантаження обладнання	Раз на півріччя	Аналітичний відділ, технологічний відділ	Для розробки заходів щодо підвищення ефективності використання обладнання
5.	Резерви	Дані про	Інформація	Резерви	Раз на місяць	Аналітичний	Для визначення

№ з/п	Розділи аналітичного дослідження	Вхідна аналітична інформація	Джерела інформації для проведення аналізу	Показники, які необхідно розрахувати	Періодичність проведення аналізу	Виконавці*	Напрямки використання результатів аналізу
	збільшення випуску продукції, фондів та рентабельності фондів	кількість обладнання, тривалість зміни, виробіток, кількість днів роботи обладнання	проявність та рух основних засобів, амортизацію, про введення в дію основних засобів, технічна документація	збільшення випуску продукції за рахунок введення в дію нового обладнання, резерви зростання фондів та рентабельності основних засобів		відділ	джерел резервів збільшення випуску продукції

** виконавці аналітичних робіт можуть змінюватися (з урахуванням особливостей організаційної структури конкретного підприємства)*

Додаток К

Приклади оформлення списку використаних джерел

(оформлення бібліографічного опису у списку використаних джерел здійснюється з урахуванням Національного стандарту України ДСТУ 8302:2015 «Інформація та документація. Бібліографічне посилання. Загальні положення та правила складання»)

Характеристика джерела	Приклад оформлення
Книги: Один автор	<ol style="list-style-type: none">1. Єршова Н. Ю. Економічний аналіз : навч. посіб. Харків, 2023. 190 с.2. Кулик А. В. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. Київ: ДП «ВД «Персонал»». 2018 р. 452 с.3. Базецька Г. І. Економічний аналіз діяльності підприємства: навч.-метод. посіб. для студентів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти. Харків: Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого, 2021. 274 с.
Два автори	<ol style="list-style-type: none">1. Єршова Н. Ю., Портна О. В. Аналіз господарської діяльності: теорія та практикум: навч. посіб. Львів: Магнолія 2006, 2024. 312 с.2. Новакова О.В., Пашина Н.П. Аналіз державної політики: навч. посіб. Вид. 2-е, перероб. і доп. Маріуполь: Вид-во Маріупольського державного університету, 2017. 304 с.3. Панасюк О. В., Крисоватий А. І. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. Ірпінь: Державний податковий університет, 2023. 142 с.
Три автори	<ol style="list-style-type: none">1. Єгорова О. В., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник Ю. М. Економічний аналіз: навч. посіб. Полтава : РВВД ПДАА, 2018. 290 с.2. Кіндрацька Г. І., Загородній А. Г., Кулиняк Ю. І. Аналіз господарської діяльності : підручник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2019. 320 с.3. Магопець О.А., Шалімова Н.С., Черновол О.М. Фінансовий аналіз: навч. посіб. 2-ге видання, виправл. і доповн. Кропивницький : ЦНТУ. 2022. 486 с.4. Посилкіна О. В., Козирева О. В., Деренська Я. М. Аналіз діяльності підприємства: навч. посіб. Харків: Вид-во НФаУ, 2019. 398 с.
Чотири автори	<ol style="list-style-type: none">1. Ігнатюк А. І., Базилевич В. Д., Кирильчук О. В., Колоша В. В. Мікроекономіка: підручник / За заг. ред. А. І. Ігнатюк. Київ: Ліра-К, 2023.2. Мельник Л. Г., Завдов'єва Ю. М., Афанасьєва І. А., Момотюк Л. Є. Сучасні тренди економічного

Характеристика джерела	Приклад оформлення
	<p>розвитку: досвід ЄС та практика України: підручник / За ред. Л. Г. Мельника. Суми: Університетська книга, 2021. 430 с.</p> <p>3. Мельник Л. Г., Карінцева О. І., Кубатко О. В., Момотюк Л. Є. Економіка і бізнес: підручник / За ред. Л. Г. Мельника, О. І. Карінцевої. Суми: Університетська книга, 2021. 315 с.</p>
П'ять і більше авторів	<p>1. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. / Г. Даценко, Н. Коцеруба, І. Крупельницька, О. Кудирко, І. Лобачева. Вінниця: Київ. нац. торг.-екон. ун-т. Вінниц. торг.-екон. ін-т., 2021. 416 с.</p> <p>2. Економічна аналітика в бізнесі : навч. посіб. / О.С. Гринькевич, С.О. Матковський, А.В. Сидорова та ін. ; за ред. О.С. Гринькевич, С.О. Матковського, А.В. Сидорової, Н.С. Струк. Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2022. 480 с.</p> <p>3. Управлінський аналіз бізнесу (за видами економічної діяльності) : навч. посіб. / І. М. Парасій-Вергуненко, К. О. Назарова, В. Ю. Гордополов, К. В. Безверхий, В. Д. Гоцуляк, М. О. Нежива, В. С. Негоденко. Київ: Вид. «Центр учбової літератури», 2024. 586 с.</p> <p>4. Макроекономічна збалансованість для забезпечення стійкості державних фінансів та економічного зростання в Україні : колективна монографія / [Скрипниченко М. І. та ін.] ; за ред. М. І. Скрипниченко ; Національна академія наук України ; ДУ «Інститут економіки та прогнозування НАН України». Київ: ДУ «Інститут економіки та прогнозування НАН України», 2020. 647 с.</p>
Автор(и) та редактор(и)/упорядники	<p>1. Парасій-Вергуненко І. М. Аналіз господарської діяльності : підручник / за ред. Л. М. Кіндрацької. Київ : КНЕУ, 2016. 629 с.</p>
Багатотомне видання	<p>1. Економічна енциклопедія / редкол. : С. В. Мочерний та ін. Київ : ЦУЛ, 2016. Т. 8. 812 с.</p> <p>2. Бюджетна система України: історія, стан та перспективи : у 3 т. / Акад. прав. наук України. Львів : Право, 2012. Т. 2 : Бюджетний менеджмент / заг. ред. Ю. П. Бубряка. 476 с.</p> <p>3. Кучеренко Н. П. Казначейська справа : в 6 т. Київ : Право, 2016. Т. 3 : Контроль у системі Державного казначейства. 432 с.</p>
Частина	<p>1. Лисенко А. М. Економічний потенціал суб'єктів господарювання сфери агробізнесу: особливості</p>

Характеристика джерела	Приклад оформлення
<p>видання:</p> <p>Розділ (глава) монографії, підручника, навчального посібника</p>	<p>формування, систематизація показників, методи оцінки. Концептуальні підходи та механізми стимулювання розвитку соціально-економічних систем та суб'єктів ринку: монографія / за заг. ред. Н. В. Шандової. Херсон: Книжкове видавництво ФОП Вишемирський В. С., 2023. С. 90-149.</p> <p>2. Лисенко А. М. Маркетинговий аналіз як основа прийняття рішень в управлінні виробничо-збутовою діяльністю суб'єкта господарювання // Маркетинг у підприємстві, біржовій діяльності та торгівлі в smart-суспільстві: управлінський, інноваційний та методичний виміри : колективна монографія / За наук. ред. І. В. Перезової. Львів: Видавець Кошовий Б.-П.О., 2023. С. 73-97.</p>
<p>Матеріали конференцій, семінарів (тези доповідей)</p>	<p>1. Акімов С., Чадай Ю., Буберенко А. Статистична звітність та її роль в інформаційному забезпеченні економічного аналізу на сільськогосподарському підприємстві. <i>Сучасні проблеми і перспективи розвитку обліку, аналізу та контролю в умовах глобалізації економіки : XIV Міжнар. наук.-практ. інтернет-конф.</i> (5 листоп. 2022 р., м. Луцьк). Вип. 16. Луцьк : ВІП Луцького національного технічного університету. 2022. С. 26-28.</p> <p>2. Головка А. Особливості формування системи обліково-інформаційного забезпечення аудиту та аналізу у фермерських господарствах. <i>Облік, оподаткування і контроль в управлінні : матеріали III Міжнар. наук.-практ. інтернет-конф. здобув. ВО і учнів. молоді</i>, 17 квіт. 2024 р. Кропивницький : ЦНТУ, 2024. С. 116-119.</p> <p>3. Чадай Ю.В., Гавриленко В.В. Організація економічного аналізу, його інформаційне та методичне забезпечення. <i>Облік і оподаткування: контроль-аналітичний аспект : зб. тез IV Всеукр. наук.-практ. інтернет-конф.</i>, 18 трав. 2023 р. Ірпінь, 2023. С. 272-274.</p>
<p>Частина періодичного, продовжуваного видання (журналу)</p>	<p>1. Лисенко А.М. Складові елементи методики аналізу фінансової звітності малого підприємства. <i>Вчені записки Таврійського національного університету імені В.І. Вернадського. Серія: Економіка і управління.</i> Видавничий дім «Гельветика», Т. 31(70), №4, 2020, ч. 2, с. 119-125.</p> <p>2. Кононенко Ж., Грибовська Ю., Карнаухова Г.</p>

Характеристика джерела	Приклад оформлення
	<p>Інформаційно-аналітичне забезпечення в системі управління підприємством. <i>Економіка та суспільство</i>. 2023. Вип. 47. URL: https://doi.org/10.32782/2524-0072/2023-47-74 (дата звернення: 18.09.2024).</p> <p>3. Черновол О.М., Гай О.М. Методика статистичного аналізу податкових надходжень: теоретичний аспект. <i>Центральноукраїнський науковий вісник. Економічні науки</i>, 2023, вип. 10(43). С. 203-211.</p>
<p>Автореферати дисертацій</p>	<p>1. Іванів С. І. Організаційно-економічний механізм формування та використання ресурсного потенціалу сільськогосподарських підприємств : автореферат дис. ... д. філософ : 051. Івано-Франківськ, 2023. 12 с.</p> <p>2. Куницька-Іляш М. В. Забезпечення фінансово-економічної безпеки пріоритетних галузей національної економіки України : автореферат дис. ... д. е. н. : 08.00.03. Львів, 2024. 46 с.</p> <p>3. Шкрібень Р. П. Формування фінансово-економічної безпеки бізнес-процесів підприємства: автореф. дис. ... к. е. н. : 08.00.04. Харків, 2021. 23 с.</p>
<p>Дисертації</p>	<p>1. Горященко Ю. Г. Теоретико-методологічне забезпечення інноваційного розвитку підприємств : дис.... докт. екон. наук : 08.00.04. Київ, 2021. 250 с.</p> <p>2. Серотюк Б. В. Антикризове управління стратегічною безперервністю діяльності підприємства : дис.... канд. екон. наук : 08.00.04. Київ, 2021. 140 с.</p>
<p>Законодавчі та нормативні документи, інтернет-ресурси</p>	<p>1. Господарський кодекс України від 16.01.2003 р. № 436-IV (редакція від 08.03.2024 р.). URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15#n646 (дата звернення: 17.09.2024).</p> <p>2. Загальні вимоги до фінансової звітності: Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 / Наказ Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (зі змінами та доповненнями). URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13#Text (дата звернення: 18.09.2024).</p> <p>3. Кількість зареєстрованих фізичних осіб-підприємців за видами економічної діяльності. Офіційний сайт Державної служби статистики України. URL: https://www.ukrstat.gov.ua/ (дата звернення: 19.09.2024).</p>

Додаток Л

Приклад оформлення змісту курсової роботи на тему: «Аналіз обсягів виробництва, асортименту та структури випуску продукції»

ЗМІСТ

	стор.
ВСТУП.....	3
РОЗДІЛ 1. Теоретичні основи аналізу обсягів виробництва, асортименту та структури випуску продукції.....	6
1.1. Показники обсягу виробництва, поняття асортименту та структури випуску продукції	6
1.2. Джерела інформації та особливості організації проведення аналізу обсягів виробництва, асортименту та структури випуску продукції	12
1.3. Методика проведення аналізу обсягів виробництва, асортименту та структури випуску продукції	16
Висновки до розділу 1.....	23
РОЗДІЛ 2. Аналіз обсягів виробництва, асортименту та структури випуску продукції у ТОВ «Селен».....	24
2.1. Організаційно-економічна характеристика ТОВ «Селен».....	24
2.2. Аналіз динаміки обсягів виробництва продукції на підприємстві.....	30
2.3. Оцінка асортиментної політики та структури випуску продукції у ТОВ «Селен»	35
2.4. Аналіз впливу основних факторів на формування та динаміку змін обсягів виробництва.....	40
Висновки до розділу 2.....	46
РОЗДІЛ 3. Напрями оптимізації асортименту й структури випуску продукції та резерви підвищення ефективності виробництва.....	47
3.1. Пропозиції щодо оптимізації асортименту та структури випуску продукції.....	47
3.2. Резерви підвищення ефективності виробництва та можливості їх впровадження.....	50
Висновки до розділу 3.....	55
ВИСНОВКИ.....	56
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ.....	59
ДОДАТКИ.....	62

Додаток М

Рекомендовані таблиці за окремими напрямками аналітичних досліджень

Таблиця 1

Аналіз формування та динаміки змін чистого прибутку підприємства, тис. грн.

№ з/п	Показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік	Відхилення показника за 2024 р. у порівнянні з показником			
					2022 р.		2023 р.	
					абсолютне	відносне	абсолютне	відносне
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)							
2	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)							
3	Валовий прибуток (збиток)							
4	Інші операційні доходи							
5	Адміністративні витрати							
6	Витрати на збут							
7	Інші операційні витрати							
8	Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток / збиток)							
9	Дохід від участі в капіталі							
10	Інші фінансові доходи							
11	Інші доходи							
12	Фінансові витрати							
13	Втрати від участі в капіталі							
14	Інші витрати							
15	Фінансовий результат до оподаткування (прибуток / збиток)							
16	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
17	Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування							
18	Чистий фінансовий результат (прибуток / збиток)							

Таблиця 2

Аналіз структури та динаміки майна і джерел його утворення

Показники	Сума, тис. грн.			Питома вага, %			Відхилення, тис.грн	
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2024-2022	2024-2023
Актив Балансу								
Необоротні активи								
Оборотні активи								
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття								
Разом				100	100	100		
Пасив Балансу								
Власний капітал								
Довгострокові зобов'язання і забезпечення								
Поточні зобов'язання і забезпечення								
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття								
Разом				100	100	100		

Таблиця 3

Аналіз складу, структури та динаміки необоротних активів

Необоротні активи	Сума, тис. грн.			Структура, %			Зміна (+,-):					
	грн.						тис. грн.		%			
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2024-2022	2024-2023	2024-2022	2024-2023	2024-2022	2024-2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Нематеріальні активи												
2. Незавершені капітальні інвестиції												
3. Основні												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
засоби										
4. Інвестиційна нерухомість										
5. Довгострокові біологічні активи										
6. Довгострокові фінансові інвестиції										
7. Довгострокова дебіторська заборгованість										
8. Відстрочені податкові активи										
9. Інші необоротні активи										
Разом				100	100	100			-	-

Таблиця 4

Аналіз складу, динаміки та структури основних засобів

Основні засоби	Сума, тис. грн.			Структура, %			Зміна (+,-):				
							тис. грн.		%		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2024-2022	2024-2023	2024-2022	2024-2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Земельні ділянки											
2. Інвестиційна нерухомість											
3. Капітальні витрати на поліпшення земель											
4. Будинки, споруди та передавальні пристрої											
5. Машини та обладнання											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6. Транспортні засоби										
7. Інструменти, прилади, інвентар (меблі)										
8. Тварини										
9. Багаторічні насадження										
10. Інші основні засоби										
11. Бібліотечні фонди										
12. Малоцінні необоротні матеріальні активи										
13. Тимчасові (нетитульні) споруди										
14. Природні ресурси										
15. Інвентарна тара										
16. Предмети прокату										
17. Інші необоротні матеріальні активи										
Разом				100	100	100			-	-

Таблиця 5

Аналіз оборотності виробничих запасів

Назва показника	Формула розрахунку	2022	2023	2024	Абсолютна зміна:	
					2024-2022	2024-2023
1	2	3	4	5	6	7
1. Сума продажу продукції (товарів,	ф. 2 (ряд. 2000)					

1	2	3	4	5	6	7
робіт, послуг)						
2. Прибуток від продажу продукції (товарів, робіт, послуг)	ф. 2 (ряд. 2090)					
3. Частка прибутку від реалізації в загальній сумі прибутку	ф. 2 (ряд.2090 / ряд. 2350)					
4. Коефіцієнт оборотності оборотних активів	показник 1 / ф. 1 ((ряд. 1195, гр. 3 + ряд 1195, гр. 4) / 2)					
5. Тривалість обороту оборотних активів	кількість календарних днів періоду / показник 4					
6. Коефіцієнт оборотності запасів	показник 1 / ф. 1 ((ряд. 1100, гр. 3 + ряд. 1100, гр. 4) / 2)					
7. Тривалість обороту запасів	кількість календарних днів періоду / показник 6					
8. Коефіцієнт оборотності засобів у розрахунках	показник 1 / ф.1 ((Σ ряд. 1125, ряд. 1130, ряд. 1135, ряд. 1155, гр. 3 + Σ ряд. 1125, ряд. 1130, ряд. 1135, ряд. 1155, гр. 4) / 2)					
9. Тривалість обороту засобів у розрахунках	кількість календарних днів періоду / показник 8					
10. Тривалість операційного циклу	показник 7+ + показник 9					
11. Коефіцієнт оборотності майна	показник 1 / ф. 1((ряд. 1300, гр. 3 + ряд. 1300, гр.4)/2)					
12. Тривалість обороту майна	кількість календарних днів періоду/ показник 11					
13. Коефіцієнт завантаженості майна	ф. 1 ((ряд. 1300, гр. 3 + ряд. 1300, гр.4) / 2) / показник 1					

Аналіз структури та чисельності працюючих

Категорія працівників	2022 рік		2023 рік		2024 рік		Відхилення показника 2024 року від 2022 року	
	осіб	питома вага, %	осіб	питома вага, %	осіб	питома вага, %	осіб	%
Робітники								
Керівники								
Спеціалісти								
Службовці								
Разом		100		100		100		-

Вихідні дані для аналізу та показники продуктивності праці

Показник	Значення показника		
	2022 рік	2023 рік	2024 рік
1. Обсяг продукції (робіт, послуг) у вартісному вираженні, тис. грн.			
2. Чисельність працюючих, чол.			
з них робітників			
3. Питома вага робітників в загальній чисельності працюючих, %			
4. Загальна кількість відпрацьованих усіма робітниками: - людино-днів - людино-годин			
5. Середня кількість днів, відпрацьованих одним робітником			
6. тривалість робочого дня, год.			
7. Середньорічний виробіток робітника, тис. грн./ чол.			
8. Середньоденний виробіток робітника грн./ чол.			
9. Середньогодинний виробіток робітника грн./ чол.			

Таблиця 8

Аналіз динаміки та структури дебіторської заборгованості, тис. грн.

Показник	2022 рік		2023 рік		2024 рік		Абсолютне відхилення до базового року, тис. грн.:	
	тис. грн.	у % до підсумку	тис. грн.	у % до підсумку	тис. грн.	у % до підсумку	2024-2022	2024-2023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги								
Дебіторська заборгованість за розрахунками								
Інша поточна дебіторська заборгованість								
Разом		100		100		100		

Таблиця 9

Аналіз стану дебіторської заборгованості, тис. грн.

Дебіторська заборгованість за строками погашення	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		Дебіторська заборгованість за розрахунками		Інша поточна дебіторська заборгованість	
	тис. грн.	у % до підсумку	тис. грн.	у % до підсумку	тис. грн.	у % до підсумку
1	2	3	4	5	6	7
2022 рік:						
До 3 місяців						
Від 3 до 6 місяців						
Від 6 до 12 місяців						
Понад 12 місяців						
Разом за 2022 рік		100		100		100
2023 рік:						
До 3 місяців						
Від 3 до 6 місяців						

1	2	3	4	5	6	7
Від 6 до 12 місяців						
Понад 12 місяців						
Разом за 2023 рік		100		100		100
2024 рік:						
До 3 місяців						
Від 3 до 6 місяців						
Від 6 до 12 місяців						
Понад 12 місяців						
Разом за 2024 рік		100		100		100

Таблиця 10

Ключові показники стану дебіторської заборгованості

Показник	Розрахунок	2022 рік	2023 рік	2024 рік	Абсолютне відхилення за 2022-2024 рр. (+/-)
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	ф.2 ряд.2000/ ф.1 ((Σ ряд. 1125, ряд. 1130, ряд. 1135, ряд. 1155, гр. 3 + Σ ряд. 1125, ряд. 1130, ряд. 1135, ряд. 1155, гр. 4)/ 2)				
Тривалість обороту (тривалість погашення дебіторської заборгованості)	кількість календарних днів періоду / коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості				
Частка дебіторської заборгованості в загальному обсязі оборотних активів на початок року	ф.1 (Σ ряд. 1125, ряд. 1130, ряд. 1135, ряд. 1155, гр. 3) / ф.1 р.1195, гр. 3) x 100%				

Таблиця 11

Аналіз динаміки та структури поточної кредиторської заборгованості,
тис. грн.

Показник	2022 рік		2023 рік		2024 рік		Абсолютне відхилення до базового року, тис. грн.:	
	тис. грн.	у % до підсумку	тис. грн.	у % до підсумку	тис. грн.	у % до підсумку	2024-2022	2024-2023
Поточна кредиторська заборгованість за:								
- довгостроковими зобов'язаннями								
- товари, роботи, послуги								
- розрахунками з бюджетом								
- розрахунками зі страхування								
- розрахунками з оплати праці								
Разом		100		100		100		

Таблиця 12

Показники стану поточної кредиторської заборгованості

Показник	Розрахунок	2022 рік	2023 рік	2024 рік	Абсолютне відхилення за 2022-2024 рр. (+/-)
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнт оборотності поточної кредиторської заборгованості	ф.2 р.2000/(ф.1 ((Σ ряд. 1610, ряд. 1615, ряд. 1620, ряд. 1625, ряд. 1630, гр. 3 + Σ ряд. 1610, ряд. 1615, ряд. 1620, ряд. 1625, ряд. 1630, гр. 4)/ 2)				

1	2	3	4	5	6
Тривалість обороту (тривалість погашення) поточної кредиторської заборгованості	кількість календарних днів періоду / коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості				
Частка поточної кредиторської заборгованості в загальному обсязі поточних зобов'язань і забезпечень на початок року	(ф. 1 Σ ряд. 1610, ряд. 1615, ряд. 1620, ряд. 1625, ряд. 1630, гр. 3 /ф.1 р.1695, гр. 3) x 100%				

Таблиця 13

Динаміка та структура дебіторської та кредиторської заборгованостей за окремими дебіторами та кредиторами

Дебітори та кредитори підприємства	2022 рік		2023 рік		2024 рік		Абсолютне відхилення показника за 2024 р. порівняно з (грн.):	
	грн.	питома вага, %	грн.	питома вага, %	грн.	питома вага, %	2022 р.	2023 р.
Контрагенти (дебіторська заборгованість):								
...								
...								
...								
...								
Разом		100		100		100		
Контрагенти (кредиторська заборгованість):								
...								
...								
...								
...								
Разом		100		100		100		

Склад, рух та динаміка основних засобів за _____ рік

Групи основних засобів	На початок року		Надходження за рік		Вибуття за рік		На кінець року		Відхилення вартості основних засобів на кінець року у порівнянні з початком року	
	тис. грн.	питома вага, %	тис. грн.	питома вага, %	тис. грн.	питома вага, %	тис. грн.	питома вага, %	тис. грн.	питома вага, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Земельні ділянки										
2. Інвестиційна нерухомість										
3. Капітальні витрати на поліпшення земель										
4. Будинки, споруди та передавальні пристрої										
5. Машини та обладнання										
6. Транспортні засоби										
7. Інструменти, прилади, інвентар (меблі)										
8. Тварини										
9. Багаторічні насадження										
10. Інші основні засоби										
11. Бібліотечні										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
фонди										
12. Малоцінні необоротні матеріальні активи										
13. Тимчасові (нетитульні) споруди										
14. Природні ресурси										
15. Інвентарна тара										
16. Предмети прокату										
17. Інші необоротні матеріальні активи										
Разом		100		100		100		100		-

Таблиця 15

Аналіз ключових показників використання основних засобів

Показники	Роки			Відхилення, (+, -):						
	2022	2023	2024	абсолютне		відносне (%)				
				2024-2022	2024-2023	2024-2022	2024-2023	2024-2022	2024-2023	
1. Коефіцієнт оновлення										
2. Коефіцієнт вибуття										
3. Коефіцієнт зношеності										
4. Коефіцієнт придатності										

Аналіз середнього терміну експлуатації основних засобів

Вид основних засобів	Термін використання, років			
	до 5	5-10	10-15	понад 15
1. Будинки, споруди та передавальні пристрої:				
...				
2. Машини та обладнання				
...				
3. Транспортні засоби				
...				
4. Інструменти, прилади, інвентар				
...				
5. Інші основні засоби				
...				

Наявність, рух та динаміка основних промислово-виробничих засобів, р.

Промислово-виробничі основні засоби	Наявність на початок звітного періоду		Надходження за звітний період		Вибуття за звітний період		Наявність на кінець звітного періоду (гр. 2 + гр. 4 - гр. 6)		Відхилення, тис. грн. (гр.8 - гр.2)
	тис. грн.	питома вага, %	тис. грн.	питома вага, %	тис. грн.	питома вага, %	тис. грн.	питома вага, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Промислово-виробничі основні засоби									
у тому числі активна частина									
Виробничі основні засоби інших галузей									
Невиробничі основні засоби									
Усього		100		100		100		100	

Таблиця 18

Аналіз асортименту продукції, ____ р.

Види продукції	Випуск продукції, од.		Абсолютне відхилення (+,-)
	очікуваний	фактичний	
...			
...			

Таблиця 19

Аналіз сортності продукції, _____ р.

Сорт	Очікувані показники		Фактичні показники	
	кількість, од.	сума, грн.	кількість, од.	сума, грн.
Продукт «А»*				
1				
2				
3				
Продукт «Б»*				
1				
2				
3				

* необхідно вказати найменування продукту

Таблиця 20

Аналіз використання матеріальних ресурсів, _____ р.

Показник	Потреба	Факт	Відхилення (+, -)
1. Обсяг виробництва продукції (за видами), од			
2. Залишок матеріалів (за видами) на початок року, т			
3. Надійшло матеріалів (за видами) за рік, т			
4. Використано матеріалів (за видами) - всього, т - у тому числі за видами продукції			
5. Залишок матеріалів (за видами) на кінець року, т			
6. Норма витрат матеріалів (за видами) на одиницю продукції (за видами), т			

Таблиця 21

Аналіз узагальнюючих показників ефективності використання матеріалів

Показник	2023 р.	2024 р.	Абсолютне відхилення (+, -)
1. Валова продукція, тис. грн.			
2. Витрати матеріалів, тис. грн.			
3. Матеріаловіддача (рядок 1/рядок 2)			
4. Матеріаломісткість продукції (рядок 2/рядок 1)			

Таблиця 22

Аналіз складу та структури операційних витрат

Елементи витрат	Сума, тис. грн.			Структура витрат, %		
	2023 р.	2024 р.	відхилення (+,-)	2023 р.	2024 р.	відхилення (+,-)
Матеріальні затрати						
Витрати на оплату праці						
Відрахування на соціальні заходи						
Амортизація						
Інші операційні витрати						
Разом				100	100	-

Таблиця 23

Аналіз собівартості окремих видів продукції, грн.

Вид продукції	Обсяг випуску продукції, од.		Постійні витрати, грн.		Змінні витрати на одиницю продукції, грн.	
	2023 р.	2024 р.	2023 р.	2024 р.	2023 р.	2024 р.
...						
...						
...						
...						
...						

Порівняльний аналіз дохідності продукції, заснований на повній і усіченій її собівартості

Показник	Види продукції		

1. Обсяг продажів, од.			
2. Ціна одиниці продукції, грн.			
3. Повна собівартість, грн.			
4. Усічена собівартість (прямі витрати сировини; прямі витрати праці; змінні накладні витрати), грн.			
5. Прибуток на одиницю продукції, грн. (п.2 – п.3)			
6. Маржа покриття на одиницю продукції, грн. (п. 2 – п.4)			
7. Рентабельність продажів, % ((п.5 / п. 2) x 100%)			
8. Ранжування видів продукції за рівнем рентабельності, обчислений за повною собівартістю продукції			
9. Маржинальна рентабельність, % ((п.6 / п.2) x 100%)			
10. Ранжування видів продукції за рівнем маржинальної рентабельності			

Навчально-методичне видання

Економічний аналіз : метод. реком. з підготовки та захисту курсової роботи для здоб. першого (бакалаврського) рівня вищої освіти денної та заочної форм навчання за спец. «Облік і оподаткування» ОПІ «Облік, контроль і оподаткування»

Обсяг друк. арк. - 1,95

Укладачі:

- Черновол Олена Михайлівна, канд. екон. наук, доцент, доцент кафедри аудиту, обліку та оподаткування;
- Лисенко Алла Миколаївна, канд. екон. наук, доцент, доцент кафедри аудиту, обліку та оподаткування.