

**Відокремлений структурний підрозділ  
«Харківський торговельно-економічний фаховий коледж  
Державного торговельно-економічного університету»**

**Циклова комісія економіки, управління та адміністрування**

**МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ  
РОБОТИ**

**Аналіз господарської діяльності**

повна назва навчальної дисципліни

для підготовки  
здобувачів освіти  
ступеня

**Бакалавр**

фаховий молодший бакалавр, молодший бакалавр, бакалавр

галузі знань

**05 Соціальні та поведінкові науки**

шифр і назва галузі знань

спеціальності

**051 Економіка**

код і найменування спеціальності

освітньо-професійної  
програми

**Економіка підприємства**

назва освітньо-професійної програми

**Харків, 2024 рік**

Розробник: **Бабаєв Ігор Олександрович**, викладач циклової комісії економіки, управління та адміністрування, доктор філософії з економіки.

Гарант освітньо-професійної програми: **Бабаєв Ігор Олександрович**, викладач циклової комісії економіки, управління та адміністрування, доктор філософії з економіки.

Методичні рекомендації обговорено та схвалено на засіданні циклової комісії економіки, управління та адміністрування, протокол від 29.08.2024 р. № 1

## ЗМІСТ

Вступ	4
1. Загальні положення	5
2. Структура та оформлення курсової роботи	6
3. Порядок виконання курсової роботи	19
4. Оцінювання якості виконання курсової роботи	23
5. Рекомендовані тематичні напрямки курсових робіт	26
Рекомендована література (основна, допоміжна)	28
Додатки	32

## ВСТУП

В умовах сучасності усі галузі економіки України вимагають прогресивних і висококваліфікованих спеціалістів, які могли б значною мірою сприймати та використовувати у своїй діяльності інноваційні методи та розробки науки і техніки. Ці вимоги значним чином впливають на освітній процес, зумовлюють необхідність підготовки спеціалістів високої якості. Дисципліна «Аналіз господарської діяльності» є важливою складовою економічної освіти.

Курсова робота покликана допомогти студентам в розвитку необхідних якостей і є однією з форм самостійної роботи з елементами наукового дослідження, при виконанні якої здобувачі на основі нормативно-правової бази, інформаційних джерел та фінансової звітності підприємств, установ, організацій закріплюють теоретичні знання та набувають практичних навиків дослідження та аналізу діяльності підприємств.

Дані методичні рекомендації містять матеріали, які допоможуть здобувачам зрозуміти, що таке курсова робота, визначити тематику роботи, її структуру, обсяг, вимоги до написання, тощо.

## РОЗДІЛ 1

### ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

*Курсова робота* – це робота, яка містить результати теоретичних узагальнень, аналітичних досліджень та виконується з фундаментальних або фахових навчальних дисциплін.

**Метою курсової роботи** є систематизація, закріплення і поглиблення теоретичних і практичних знань з дисципліни «Аналіз господарської діяльності», набуття досвіду аналітичного мислення, застосовувати знання на практиці при вирішенні конкретних науково-технічних, економіко-комерційних, соціальних і виробничих завдань.

*Підготовка курсової роботи передбачає виконання певних завдань, а саме:*

- формулювання мети та завдань дослідження
- набуття навичок самостійної роботи з навчально-науковими джерелами, довідниками, посібниками, тощо. Виділення з них необхідної інформації та використання у своїй роботі;
- застосування набутих знань та практичних навичок з виконання розрахунків при дослідженні діяльності реального підприємства;
- розвиток умінь аргументувати власні пропозиції з більш раціонального використання ресурсів для покращення економічної ситуації на підприємстві;
- формулювання чітких висновків дослідження.

## РОЗДІЛ 2

### СТРУКТУРА ТА ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Якість виконання курсової роботи залежить не лише від вдалого добору необхідних матеріалів, але й від їх вмілого використання, систематичності та послідовності викладення.

Курсова робота повинна бути логічно побудованою, послідовно викладеною та завершеною. Виконуючи курсову роботу, здобувач має чітко розуміти її структуру (композицію) та основний зміст, уявлення про які формуються під час вивчення літературних джерел та уточнення проблематики дослідження. Всі частини курсової роботи повинні бути взаємопов'язані та логічно доповнювати одна одну.

Курсова робота повинна мати чітку та логічну **структуру** складовими якої є:

- титульний аркуш;
- завдання;
- зміст;
- перелік умовних позначень, символів, одиниць, скорочень і термінів (за необхідності);
- вступ;
- основна частина (теоретична та практична);
- висновки;
- список використаних джерел;
- додатки.

**Основна частина** курсової роботи складається з двох розділів:

- дослідження нормативно-правової бази, теоретичних і методичних основ за напрямком тематики роботи (теоретична частина) та розробка рекомендацій щодо оптимізації діяльності підприємства згідно з напрямком досліджуваної теми;

- розв'язання задачі: аналіз динаміки фінансових результатів діяльності підприємства та факторний аналіз їх зміни.

Розділи курсової роботи розділяються на *підрозділи (параграфи)*

**Загальний обсяг** змістової частини курсової роботи (без додатків та списку джерел) становить до 14 сторінок тексту.

*Курсова робота виконується у форматі А4, шрифт Times new Roman, кегель 14. Поля: зліва – 30 мм, справа – 10 мм, верхнього і нижнього – 20 мм., інтервал-1,5. В таблицях використовується шрифт Times new Roman, 12.*

## ТЕОРЕТИЧНА ЧАСТИНА

Теоретична частина курсової роботи обов'язково має містити огляд літератури з обраної теми (до неї можуть входити статті науковців, підручники, довідники, матеріали доповідей, каталоги, сайти підприємств, звіти, тощо). В огляді літератури здобувач повинен відмітити основні етапи розвитку наукової думки за проблемою, систематизувати інформаційні джерела, критично їх оцінити, відокремити найбільш суттєві положення, визначити головне в сучасному стані проблеми. Вказати **всі** джерела, які були використані у *списку використаних джерел*, а по тексту зробити посилання на них.

Матеріали теоретичної частини слід систематизувати в певній логічній послідовності. Критично висвітлюючи роботи попередників, автор повинен назвати ті питання, що залишаються невирішеними та розробити певні пропозиції щодо їх вдосконалення.

У рекомендаціях визначають подальші напрямки роботи, які вважають необхідними, приділяючи основну увагу пропозиціям щодо ефективного використання результатів дослідження чи розроблення.

У цьому підрозділі необхідно дати характеристику напрямів, які пов'язані із запропонованим нововведенням, обґрунтувати можливості здійснення нововведення (ідеї, пропозиції) на практиці.

Також може вивчатись зарубіжний досвід і перспективи використання іноземних напрацювань в українській практиці.

Теоретична частина роботи виконується відповідно до плану теми і завершується відповідними висновками щодо кожного розділу.

**Обсяг** теоретичної частини роботи повинен складати не більше 7 сторінок формату А4.

### ПРАКТИЧНА ЧАСТИНА

В практичній частині на основі вихідних даних (Таблиці 2.1, 2.2, 2.3, 2.4) та фінансової звітності підприємства (Таблиця 2.5) необхідно провести аналіз динаміки фінансових результатів діяльності підприємства та факторний аналіз їх зміни. Дати висновок про роботу підприємства.

**Обсяг** практичної частини роботи повинен складати не більше 7 сторінок формату А4.

**Варіант** практичного індивідуального завдання студент виконує відповідно до його номера в *ЖУРНАЛІ АКАДЕМІЧНОЇ ГРУПИ*.

*Таблиця 2.1*

#### Вихідні дані для виконання практичної частини курсової роботи для варіантів 1 – 5, тис грн

Код рядка у табл 2.5	Рік	Варіант				
		1	2	3	4	5
2000	2021	3070256	4105638	7513695	4521563	5632194
	2022	2480760	5600147	7419543	1247853	2583541
2050	2021	2003631	4213695	7003215	1003695	1593648
	2022	2036231	4000300	7003692	2993956	3659248
2120	2021	210	2598	65498	65121	652



	2022	369	3547	21348	78541	241
2130	2021	35124	84236	24155	95233	76123
	2022	29156	75412	24511	156175	86412
2220	2021	0	45	753154	8045	39
	2022	0	0	701125	36925	450
2250	2021	169	59901	50223	4100	0
	2022	172	1564	70436	4000	0

Таблиця 2.2

**Вихідні дані для виконання практичної частини курсової роботи для  
варіантів 6 – 10, тис грн**

Код рядка у табл 2.5	Рік	Варіант				
		6	7	8	9	10
2000	2021	248760	283541	741953	127853	560014
	2022	307256	532194	751369	451563	405638
2050	2021	236231	359248	700392	293956	400300
	2022	200331	159348	700325	103695	421369
2120	2021	69	291	20348	7541	547
	2022	21	672	65408	6512	259
2130	2021	2916	8412	24011	16175	7541
	2022	5124	7613	24055	9233	8436
2220	2021	0	40	71125	3925	62
	2022	0	47	75154	805	4
2250	2021	16	156	5023	450	5901
	2022	12	142	7046	300	1560

Таблиця 2.3

**Вихідні дані для виконання практичної частини курсової роботи для  
варіантів 11 – 15, тис грн**

Код рядка у табл 2.5	Рік	Варіант				
		11	12	13	14	15
2000	2021	9932611	9628767	74182	72012	6591806
	2022	9860101	6354902	82142	70249	6001059

2050	2021	7851492	7638742	53945	59862	4998277
	2022	7976021	5698295	62300	53660	4605319
2120	2021	892514	201636	513	1698	173153
	2022	785269	328528	1341	2635	59206
2130	2021	167100	206439	1369	2330	182302
	2022	167912	241411	2122	1645	275669
2220	2021	564523	10283	5693	5398	2008
	2022	259174	15266	6321	4954	675
2250	2021	25441	20	9222	240	4167
	2022	63210	11	5364	213	4823

Таблиця 2.4

**Вихідні дані для виконання практичної частини курсової роботи для  
варіантів 16 – 20, тис грн**

Код рядка у табл 2.5	Рік	Варіант				
		16	17	18	19	20
2000	2021	792012	962877	741829	993211	600159
	2022	700249	635492	826142	986001	659186
2050	2021	536760	569825	623000	796021	465319
	2022	549862	763842	523945	785142	498277
2120	2021	25635	32852	13741	78269	5926
	2022	30698	20136	5123	89214	13153
2130	2021	26330	20639	12369	16700	18232
	2022	18345	24111	21222	16712	25669
2220	2021	42654	1526	69321	25914	65
	2022	53698	1023	55693	56423	208
2250	2021	2140	203	59222	2541	41627
	2022	2103	101	55364	6321	48243

1. На основі таблиць 2.1, 2.2, 2.3 або 2.4 (згідно варіанта) необхідно заповнити таблицю 2.5 «Фінансові результати роботи підприємства за 2022 р». Для цього треба перенести дані у відповідні рядки таблиці, які позначені

як «код рядка». Рядки, коди яких не зазначені в табл. 2.1, 2.2, 2.3 та 2.4, є загальними для усіх варіантів і уже занесені в табл 2.5.

Розраховуємо:

а) Валовий прибуток (збиток). Його розраховують як різницю між чистим доходом (виручкою) від реалізації продукції (ряд. 2000) і собівартістю реалізованої продукції (ряд. 2050).

б) Фінансовий результат від операційної діяльності. Визначається як алгебраїчна сума валового прибутку або збитку (ряд. 2090, 2095), інших доходів від операційної діяльності (ряд. 2120), адміністративних витрат (ряд. 2130), витрат на збут (ряд. 2150) та інших операційних витрат (ряд. 2180).

в) Фінансовий результат до оподаткування визначають як алгебраїчну суму прибутку від операційної діяльності (ряд. 2190, 2195), фінансових (ряд. 2220), інвестиційних (ряд. 2200) та інших доходів (ряд. 2240), фінансових (ряд. 2250), інвестиційних (ряд. 2255) та інших витрат (ряд. 2270).

г) Чистий фінансовий результат (рядки 2350, 2355) розраховують як алгебраїчну суму фінансових результатів до оподаткування (рядки 2290, 2295) і витрат з податку на прибуток (ряд. 2300).

Записуємо отримані значення в таблицю.

Таблиця 2.5

**Фінансові результати роботи підприємства за 2022 р., в тис. грн**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( )	( )

<b>Валовий:</b> прибуток	2090		
збиток	2095	( )	( )
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130	( )	( )
Витрати на збут	2150	(85633)	(92647)
Інші операційні витрати	2180	(7354)	(7105)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190		
збиток	2195	( )	( )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	0	0
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290		
збиток	2295	( )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350		
збиток	2355	( )	( )

2. Складаємо аналітичну таблицю, порівнюємо звітній та базисний періоди, та визначаємо абсолютне та відносне відхилення показників, як

показано в прикладі (табл 2.7 **Аналіз динаміки фінансових результатів діяльності підприємства та факторний аналіз їх зміни**).

3. Визначаємо сумарний вплив усіх факторів.

4. Для більшої наочності графічно ілюструємо результати аналізу, де показуємо динаміку зміни чистого доходу та основних факторів, які чинять вплив на нього.

5. Робимо висновки з таблиці та графіків.

**ПРИКЛАД РОЗВ'ЯЗАННЯ** показано на варіанті 20.

1. Заносимо вихідні дані в таблицю фінансових результатів роботи підприємства та розраховуємо:

- а) Валовий прибуток (збиток)
- б) Фінансовий результат від операційної діяльності
- в) Фінансовий результат до оподаткування
- г) Чистий фінансовий результат

Дані записуємо в таблицю:

*Таблиця 2.7*

**Фінансові результати роботи підприємства за 2022 р., в тис. грн**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	659186	600159
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(498277)	(465319)
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	160909	134840

збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	13153	5926
Адміністративні витрати	2130	(25669)	(18232)
Витрати на збут	2150	(85633)	(92647)
Інші операційні витрати	2180	(7354)	(7105)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	55406	22782
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	208	65
Інші доходи	2240	0	0
Фінансові витрати	2250	(48243)	(41627)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	7371	
збиток	2295	( )	(18780)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	7371	
збиток	2355	( )	(18780 )

2. Складаємо аналітичну таблицю, розраховуємо абсолютне та відносне відхилення і величину впливу на чистий прибуток:

Таблиця 2.7

**АНАЛІЗ ДИНАМІКИ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА  
ТА ФАКТОРНИЙ АНАЛІЗ ЇХ ЗМІНИ**

Показник	Базисний період, тис. грн	Звітний період, тис. грн	Відхилення		Вплив на чистий прибуток, грн
			абсолютне, грн	відносне, %	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	600159	659186	+59027	+9,8	+59027
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	465319	498277	+32958	+7	-32958
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>134840</b>	<b>160909</b>	<b>+26069</b>	<b>+19,3</b>	<b>+26069</b>
Інші операційні доходи	5926	13153	+7227	+121,9	+7227
Інші операційні витрати	7105	7354	+249	+3,5	-249
<b>Фінансовий результат від іншої операційної діяльності</b>	<b>-1179</b>	<b>5799</b>	<b>+6978</b>	<b>+591,9</b>	<b>+6978</b>
Адміністративні витрати	18232	25669	+7437	+40,8	-7437
Витрати на збут	92647	85633	-7014	-7,6	+7014
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>22782</b>	<b>55406</b>	<b>+32624</b>	<b>+143,2</b>	<b>+32624</b>
Фінансові доходи	65	208	+143	+220	+143
Фінансові витрати	41627	48243	+6616	+15,9	-6616
<b>Фінансовий результат від фінансової діяльності</b>	<b>-41562</b>	<b>-48035</b>	<b>-6473</b>	<b>+15,6</b>	<b>-6473</b>
Дохід від участі в капіталі	0	0	0	0,0	0
Втрати від участі в	0	0	0	0,0	0

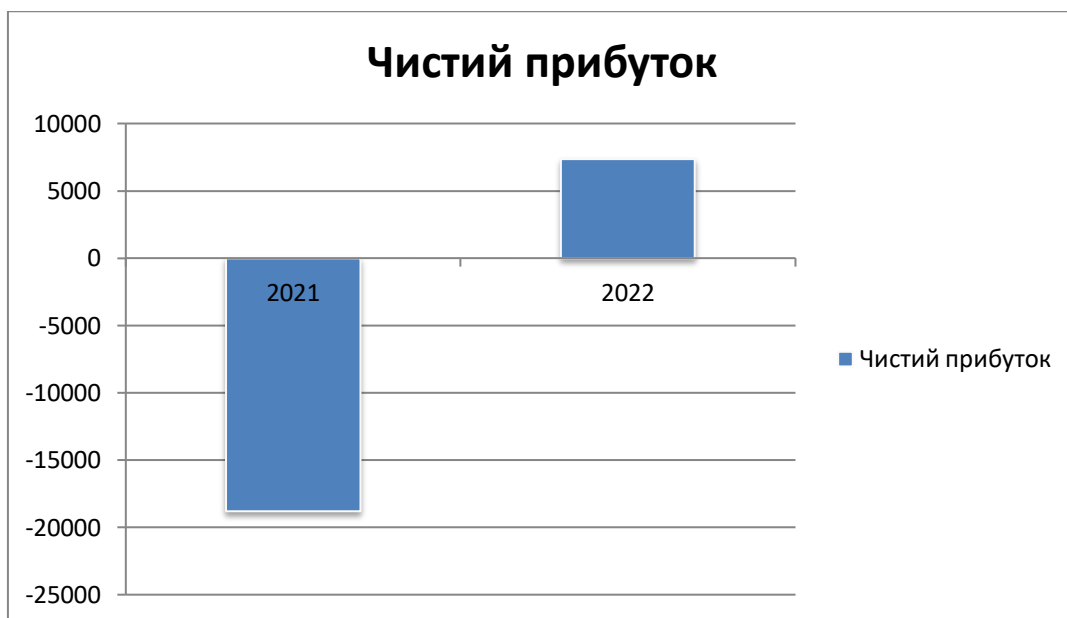
капіталі					
<b>Фінансовий результат від участі в капіталі</b>	0	0	0	0,0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>-18780</b>	<b>7371</b>	<b>+26151</b>	<b>+139,25</b>	<b>+26151</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	0	0	0	0,0	0
<b>Чистий прибуток</b>	<b>-18780</b>	<b>7371</b>	<b>+26151</b>	<b>+139,25</b>	<b>x</b>

3. Визначаємо сумарний вплив усіх факторів:

$$(+59027)+(+7227)+(+7014)+(+143)+(-32958)+(-249)+(-7437)+(-6616)=$$

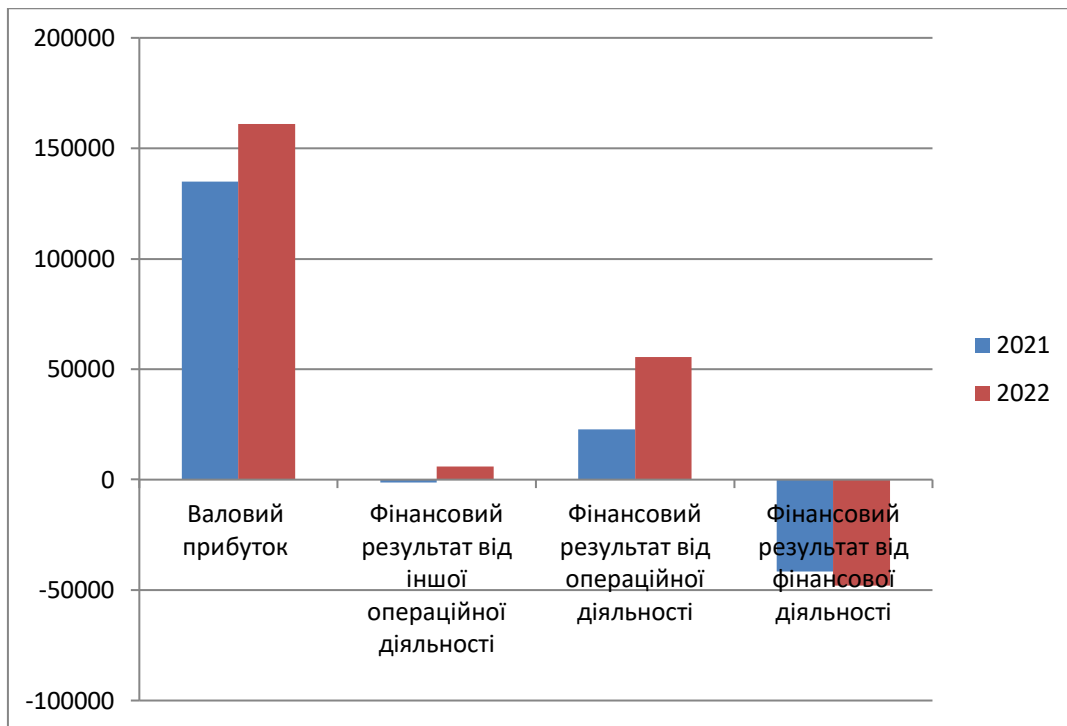
$$=26151 \text{ тис грн}$$

4. Робимо графіки динаміки зміни чистого прибутку, а також валового прибутку, фінансового результату від іншої операційної діяльності, фінансового результату від операційної діяльності та фінансового результату від фінансової діяльності (рис. 1 та рис.2):



**Рис. 1. Динаміка зміни чистого прибутку**





**Рис. 2. Динаміка зміни валового прибутку, фінансового результату від іншої операційної діяльності, фінансового результату від операційної діяльності та фінансового результату від фінансової діяльності**

### ВИСНОВКИ:

Як видно з таблиці, динаміка зміни чистого прибутку має позитивну тенденцію. Якщо в базисному періоді підприємство мало збитки 18780 тис грн, то у звітному чистий прибуток становив 7371 тис. грн., або збільшився на 26151 тис., або на 139,25% (майже у 1,5 рази). У тому числі валовий прибуток збільшився на 26069 тис. грн, або на 19,3%, фінансовий від іншої операційної діяльності зріс на 6978 тис. грн, або на 591,9 %, фінансовий результат від операційної діяльності зріс на 32624 тис. грн, або на 143,2 %, збиток від фінансової діяльності збільшився на 6473 тис. грн, або на 15,6 %, фінансовий результат до оподаткування зріс на 26151 тис. грн, або на 139.25%.

Оскільки підприємство не вкладає коштів у капітали інших підприємств, фінансовий результат від участі у капіталі дорівнював нулю.

Недоліком у роботі підприємства за базисний період було перевищення інших операційних витрат над іншими операційними доходами, проте в звітньому періоді це було подолано. Серйозним недоліком як у звітньому, так і у базисному періоді залишаються фінансові витрати підприємства, що може бути причиною збільшення збитків у наступні роки. Це робить необхідним детальний аналіз з метою виявлення причин збільшення витрат і пошуку шляхів їх усунення.

Отже, за досліджуваний період чистий прибуток збільшився на 26151 тис. грн.

При цьому позитивний вплив мали такі фактори:

- збільшення доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) сприяло зростанню прибутку на 59027 тис. грн;
- збільшення інших операційних доходів збільшило прибуток на 7227 тис. грн;
- зменшення витрат на збут сприяло збільшенню прибутку на 7014 тис. грн.
- збільшення фінансових доходів збільшило прибуток на 143 тис. грн.

Негативний вплив на зміну чистого прибутку чинили такі фактори:

- збільшення собівартості реалізованої продукції призвело до зменшення прибутку на 32958 тис. грн;
- збільшення інших операційних витрат призвело до зменшення прибутку на 249 тис. грн;
- збільшення адміністративних витрат зменшило прибуток на 7437 тис. грн;
- збільшення фінансових витрат зменшило прибуток на 6616 тис. грн;

## РОЗДІЛ 3

### ПОРЯДОК ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Виконання курсової роботи охоплює такі **етапи**:

1. Ознайомлення з запропонованим базовим переліком рекомендованих тем курсових робіт, вибір та затвердження теми для дослідження;
2. Добір та аналіз літератури за обраною темою, складання попереднього плану курсової роботи з подальшим його коригуванням;
3. Написання та оформлення курсової роботи згідно з вимогами;
4. Подання роботи на перевірку керівнику;
5. Ознайомлення з зауваженнями викладача, виправлення помилок (за їх наявності), повторне подання курсової роботи;
6. Захист курсової роботи.

**Вибір теми** курсової роботи здійснюється здобувачем самостійно або тема призначається керівником згідно з базовим переліком рекомендованої тематики робіт.

Зазначений перелік не є вичерпним, здобувач може самостійно сформулювати тему курсової роботи та з відповідним обґрунтуванням згодити її з науковим керівником і головою циклової комісії. При цьому обов'язковою умовою є актуальність запропонованої теми та її практичне значення.

Затвердження обраної теми курсової роботи охоплює погодження теми з науковим керівником, закріплення її за здобувачем і затвердження головою циклової комісії. Коригування обраної теми може здійснюватися лише керівником курсової роботи, а заміна обраної теми на іншу може проводитися тільки з дозволу керівника та за наявності підстав для нього.

Важливим на даному етапі виконання курсової роботи є розробка попереднього плану дослідження з наступним його коригуванням.

Добір та аналіз джерел за обраною темою передбачає ознайомлення та аналіз нормативно-правових документів, наукових публікацій, за напрямком дослідження: вивчення наявної наукової та навчально-методичної літератури у відповідності з темою курсової роботи.

Після попереднього аналізу джерел та відповідно до рекомендованої структури курсової роботи необхідно уточнити план роботи, який подається на перевірку та узгодження керівникові. Вдало складений план значно полегшує виконання курсової роботи, дозволяє логічно пов'язати проблеми, що виявлені в ході дослідження.

Грунтовний аналіз літератури можна зробити лише на основі цілеспрямованого бібліографічного пошуку та роботи з каталогами. Перш за все доцільно опрацювати найновіші літературні джерела, оскільки в них викладені останні досягнення в сфері аналізу господарської діяльності, звернувши особливу увагу на вивчення матеріалів, що викладені у періодичних виданнях. Добір та аналіз літератури спрямовані на пошук ідей та розробку пропозицій щодо вирішення проблемних питань обраної теми. Особливу увагу слід звернути на аналіз протилежних або суперечливих підходів. Кількість опрацьованих та наведених у курсовій роботі джерел повинна бути **не менш ніж 10**.

Написання та оформлення курсової роботи складається з систематизування та узагальнення інформації, яка зібрана в ході аналізу нормативно-правових документів та літературних джерел з обраної тематики. За необхідності збирається та аналізується додаткова інформація. В ході написання курсової роботи здобувач класифікує та узагальнює теоретичні результати свого дослідження, робить відповідні розрахунки, розробляє відповідні рекомендації та формулює висновки. Доповнення

графічним і табличним матеріалом значно підвищує рівень сприйняття отриманих результатів.

Завершується цей етап дослідження оформленням курсової роботи відповідно до вимог. Вимоги до оформлення курсової роботи наведені у ДСТУ 3008:2015 «Інформація та документація. Звіти у сфері науки і техніки. Структура та правила оформлення». Оформлення списку використаних джерел курсової роботи здійснюється згідно з ДСТУ 8302:2015 «Інформація та документація. Бібліографічне посилання. Загальні положення та правила складання».

Подання роботи на перевірку викладачу здійснюється здобувачем відповідно до графіка захисту курсових робіт. До перевірки приймається робота, виконана та оформлена згідно з вимогами. За результатами перевірки керівником готується відгук, де вказуються всі зауваження щодо змісту, структури та оформлення роботи й зазначається її попередня оцінка.

У разі позитивного відгуку керівника курсова робота допускається до захисту. Ознайомлення з зауваженнями викладача, виправлення помилок (за їх наявності), повторне подання курсової роботи. Якщо подана на перевірку робота потребує виправлень, уточнень і не може бути допущена до захисту, її повертають безпосередньо здобувачеві на доопрацювання. Повторно після доопрацювання курсова робота подається на перевірку обов'язково з первісним відгуком керівника.

До захисту курсової роботи здобувач повинен підготувати коротку доповідь щодо мети, змісту і результатів дослідження, обґрунтувати висновки і пропозиції, а також презентацію. Якщо в рецензії керівника містяться зауваження та вказуються недоліки виконаної роботи, необхідно дати відповіді на зауваження керівника та виправити недоліки.

Захист курсової роботи відбувається на засідання комісії. У процесі захисту роботи здобувач коротко (7-10 хвилин) повідомляє основні

положення та результати дослідження, дає пояснення по суті зауважень, відповідає на запитання комісії.

Процедура захисту дозволяє виявити, наскільки глибоко здобувачем було проведено дослідження, дає можливість визначити рівень обґрунтованості рекомендацій та висновків.

За підсумками захисту комісією після обговорення рівня виконання та захисту курсової роботи виставляється остаточна оцінка. Оцінка курсової роботи здійснюється з урахуванням повноти розкриття досліджуваної проблеми, обґрунтованості висновків і пропозицій, оформлення результатів дослідження, повноти та точності відповідей здобувача на запитання.

## РОЗДІЛ 4

### ОЦІНЮВАННЯ ЯКОСТІ ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

У процесі захисту курсової роботи оцінюється глибина знань здобувача в досліджуваній галузі, його вміння вести дискусію, обґрунтовувати та відстоювати власну точку зору, відповідати на запитання. Узагальнені критерії оцінювання захисту курсової роботи та деталізовані бальні шкали наведено в таблиці 4.1.

Таблиця 4.1

#### Параметри та критерії оцінювання курсової роботи

Параметри оцінювання	Діапазон оцінки, балів	Критерії оцінювання за бальною шкалою
<b>Оцінювання якості курсової роботи</b>	<b>0 - 60</b>	
1. Відповідність змісту курсової роботи темі та затвердженому плану	0-10	0 – зміст жодного з параграфів курсової роботи не відповідає затвердженому плану
		2 – зміст одного параграфу курсової роботи відповідає затвердженому плану
		5 – зміст двох параграфів курсової роботи відповідає затвердженому плану
		10 – зміст усіх параграфів курсової роботи відповідає затвердженому плану
2. Ступінь розкриття теоретичних аспектів проблеми, обраної для дослідження, та коректність використання понятійного апарату	0-10	0 – понятійний апарат не сформовано; теоретичні аспекти проблеми не розкриті
		2 – понятійний апарат сформовано, але теоретичні аспекти проблеми не розкриті
		5 – понятійний апарат сформовано, теоретичні аспекти проблеми розкриті частково
		10 – понятійний апарат сформовано, теоретичні аспекти проблеми розкриті
3. Наявність критичних співставлень та узагальнень різних підходів до постановки та розв'язання питання	0-10	0 – критичні співставлення та узагальнення відсутні
		5 – критичні співставлення наявні, але узагальнення відсутні або некоректні
		10 – критичні співставлення наявні та супроводжені коректними узагальненнями

Продовження таблиці 4.1

Параметри оцінювання	Діапазон оцінки, балів	Критерії оцінювання за бальною шкалою
4. Ступінь використання фактологічного матеріалу; висвітлення особливостей прояву та розв'язання досліджуваного питання у практиці вітчизняних підприємств	0-10	0 – фактологічний матеріал не використаний
		5 – залучений фактологічний матеріал, особливості прояву та розв'язання проблеми на вітчизняних підприємствах не висвітлені
		10 – залучений фактологічний матеріал, досвід вітчизняних підприємств висвітлений
5. Обсяг та адекватність використаних при написанні роботи першоджерел та дотримання етики посилань	0-10	0 – залучені матеріали лише навчальних підручників та посібників (до 10 джерел), етика посилань не дотримана
		5 – залучені матеріали навчальних підручників та посібників, періодичних видань (11-15 джерел), етика посилань дотримана частково
		10 – залучені матеріали навчальних підручників та посібників, монографій, статистичних збірників та довідників, періодичних видань та мережі Internet (більше 15 джерел), етика посилань дотримана
6. Відповідність оформлення курсової роботи встановленим вимогам	0-10	0 – текст курсової роботи оформлено з суттєвими порушеннями встановлених вимог
		5 - текст курсової роботи оформлено з незначними порушеннями встановлених вимог
		10 - текст курсової роботи оформлено у відповідності до встановлених вимог
<b>Оцінювання захисту курсової роботи</b>	<b>0 – 40</b>	
1. Вміння чітко та стисло викласти основні результати дослідження	0-15	0 – здобувач неспроможний чітко та стисло викласти основні результати дослідження
		10 – здобувач невпорядковано викладає основні результати дослідження
		15 – здобувач спроможний чітко та стисло викласти основні результати дослідження



Закінчення таблиці 4.1

Параметри оцінювання	Діапазон оцінки, балів	Критерії оцінювання за бальною шкалою
2. Використання роздаткового ілюстративного матеріалу	0-10	0 – роздатковий ілюстративний матеріал не використано
		10 – доповідь супроводжена роздатковим ілюстративним матеріалом
3. Повнота, глибина, обґрунтованість відповідей на питання	0-15	0 – здобувач неспроможний надати відповіді на поставлені питання
		10 – здобувач надає неповні, поверхові, необґрунтовані відповіді на поставлені питання
		15 – здобувач надає повні, глибокі, обґрунтовані відповіді на поставлені питання

Остаточне оцінювання рівня виконання, презентації та захисту курсової роботи здійснюється за 100-бальною шкалою, що враховує:

- 1) попереднє оцінювання якості курсової роботи науковим керівником – 0-60 балів;
- 2) оцінювання захисту курсової роботи – 0-40 балів.

Рішення щодо оцінки курсової роботи оголошується в той самий день, після чого оцінка записується на титульному аркуші курсової роботи та проставляється в екзаменаційну відомість та індивідуальний план здобувача.

Здобувач, який не був допущений до захисту курсової роботи або без поважної причини вчасно не подав курсову роботу / не з'явився на захист у визначений термін, не допускається до складання екзамену з навчальної дисципліни на сесії.

Перевірка курсової роботи (проєкту) на академічний плагіат здійснюється засобами, визначеними у Положенні про дотримання академічної доброчесності педагогічними працівниками та здобувачами освіти Коледжу.

## РОЗДІЛ 5

РЕКОМЕНДОВАНІ ТЕМАТИЧНІ НАПРЯМКИ КУРСОВИХ РОБІТ З  
ДИСЦИПЛІНИ АНАЛІЗ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІСтупінь освіти: БакалаврОсвітньо-професійна програма: Економіка підприємства

№	Тема
1	Особливості оцінки ефективності роботи підприємства
2	Оцінка ефективності використання трудових ресурсів підприємства
3	Оцінка ефективності використання оборотних засобів підприємства
4	Аналіз динаміки доходів та витрат
5	Оцінка ефективності цінової політики підприємства
6	Аналіз рентабельності підприємства
7	Оцінка ефективності використання енергетичних ресурсів підприємства
8	Аналіз формування та використання витрат на оплату праці та заохочення
9	Аналіз ефективності використання основних засобів
10	Аналіз собівартості продукції (робіт, послуг)
11	Аналіз виробництва і реалізації продукції
12	Аналіз маркетингової діяльності підприємства
13	Аналіз фінансового стану підприємства
14	Діагностика вірогідності банкрутства суб'єкта господарювання
15	Аналіз податкового навантаження
16	Аналіз технічного забезпечення підприємства
17	Аналіз власного капіталу підприємства
18	Аналіз кредиторської заборгованості
19	Оцінка ефективності амортизаційної політики
20	Оцінка конкурентоспроможності підприємства
21	Оцінка ефективності впровадження інноваційних технологій
22	Оцінка інвестиційної привабливості підприємства
23	Аналіз ефективності фінансової політики підприємства
24	Аналіз ефективності управління виробничими запасами підприємства
25	Аналіз впливу зовнішніх чинників на діяльність підприємства
26	Аналіз впливу ризиків на фінансову стабільність підприємства
27	Аналіз дебіторської заборгованості
28	Аналіз ліквідності підприємства

29	Оцінка конкурентного середовища підприємства
30	Аналіз платоспроможності підприємства
31	Аналіз нематеріальних активів підприємства
32	Оцінка ефективності використання інвестицій
33	Оцінка ефективності управління витратами підприємства
34	Аналіз оборотних активів підприємства
35	Аналіз стратегічного планування діяльності підприємства

Тематика курсових робіт з дисципліни «Аналіз господарської діяльності» відповідає запланованим результатам навчання, наведеним у робочій програмі навчальної дисципліни.

## СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНИХ ДЖЕРЕЛ

### Основні джерела:

1. Г.І. Кіндрацька, А.Г. Загородній, Ю.І. Кулиняк. Аналіз господарської діяльності: підручник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2019. 320с. URL:[https://shron1.chtyvo.org.ua/Zahorodnii\\_Anatolii/Analiz\\_hospodarskoi\\_diialnosti.pdf](https://shron1.chtyvo.org.ua/Zahorodnii_Anatolii/Analiz_hospodarskoi_diialnosti.pdf)?
2. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. За заг. ред. Сіменко І.В., Косової Т.Д. URL: <https://pe.nmu.org.ua/ua/student/informzabezp/Підручник%20АГДП.pdf>
3. Пацула О.І. Аналіз господарської діяльності.: навч. посіб. Львів, 2014 URL:[https://dspace.lvduvs.edu.ua/bitstream/1234567890/1650/1/Посібник\\_аналіз%20господарської%20діяльності%20Пацула%20О.І..pdf](https://dspace.lvduvs.edu.ua/bitstream/1234567890/1650/1/Посібник_аналіз%20господарської%20діяльності%20Пацула%20О.І..pdf)
4. О. О. Адлер, О. Й. Лесько Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. Вінниця: ВНТУ, 2019 URL: [https://pdf.lib.vntu.edu.ua/books/IRVC/Adler\\_2019\\_115.pdf](https://pdf.lib.vntu.edu.ua/books/IRVC/Adler_2019_115.pdf)
5. Аналіз господарської діяльності. Навч. посіб. / Даценко Г. та ін. Вінниця, 2021 URL: <https://ir.vtei.edu.ua/g.php?fname=27776.pdf>
6. Бухгалтерський облік : навчальний посібник / В. М. Краєвський, О. П. Колісник, Н. В. Гуріна та ін. – Ірпінь : Університет ДФС України, 2021. – 388 с. – (Серія «На допомогу студенту УДФСУ», т. 94). URL: <https://dpu.edu.ua/kafedra-pravookhoronnoi-diialnosti?view=article&id=1790>
7. ДСТУ 3008:2015 «Інформація та документація. Звіти у сфері науки і техніки. Структура та правила оформлення» URL: [https://science.kname.edu.ua/images/dok/derzhstandart\\_3008\\_2015.pdf](https://science.kname.edu.ua/images/dok/derzhstandart_3008_2015.pdf)
8. ДСТУ 8302:2015 «Бібліографічне посилання. Загальні положення та правила складання» URL: <https://msu.edu.ua/library/wp-content/uploads/2019/02/pryklady-oformlennja-bibliohrafichnoho-opysu-zhidno-dstu-8302.pdf>

### Додаткові джерела:

9. Сумець О. М. Стратегічний менеджмент : підручник. Харків : ХНУВС, 2021. 208 с. URL: [https://library.krok.edu.ua/media/library/category/pidruchniki/sumets\\_0004.pdf](https://library.krok.edu.ua/media/library/category/pidruchniki/sumets_0004.pdf)
10. Дідченко О. І., Крецул М.М. Економічна оцінка ефективності використання трудових ресурсів URL: [https://old-zdia.znu.edu.ua/gazeta/evzdia\\_7\\_185.pdf](https://old-zdia.znu.edu.ua/gazeta/evzdia_7_185.pdf)

11. «ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НОВОПОКРОВСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ»: бухгалтерська звітність і фінансовий аналіз за 2020 р. URL: [https://zvitnist.com/00953042\\_DERZHAVNE\\_PDPRIYEMSTVO\\_NOVOPOKROVSKY\\_Y\\_KOMBINAT\\_HL#zvit](https://zvitnist.com/00953042_DERZHAVNE_PDPRIYEMSTVO_NOVOPOKROVSKY_Y_KOMBINAT_HL#zvit)
12. Семененко Ю. МЕТОДИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЙ //Наукові перспективи (Naukovì perspektivi). – 2024. – №. 2 (44).
13. Сікетіна Н. Г., Іпатова А. П., Овод М. А. Аналіз ефективності використання оборотних активів підприємства. – 2018. URL: <https://repository.kpi.kharkov.ua/server/api/core/bitstreams/6d87a740-8b75-4990-88bf-e2996e9c1360/content>
14. Шубіна С. и др. Теоретико-методичні підходи до аналізу витрат, доходів і фінансових результатів //Socio-economic relations in the digital society. – 2017. – №. 3 (30). – С. 83-88. URL: <https://ser.net.ua/index.php/SER/article/view/77>
15. Савченко М., Глушко Л., Шкуренко О. Комплексна система оцінки ефективності цінової політики агропромислового підприємства //Адаптивне управління: теорія і практика. Серія Економіка. – 2022. – Т. 14. – №. 28. URL: <https://amtp.org.ua/index.php/journal2/article/view/479>
16. Шавурська О. В. Оцінка ймовірності банкрутства як метод прогнозування фінансово-економічного стану підприємства //Економіка, управління та адміністрування. – 2020. – №. 4 (94). – С. 22-28.
17. Бондарчук Н. В. Аналіз інноваційної діяльності промислових підприємств в Україні //Економіка та держава. – 2011. – №. 4. – С. 143-145.
18. Лень В.С., Гливенко В.В. Облік транспортно-заготівельних затрат підприємств роздрібної торгівлі. Науковий вісник Полісся. 2017. №1(9). Ч.2. С. 146-150.
19. Погребняк А. Ю., Лопатюк В. С. Оцінка інвестиційної привабливості підприємства. Економічний вісник Національного технічного університету України «Київський політехнічний інститут». 2023. №. 26. С. 79-83. URL: <https://ev.fmm.kpi.ua/article/view/287411>
20. Методичні рекомендації з формування складу витрат та порядку їх планування в торговельній діяльності: Наказ Міністерства економіки та з питань європейської інтеграції України від 22.05.2002 №145. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0145569-02#Text>
21. Методичні рекомендації з формування собівартості будівельномонтажних робіт: Наказ Міністерства регіонального розвитку та

будівництва України від 31.12.2010 №573. URL:

<https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0573738-10#Text>

22. Методичні рекомендації з формування собівартості перевезень (робіт, послуг) на транспорті: Наказ Міністерства транспорту України від 05.02.01 № 65. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0065361-01#Text>

23. Форми фінансової звітності : Веб сайт електронного журналу «Бухгалтер 911». URL: <https://buhgalter911.com/blanki/finansovaya-otchetnost/formi-finansovoi-zvitnosti-zgidno-npsbo-1/formy-finansovoyi-zvitnosti-dodatok-1/>

24. Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» : Наказ Міністерства фінансів України від 07.02.2003 №73. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13>

25. Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI зі змінами та доповненнями. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/> .

## **ДОДАТКИ**

**ДОДАТОК А**  
Приклад заяви

Голові циклової комісії  
економіки,  
управління та адміністрування  
Мельничук М. О.  
Здобувача

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(відділення, курс, група, ПІБ)

Заява

Прошу дозволити виконувати курсову роботу з дисципліни «Аналіз господарської діяльності» за темою: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(дата)

\_\_\_\_\_  
(підпис здобувача)



**ДОДАТОК Б**Приклад завдання

**ВСП «Харківський торговельно-економічний фаховий коледж  
Державного торговельно-економічного університету»**

**Циклова комісія економіки, управління та адміністрування**

ПІБ здобувача

**ЗАВДАННЯ НА КУРСОВУ РОБОТУ**

Навчальна  
дисципліна

Аналіз господарської діяльності

назва навчальної дисципліни

Тема роботи

тема курсової роботи

Термін подання  
завершеної роботи

**Графік виконання роботи**

Виконання роботи за розділами	Термін виконання
Вибір та затвердження теми	
Добір та аналіз літератури за обраною темою	
Складання плану курсової роботи	
Написання вступу та I розділу	
Написання розрахункової частини (II розділ) курсової роботи	
Написання висновків та пропозицій, оформлення курсової роботи	
Подання курсової роботи керівнику для рецензування (для рекомендації до захисту)	
Захист курсової роботи	

**Завдання видав**

Науковий керівник,  
доктор філософії з економіки  
\_\_\_\_\_ Ігор БАБАЄВ  
(підпис)

**Завдання отримав**

Здобувач

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ ПІБ здобувача

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2025 р.

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2025 р.

**ДОДАТОК В**  
Приклад титульної сторінки

**ВСП «Харківський торговельно-економічний фаховий коледж  
Державного торговельно-економічного університету»**

**Циклова комісія економіки, управління та адміністрування**

---

ПІБ здобувача

**КУРСОВА РОБОТА**

---

тема

Навчальна  
дисципліна

Аналіз господарської діяльності

назва навчальної дисципліни

Ступінь освіти

Бакалавр

фаховий молодший бакалавр, молодший бакалавр, бакалавр

Галузь знань

05 Соціальні та поведінкові науки

шифр і назва галузі знань

Спеціальність

051 Економіка

код і найменування спеціальності

Освітньо-професійна  
програма

Економіка підприємства

назва освітньо-професійної програми

Академічна група

ЕБ-21

назва академічної групи

**Харків, 2025 рік**