

Центральноукраїнський національний технічний університет

Кафедра економіки, підприємництва та готельно-ресторанної справи



**«ЗАТВЕРДЖУЮ»**  
Проректор з науково-педагогічної роботи

Андрій КИРИЧЕНКО

*серпень* 2025 року

## **РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

### **ОЦІНКА ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА ЙОГО ПІДРОЗДІЛІВ**

спеціальність 051 Економіка

освітня програма Економіка

(цифр і назва напрямку підготовки)

факультет економічний

(назва факультету)

2025-2026 навчальний рік

Розробники: ЗАПІРЧЕНКО Людмила Дмитрівна, доцент кафедри економіки, підприємництва та готельно-ресторанної справи, кандидат економічних наук, доцент

Робочу програму схвалено на засіданні кафедри економіки, підприємництва та готельно - ресторанної справи

Протокол від «17» серпня 2025 року № 1.

Завідувач кафедри економіки, підприємництва та готельно - ресторанної справи



Володимир ЗАЙЧЕНКО

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Декан факультету економічний



Наталія ШАЛІМОВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)

© Запірченко Л.Д., 2025 рік

© ЦНТУ, 2025 рік

### 1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, напрям підготовки, освітньо-кваліфікаційний рівень	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів – 4	Галузь знань <u>05 – соціальні та поведінкові науки</u> (шифр і назва)	за вибором	
Загальна кількість годин – 120	Спеціальність <u>051–економіка</u> (шифр і назва)	<b>Рік підготовки:</b>	
		3-й	
		<b>Семестр</b>	
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – самостійної роботи студента –4	Освітньо-кваліфікаційний рівень: <u>бакалавр</u>	<b>Лекції</b>	
		28 год.	4 Год.
		<b>Практичні, семінарські</b>	
		14 год.	2 Год.
		<b>Лабораторні</b>	
		- год.	Год.
		<b>Самостійна робота</b>	
		78 год.	114 Год.
<b>Індивідуальні завдання: -</b>			
Вид контролю: залік			

### 2. Мета та завдання вивчення дисципліни

Дисципліна „Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів” орієнтована на засвоєння методів визначення ступеня, рівня, якості процесу та результатів діяльності підприємства, його підрозділів. Вивчення дисципліни включає засвоєння теорії, практичну підготовку (виконання завдань).

**Мета** викладання дисципліни – формування у студентів комплексу знань про методи і прийоми оцінки ходу та результатів діяльності підприємств, їх підрозділів, використання оцінок для обґрунтування й прийняття управлінських рішень щодо забезпечення ефективного використання засобів виробництва, робочої сили, фінансових ресурсів. Набуття на цій основі спеціальних знань і навичок.

**Завдання дисципліни** спрямовані на набуття практичних навичок оцінки діяльності підприємства та його структурних підрозділів, виявлення внутрігосподарських резервів, прийняття ефективних управлінських рішень і контролю за їх виконанням для підвищення ефективності функціонування підприємства, а саме:

- ознайомити з методами та прийомами оцінки діяльності підприємств, їх підрозділів;
- вироблення навичок створення та аналізу інформаційної бази щодо витрат усіх видів ресурсів, стану виробництва, реалізації продукції, фінансового потенціалу, прибутку, рентабельності, інвестиційної діяльності;
- сформувані вміння пошуку резервів підвищення ефективності діяльності підприємств, їх підрозділів.

У результаті вивчення навчальної дисципліни студент **повинен**:

– володіти методами та прийомами оцінки діяльності підприємств, їх підрозділів;

– мати навички створення інформаційної бази щодо витрат різних видів ресурсів, стану виробництва, реалізації продукції, фінансового потенціалу, підсумків господарської діяльності та їх комплексної аналітичної обробки;

– вміти інтерпретувати зібрані і оброблені матеріали, визначати резерви і шляхи підвищення ефективності діяльності підприємств, їх підрозділів;

– обґрунтовувати управлінські рішення.

При вивченні дисципліни студенти мають можливість використовувати навчальні посібники та спеціальну літературу, яка є в бібліотеці університету та методичні матеріали які підготовлені на кафедрі економіки та організації виробництва.

### **3. Програма навчальної дисципліни**

#### **Тема 1. Оцінка діяльності суб'єктів господарювання як елемент управління.**

Місце оцінки господарської діяльності підприємств, їх підрозділів у системі управління.

Оцінні показники: загальні та специфічні, узагальнюючі, часткові та допоміжні (посередні), абсолютні та відносні, природні, умовно-природні та вартісні чинні та результативні.

Засоби обробки економічної інформації: порівняння, багатомірні порівняння, використання відносних та середніх величин, групування, чинний аналіз.

Інтерпретація показників: складання таблиць (простих, групових, комбінованих), правила оформлення таблиць, вимоги до оформлення малюнків, графіків, підготовки резюме.

Основні джерела інформації оцінки діяльності суб'єктів господарювання.

#### **Тема 2. Оцінка формування, розміщення та ефективності використання капіталу підприємства.**

Оцінка наявності, складу і динаміки джерел формування капіталу підприємства: класифікація джерел, формування капіталу. Оцінка динаміки і складу власного та позикового капіталу, оцінка кредиторської заборгованості.

Оцінка розміщення капіталу підприємства: класифікація активів, оцінка динаміки та складу основного і обігового капіталу, співвідношення монетарних активів і пасивів.

Оцінка складу, динаміки, стану основних коштів, складу і динаміки довгострокових вкладень, якості запасів.

Період обіговості запасу, залишків та руху грошової готівки.

Показники ефективності та інтенсивності використання капіталу (коефіцієнт обіговості, рентабельності, капіталу та активів), методика їх розрахунку, чинники, які впливають на рентабельність та коефіцієнт обіговості капіталу.

Оцінка ефективності використання позикового капіталу, ефект фінансового важеля.

Оцінка рентабельності власного капіталу.

#### **Тема 3. Оцінка використання засобів виробництва.**

Показники ефективності використання основних виробничих фондів, порядок їх розрахунку, чинники, що впливають на зміни рентабельності, фондівіддачі, виготовлення продукції, оцінка їх впливу.

Показники використання технологічного обладнання. Показники, які характеризують залучення обладнання у виробництво, використання часу роботи, виробничої потужності.

Оцінка ефективності використання нематеріальних активів: динаміка і склад нематеріальних активів за їх видами, джерелами надходження, ступенем правової захищеності, рівень додаткового прибутку на 1 грн. капіталу, вкладеного у нематеріальні активи, рентабельності та обіговості нематеріальних активів.

#### **Тема 4. Оцінка використання матеріальних ресурсів.**

Оцінка забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами: перевірка реальності плану матеріально-технічного забезпечення, його виконання по обсягу, асортименту, якості

Оцінка стану складських запасів (поточних, сезонних, страхових), наявність зайвих, непотрібних запасів. Порядок визначення зміни обсягу виробництва за рахунок кількості чинників, які впливають на ефективність використання матеріальних ресурсів, кількості та якості заготовлених використаних матеріальних ресурсів.

Оцінка ефективності використання матеріальних ресурсів: загальні та приватні показники, методи їх розрахунку, аналізу, чинники зміни матеріаломісткості та випуску продукції.

Динаміка прибутку на 1 грн. матеріальних витрат, чинники, що впливають на зміну цього показника, їх оцінка.

#### **Тема 5. Оцінка використання трудових ресурсів.**

Оцінка забезпеченості підприємства (окремих підрозділів) трудовими ресурсами: показники забезпеченості трудовими ресурсами, руху робочої сили.

Оцінка соціальної захищеності членів трудового колективу: система показників, методика їх розрахунку та інтерпретації.

Оцінка продуктивності праці: загальні та приватні показники, чинники їх зміни, розрахунки їх впливу.

Оцінка використання поточного часу: співвідношення річної, денної, годинної продуктивності праці, баланс робочого часу, непродуктивні витрати робочого часу.

Оцінка організації оплати праці: динаміка та виконання плану по фонду заробітної плати в цілому і по окремих його складових, використання матеріальних і моральних стимулів (форм та систем оплати праці, преміювання, встановлення приплат та інших форм заохочування тощо).

Оцінка співвідношень темпів зростання продуктивності праці і середньої заробітної плати.

#### **Тема 6. Оцінка виробництва та реалізації продукції.**

Оцінка динаміки виконання планів виробництва та реалізації продукції, асортиментної політики підприємства, впливу структури виробництва та реалізації продукції на показники роботи підприємства.

Оцінка і аналіз продукції: напрямки аналізу оновлення продукції, показники оновлення, новизни, замінювання продукції.

Оцінка якості виробленої продукції: загальні, приватні та посередні показники якості продукції, засоби узагальнюючої оцінки виконання планів по якості продукції.

Ритмічність роботи підприємства (підрозділів): показники, порядок розрахунку коефіцієнтів ритмічності, аритмічності, варіації, визначення резервів збільшення виробництва продукції за рахунок підвищення рівня ритмічності роботи.

Оцінка чинників та резервів збільшення виробництва і реалізації продукції.

### **Тема 7. Оцінка маркетингової діяльності підприємства.**

Оцінка конкурентоспроможності продукції: визначення якісних та вартісних характеристик, які забезпечують задоволення конкурентних потреб покупців, одиничні, групові, інтегральні показники конкурентоспроможності.

Порівняльний аналіз цін на продукцію. Оцінка організації торгівлі, сервісного обслуговування покупців, реклами, їх ефективності.

### **Тема 8. Оцінка ефективності витрат на виробництво.**

Оцінка загальних витрат на виробництво: постійних та змінних, неприхованих та імпліцитних, минулих та майбутніх.

Динаміка витрат на 1 грн. товарної продукції, розрахунок впливу чинників на їх зміни.

Оцінка собівартості окремих видів продукції: виконання планів по рівню собівартості найважливіших виробів, визначення впливу чинників першого порядку.

Оцінка окремих витрат (прямих матеріальних, трудових, непрямих): чинників в зміни витрат, розрахунок їх впливу на собівартість.

Визначення резервів зниження собівартості: порядок розрахунку резервів зниження виробничих та комерційних витрат, додаткових витрат на освоєння резервів збільшення виробництва продукції.

### **Тема 9. Оцінка фінансового стану та фінансових результатів діяльності підприємства.**

Оцінка динаміки показників прибутку, чинників, які формують балансовий прибуток підприємства, прибуток від реалізації продукції, прибуток від іншої реалізації, прибуток від позареалізаційних операцій.

Оцінка використання прибутку: розподілу чистого прибутку, дивідендної політики підприємства.

Оцінка рентабельності підприємства: показника рентабельності, чинники та резерви рентабельності виробничої і підприємницької діяльності, капіталу.

Аналіз прибутку і рентабельності за міжнародними стандартами (система директ-костинг).

Оцінка фінансової стійкості підприємства: співвідношення між статтями активу і пасиву балансу, структура розподілу власного капіталу, забезпеченість матеріальних обігових активів власними власним обіговим капіталом та короткостроковими кредитами банків, види фінансової стійкості.

Оцінка виробничо-фінансового левериджа визначення рівня виробничого, фінансового та виробничо-фінансового левериджа.

Оцінка платоспроможності підприємства: за допомогою показників ліквідності балансу, на основі вивчення грошових потоків.

Загальна оцінка фінансового стану підприємства.

#### 4. Структура навчальної дисципліни

Назви тем	Кількість годин											
	Денна форма						Заочна форма					
	Усьо- го	у тому числі					Усьо- го	у тому числі				
		л	п/с	лаб	інд	ср		л	п	лаб	інд	ср
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Тема 1. Сутність, завдання, інструментарій курсу «Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів»	8	2				6	9					9
Тема 2. Оцінка формування, розміщення, ефективності використання капіталу підприємства	9	2	1			6	10					10
Тема 3. Фінансовий стан підприємства: сутність, основні характеристики, засоби їх оцінки	14	4	2			8	11	2				9
Тема 4. Оцінка фінансових результатів діяльності підприємства	9	2	1			6	11	2				9
Тема 5. Оцінка ефективності витрат на виробництво та реалізацію продукції	11	2	2			7	10					10
Тема 6. Оцінка виробництва та реалізації продукції	9	2	1			6	10					10
Тема 7. Оцінка маркетингової діяльності підприємства	8	2				6	10					10
Тема 8. Оцінка використання засобів виробництва	11	2	2			7	10					10
Тема 9. Оцінка використання матеріальних ресурсів	10	2	2			6	10					10
Тема 10. Оцінка використання трудових ресурсів та фонду оплати праці	14	4	2			8	9					9
Тема 11. Резерви підвищення	8	2				6	9					9

ефективності діяльності підприємства та їх реалізація.												
Тема 12. Узагальнення та оформлення результатів оцінки діяльності підприємства та його підрозділів.	9	2	1			6		11		2		9
<b>Усього годин</b>	120	28	14			78	120	4	2			114

### 5. Теми семінарських занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Сутність, завдання, інструментарій курсу «Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів	1
2	Оцінка формування, розміщення, ефективності використання капіталу підприємства	1
3	Оцінка маркетингової діяльності підприємства	1
4.	Резерви підвищення ефективності діяльності підприємства та їх реалізація	1

### 6. Теми практичних занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Фінансовий стан підприємства: сутність, основні характеристики, засоби їх оцінки	2
2	Оцінка фінансових результатів діяльності підприємства	1
3.	Оцінка ефективності витрат на виробництво та реалізацію продукції	1
4	Оцінка виробництва та реалізації продукції	1
6	Оцінка використання засобів виробництва	1
	Оцінка використання матеріальних ресурсів	1
	Оцінка використання трудових ресурсів та фонду оплати праці	2
	Узагальнення та оформлення результатів оцінки діяльності підприємства та його підрозділів	1

### 7. Теми лабораторних занять (не передбачені навчальним планом)

### 8. Самостійна робота

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Сутність, завдання, інструментарій курсу «Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів	6
2	Оцінка формування, розміщення, ефективності використання капіталу підприємства	6
3	Фінансовий стан підприємства: сутність, основні характеристики, засоби їх оцінки	8
4	Оцінка фінансових результатів діяльності підприємства	6
5	Оцінка ефективності витрат на виробництво та реалізацію продукції	7
6	Оцінка виробництва та реалізації продукції	6
7	Оцінка маркетингової діяльності підприємства	6
8	Оцінка використання засобів виробництва	7

9	Оцінка використання матеріальних ресурсів	6
10	Оцінка використання трудових ресурсів та фонду оплати праці	8
11	Резерви підвищення ефективності діяльності підприємства та їх реалізація	6
12	Узагальнення та оформлення результатів оцінки діяльності підприємства та його підрозділів	6
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>78</b>

### 9. Індивідуальні завдання

Індивідуальна робота студента при вивченні дисципліни «Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів» полягає в поглибленому вивченні окремих її тем і в написанні та захисті реферату на одну із наступних тем (номер якої обирається у відповідності до номера студента в журналі академічної групи або за вибором викладача).

#### Перелік тем для рефератів:

1. Оцінка формування та розміщення капіталу підприємства.
2. Оцінка ефективності використання власного капіталу підприємства.
3. Оцінка ефективності використання позикового капіталу. Ефект фінансового важеля.
4. Оцінка складу, динаміки, стану основних коштів.
5. Оцінка складу і динаміки довгострокових вкладень.
6. Оцінка ефективності використання основних фондів.
7. Оцінка ефективності використання нематеріальних активів.
8. Оцінка динаміки і структури нематеріальних активів.
9. Оцінка використання виробничої потужності впливу чинників, які обумовлюють рівень її використання.
10. Оцінка забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами.
11. Оцінка стану складських запасів.
12. Оцінка ефективності використання матеріальних ресурсів.
13. Визначення впливу чинників на матеріалоемність продукції.
14. Оцінка забезпеченості підприємства (підрозділів) трудовими ресурсами.
15. Оцінка ефективності використання трудових ресурсів.
16. Оцінка ефективності організації оплати праці.
17. Оцінка впливу використання трудових ресурсів на ефективність господарської діяльності.
18. Оцінка ритмічності роботи підприємства, його підрозділів.
19. Оцінка впливу виробництва та реалізації продукції на собівартість, прибуток, рентабельність.
20. Оцінка конкурентоспроможності продукції підприємства.
21. Оцінка загальних витрат на виробництво.
22. Оцінка окремих видів витрат.
23. Визначення резервів зниження собівартості.

24. Оцінка собівартості окремих видів продукції.
25. Оцінка використання прибутку підприємства.
26. Аналіз прибутку та рентабельності в системі директ-костинг.
27. Оцінка динаміки прибутку та рентабельності підприємства.
28. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
29. Оцінка виробничо-фінансового левериджу підприємства.
30. Оцінка платоспроможності підприємства.

Для написання реферату може використовуватися рекомендована література, як основна, так і додаткова, а також нові надходження до бібліотеки університету, Інтернет, методичні матеріали до даної дисципліни (які є в електронному вигляді в базі даних методичного забезпечення кафедри економіки та організації виробництва в аудиторії 451) та інші джерела.

При написанні реферату студент має можливість користуватися консультаціями викладача, які проводяться за затвердженням на кафедрі економіки та організації виробництва розкладом.

Реферат подається студентом у зброшурованому вигляді і повинен мати таку структуру:

- 1.Титульний аркуш.
- 2.Зміст с зазначенням сторінок окремих пунктів тексту.
- 3.Вступ.
- 4.Текст окремих пунктів.
- 5.Висновки
- 6.Список використаної літератури та інших джерел інформації.

Оптимальний обсяг реферату складає 10-15 сторінок.

Поля: ліве - 30 мм, праве - 15 мм, верхнє - 20 мм, нижнє - 20 мм; всі сторінки нумеруються: загальна нумерація починається з титульного листа, проте порядковий номер на ньому не ставиться. Абзацний відступ 1,25 см.

Шрифт: Times New Roman, 14 пт., текст друкується через 1,5 міжрядковий інтервал.

На титульному аркуші реферату вказуються: офіційна назва навчального закладу, факультету і кафедри; назва дисципліни та повна назва теми реферату; прізвище та ініціали автора реферату (абревіатура навчальної групи); прізвище та ініціали наукового керівника, його науковий ступінь і вчене звання; місто, де знаходиться навчальний заклад та рік написання реферату.

Після титульного листа подається зміст реферату з точною назвою кожного розділу (параграфу) і вказуванням його сторінок.

У вступі визначається актуальність теми, мета і задачі даної роботи; характеризується наявна або використана література.

В основній частині формулюються 2-3 питання плану, які повинні розкрити зміст проблеми, історію становлення і сучасний стандартний стан

проблеми. Кожне питання повинно закінчуватися чітко сформульованими висновками.

У висновках треба підвести підсумки дослідження. Важливо щоб вони мали особистісний характер.

До списку використаних джерел мають бути включені лише безпосередньо використані в рефераті праці в алфавітному порядку авторів. Список літератури складається з 5-7 джерел. При цитуванні обов'язково вказати джерело і сторінку, на якій знаходиться цитата.

Виклад матеріалу в рефераті має бути логічним, послідовним, без повторень. Неприпустимо використовувати цитати без посилання на автора. Цифровий матеріал також підтверджується посиланням на джерело.

**Реферат оцінюється за такими критеріями:**

- актуальність;
- наукова та практична цінність;
- глибина розкриття теми, вирішення поставлених завдань;
- повнота використання рекомендованої літератури;
- обґрунтування висновків;
- грамотність;
- стиль викладу;
- оформлення реферату;
- обсяг виконаної роботи;
- завершеність дослідження.

## **10. Методи навчання**

За джерелами знань використовуються такі методи навчання:

Словесні методи навчання: лекція, пояснення, розповідь, бесіда, інструктаж.

Лекція, як метод навчання, має інформаційний характер, чіткий план. Предметом лекції має бути вивчення складних об'єктів, явищ, подій, процесів, що мають між собою зв'язки і залежності причинно-наслідкового характеру.

Пояснення — доказовий виклад матеріалу, пов'язаний з вивченням правил, природничо-математичних законів та явищ. Викладач висуває певну тезу і подає систему її обґрунтування. Метод пояснення застосовують як на лекціях, так і під час практичних, лабораторних занять, консультацій тощо.

Розповідь — жвавий, образний, емоційний і водночас короткотривалий виклад питань, що містять переважно фактичний матеріал.

Бесіда — це розмова викладача зі студентами на підставі чіткої системи запитань, заздалегідь визначених, які підводять слухачів до активного засвоєння системи фактів, нових понять або закономірностей. Запитання до бесіди мають сприяти цілісному сприйняттю. Бесіди застосовуються на лекціях, практичних, лабораторних заняттях, колоквиумах.

За характером логіки пізнання використовуються такі методи: аналітичний, синтетичний, аналітико-синтетичний, індуктивний, дедуктивний.

За рівнем самостійної розумової діяльності використовуються методи: проблемний, частково-пошуковий, дослідницький.

## 11. Контроль знань

З метою перевірки засвоєння знань та оцінювання використовуються наступні методи контролю:

- усний контроль у вигляді індивідуального та фронтального опитування.
- письмовий контроль у вигляді контрольних робіт,
- самостійних письмових робіт,
- поточного тестування.

Шкала оцінювання: національна та ЄКТС

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ЄКТС	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для заліку
90-100	<b>A</b>	відмінно	зараховано
82-89	<b>B</b>	добре	
74-81	<b>C</b>		
64-73	<b>D</b>	задовільно	
60-63	<b>E</b>		
35-59	<b>FX</b>	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з можливістю повторного складання
1-34	<b>F</b>	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

### Орієнтовні питання для підготовки до заліку з дисципліни „Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів”

1. Місце оцінки господарської діяльності у системі управління.
2. Направлення господарської діяльності. Показники їх оцінки.
3. Оцінка стану основних коштів.
4. Оцінка стану довгострокових вкладень.
5. Оцінка формування і розміщення капіталу.
6. Оцінка ефективності використання капіталу.
7. Оцінка ефективності використання основних виробничих засобів.
8. Оцінка ефективності використання нематеріальних активів.
9. Оцінка використання виробничої потужності підприємства, цеху, дільниці.
10. Оцінка техніко-організаційного рівня виробництва.
11. Оцінка забезпеченості засобами виробництва.
12. Комплексна оцінка організації виробництва.
13. Оцінка забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами.
14. Оцінка ефективності використання матеріальних ресурсів.

15. Оцінка співвідношення прибутку і матеріальних витрат.
16. Оцінка забезпеченості трудовими ресурсами.
17. Оцінка використання робочого часу.
18. Оцінка рівня продуктивності праці.
19. Оцінка ефективності використання трудових ресурсів.
20. Оцінка співвідношень показників продуктивності та оплати праці.
21. Оцінка ефективності використання заробітної плати, фонду споживання.
22. Оцінка динаміки і виконання планів виробництва та реалізації продукції.
23. Оцінка асортименту і складу продукції.
24. Оцінка якості продукції.
25. Оцінка ритмічності випуску і комплектності продукції.
26. Оцінка факторів і резервів збільшення виробництва і реалізації продукції.
27. Зарубіжний досвід оцінки валової і реалізованої продукції.
28. Оцінка конкурентоспроможності продукції підприємства.
29. Оцінка попиту на продукцію та формування портфеля замовлень.
30. Оцінка ринків збуту продукції.
31. Оцінка ризику незатребуваної продукції.
32. Оцінка загальних витрат на виробництва.
33. Оцінка витрат на гривню товарної продукції.
34. Оцінка матеріальних витрат.
35. Оцінка прямих витрат на заробітну плату.
36. Оцінка посередніх (непрямих) витрат.
37. Оцінка резервів зниження собівартості.
38. Оцінка ділової активності підприємства.
39. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
40. Оцінка платоспроможності підприємства.
41. Оцінка виробничо-фінансового ливериджу.
42. Загальна оцінка фінансового стану підприємства.
43. Оцінка рівня та динаміки заборгованості.
44. Оцінка ефективності використання активів.
45. Оцінка здатності підприємства до самофінансування.
46. Оцінка ймовірності банкрутства.
47. Оцінка рентабельності виробництва.
48. Оцінка ефективності використання прибутку.
49. Оцінка резервів збільшення прибутку та рентабельності.
50. Оцінка прибутку та рентабельності за міжнародними стандартами.

### **13. Методичне забезпечення**

1. Конспект опорних лекцій всіх тем курсу.
2. Варіанти завдань для самостійної та індивідуальної роботи студентів.
3. Варіанти рубіжних контрольних робіт.
4. Варіанти теоретичних питань для самостійного вивчення.

## 5. Теоретичні питання для іспиту.

**14. Рекомендована література****Основна**

1. Аналітична оцінка та контроль бізнес-процесів в межах маркетингової стратегії суб'єкта господарювання: монографія / за заг. ред. д.е.н., проф. Замули І.В. Житомир: Видавець О.О. Євенок, 2016. 388 с. URL: <http://eztuir.ztu.edu.ua/handle/123456789/3960>.
2. Антонюк О П, Ступницька Т М and Купріна Н М. Економічний аналіз (практикум). Львів: Магнолія. 2025. 326с.
3. Власюк Н І, . Фінансовий аналіз. Львів: Магнолія 2025. 254с.
4. Волкова Н.А., Волчек М.Р., Економічний аналіз за видами діяльності: навч. посібник. Одеса: ОНЕУ, 2018. 181 с.
5. Воронко О С, Штепа Н П, . Економічний аналіз. Львів: Новий Світ – 2000. 2023. 280с.
6. Давидов Г М, Малахова В М and Магопець О А. Стратегічний аналіз. Київ: Знання. 2014. 389с.
7. Економічний аналіз: бібліограф. покажч. / упоряд.: О. А. Шевчук, Л. В. Кулакевич ; Н. Г. Дудкевич ; відп. за вип. М. В. Кондратова. Вінниця : ВНАУ, 2016. 24 с. URL: Режим доступу: <http://lib.vsau.org/index.php/chytachevi/bibliographies/item/794-economic-analysis>.
8. Єгорова О. В., Дорогань-Писаренко Л. О., Литвин О. Ю. Аналіз господарської діяльності: [навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів аграрного профілю]. Полтава : РВВД ПДАА, 2016. 306 с.
9. Єршова Н Ю, Портна О В, . Аналіз господарської діяльності: теорія та практикум. Львів: Магнолія. 2025. 309 с
10. Малярець Л. М., Норік Л. О., Жуков А. В. Економіко-математичні моделі в діагностиці ефективності виробничо-господарської діяльності підприємства : монографія. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2016. 232 с. URL: <http://repository.hneu.edu.ua/jspui/handle/123456789/15712>.
11. Косова Т Д, Сухарев П М and Ващенко Л О. Організація і методика економічного аналізу. Київ: ЦУЛ. 2012. 528 с.
12. Стратегічний аналіз : навч. посібник. для студ. вищ. навч. закл. усіх спец. О. В. Кочетков, О. М. Кобилкін, С. В. Кобилкіна, Ю. Г. Бережна, Р. В. Марков, А. М. Брагінець; за ред. проф. О. В. Кочеткова. 3-є вид., випр. Київ : Кондор-Видавництво, 2017. 412 с.
13. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.

**Додаткова**

1. Економічний аналіз: Практикум.- К.: Центр навч. літератури, 2005.
2. Економічний аналіз: практикум для студ. вищ. навч. закл. / Є.В.Мних,
3. Н.С.Барабаш, А.Д.Бутко та інші; Ред.. Є.В.Мних. – К.:Центр навч. літ-ри, 2005. 432с.

### 15. Інформаційні ресурси

1. Бібліотечно-інформаційний ресурс (книжковий фонд, періодика, фонди на електронних носіях тощо) бібліотеки КНТУ, Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського (<http://www.nbu.gov.ua/>, Київ, просп. 40-річчя Жовтня, 3 +380 (44) 525-81-04) та інших бібліотек.
2. <http://polka-knig.com.ua/book.php?book=4> /Економічна енциклопедія/

Адреса	Зміст матеріалів
<a href="http://sts.gov.ua">http://sts.gov.ua</a>	Податкове законодавство, узагальнюючі консультації, анонс подій
<a href="http://search.ligazakon.ua">http://search.ligazakon.ua</a>	База нормативно-правових актів, аналітика та консультація з ведення обліку
<a href="http://www.minjust.gov.ua">http://www.minjust.gov.ua</a>	Нормативно законодавчі акти Міністерства юстиції України
<a href="http://www.kirstat.kr.ua">http://www.kirstat.kr.ua</a>	Нормативно правова база, статистична інформація, бланки звітної документації до органів статистики
<a href="http://www.minfin.gov.ua">http://www.minfin.gov.ua</a>	Загальні засади організації бухгалтерського обліку, нормативно законодавчі акти з облік у державному секторі, підприємницької діяльності, міжнародні стандарти
<a href="http://www.bank.gov.ua">http://www.bank.gov.ua</a>	Законодавчі та нормативні акти з банківської діяльності. Періодичні видання НБУ
<a href="http://www.buhgalteria.com.ua">www.buhgalteria.com.ua</a>	Бланки бухгалтерської та податкової звітності
<a href="http://www.balance.ua">www.balance.ua</a>	Анонс нормативно-законодавчої бази, консультації, щодо ведення бухгалтерського та податкового обліку
<a href="http://www.dtk.com.ua">www.dtk.com.ua</a>	Бухгалтерські бланки, консультації з постановки обліку, роз'яснення, щодо дотримання податкового законодавства
<a href="http://www.vobu.com.ua">www.vobu.com.ua</a>	нормативно законодавча база, бланки бухгалтерського обліку та фінансової звітності, консультації
<a href="http://www.nbu.gov.ua">http://www.nbu.gov.ua</a>	Нормативні акти України, дисертаційні автореферати, науково електронна бібліотека