

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
Національний університет кораблебудування  
імені адмірала Макарова

**Н.В. КАТКОВА**

**МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ  
ДО ВИКОНАННЯ КУРСОВИХ РОБІТ  
З ДИСЦИПЛІНИ "ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ"**

*Рекомендовано Методичною радою НУК*

Миколаїв 2004

УДК 657(07)

**Каткова Н.В.** Методичні вказівки до виконання курсових робіт з дисципліни "Фінансовий аналіз". – Миколаїв: НУК, 2004. – 20 с.

*Кафедра фінансів*

Вказівки визначають вимоги до змісту, оформлення і процедури захисту курсових робіт з дисципліни "Фінансовий аналіз". Призначені для студентів IV курсу денної і V курсу заочної форми навчання інженерно-економічного факультету спеціальності 6.050100 "Фінанси", а також для викладачів вищих навчальних закладів, які викладають дисципліни з фінансового аналізу.

*Рецензент* канд. екон. наук, доц. І.А. Воробйова

---

---

## **ВСТУП**

Курсова робота з дисципліни "Фінансовий аналіз" виконується студентами спеціальності 7.050104 "Фінанси" згідно з навчальним планом освітньо-кваліфікаційного рівня "бакалавр". Підставою для виконання курсової роботи є завдання, яке затверджене кафедрою фінансів.

Написання студентами курсових робіт є однією з форм вивчення дисципліни "Фінансовий аналіз", мета якої – узагальнення, поглиблення та закріплення знань за допомогою самостійного опрацювання студентами навчальної та спеціальної наукової літератури, проведення самостійного дослідження з обраної теми.

Ці методичні вказівки визначають вимоги до змісту та оформлення курсових робіт з дисципліни.

Курсові роботи, які не відповідають зазначеним вимогам, до захисту не допускаються.

## **1. ВИМОГИ ДО ЗМІСТУ КУРСОВОЇ РОБОТИ**

### **1.1. Вимоги до теми роботи**

Тема курсової роботи обирається студентами з рекомендованого кафедрою переліку (дод. А) або визначається самостійно за узгодженням з науковим керівником. При цьому потрібно врахувати можливість одержати необхідну фактичну інформацію для розкриття змісту обраної теми.

Тому у назві теми повинно бути вказане конкретне підприємство, на базі якого буде виконуватися курсова робота. Наприклад, "Аналіз фінансового стану підприємства (на прикладі підприємства "Троянда)".

Після узгодження теми курсової роботи керівник видає студенту завдання на її виконання (дод. Б) і дає свої рекомендації щодо вивчення законодавчо-нормативних документів та спеціальної літератури.

---

---

## 1.2. Вимоги до структури роботи

Розкриття теми курсової роботи здійснюється згідно з планом, який повинен містити в собі вступ, обліково-аналітичні розділи, висновки, список використаних джерел, додатки.

Якщо в курсовій роботі передбачається використання коротких умовних позначень, то до змісту потрібно включити структурну частину "Перелік умовних скорочень", яка передує "Вступу".

Нижче наведено приблизний план курсової роботи з дисципліни "Фінансовий аналіз" на тему "Аналіз фінансового стану підприємства (на прикладі підприємства "Троянда")":

Вступ.

Розділ 1. Теоретичні аспекти аналізу фінансового стану підприємства.

1.1. Зміст, цілі і основні напрями аналізу фінансового стану підприємства.

1.2. Інформаційна база аналізу фінансового стану підприємства.

1.3. Методика проведення аналізу фінансового стану підприємства.

Розділ 2. Аналіз фінансового стану підприємства "Троянда".

2.1. Характеристика об'єкта дослідження.

2.2. Аналіз структури і динаміки активів та пасивів підприємства.

2.3. Аналіз ліквідності.

2.4. Аналіз фінансової стійкості.

2.5. Аналіз фінансових результатів діяльності та рентабельності підприємства.

Розділ 3. Напрями покращення фінансового стану підприємства.

3.1. Рекомендації щодо покращення структури балансу.

3.2. Напрями підвищення ефективності діяльності підприємства.

Висновки.

Список використаних джерел.

Додатки.

## 1.3. Вимоги до змісту структурних частин роботи

Вступ має дати загальне уявлення про виконану курсову роботу. В ньому необхідно обґрунтувати актуальність обраної теми; визначити мету і завдання написання курсової роботи; вказати законодавчо-нормативну, теоретичну та практичну бази, предмет та об'єкт дослідження; навести коротку анотацію розділів і дані про обсяг курсової роботи (кількість сторінок тексту, таблиць, рисунків, додатків і т. ін.).

---

У першому розділі подаються теоретико-методологічні основи організації дослідження з теми, обраної студентом. Так, студент має виконати такі завдання:

- розкрити сутність аналізу об'єкта дослідження, особливості такого аналізу, його основні цілі та завдання;
- обґрунтувати інформаційну базу дослідження;
- сформулювати та обґрунтувати математичну та статистичну складові моделі аналізу об'єкта дослідження.

У вказаному прикладі тут слід дати визначення фінансового стану, навести цілі та завдання аналізу фінансового стану підприємства, визначити основні напрями такого аналізу, його інформаційне і методичне забезпечення.

Другий розділ курсової роботи передбачає практичне здійснення аналізу об'єкта дослідження – первинну обробку інформаційної бази, проведення необхідних математичних розрахунків та статистичних узагальнень, інтерпретацію отриманих результатів відповідно до завдань та цілей дослідження, які були сформульовані у вступі.

В нашому прикладі слід, по-перше, навести виробничо-економічну характеристику підприємства "Троянда". Далі необхідно проаналізувати фінансовий стан підприємства "Троянда" за напрямками: аналіз ліквідності, аналіз фінансової стійкості, аналіз фінансових результатів діяльності і рентабельності підприємства. За результатами аналізу зробити відповідні висновки.

На основі матеріалів другого розділу курсової роботи студент формулює та пояснює альтернативні сценарії розвитку об'єкта дослідження, проводить математичну та статистичну перевірку їх достовірності та оцінює ймовірність їх реалізації. У випадку підприємства "Троянда" можна запропонувати рекомендації щодо покращення структури балансу та напрямки підвищення ефективності діяльності підприємства. Всі рекомендовані пропозиції і заходи повинні бути обґрунтовані.

Кожний розділ курсової роботи повинен закінчуватися стислими висновками, які містять підсумок за виконаною в цьому розділі роботою.

На основі матеріалів проведеного дослідження студент формулює загальні висновки, в яких мають знайти відображення основні результати дослідження (інтерпретація поточного стану об'єкта дослідження та сценарії його зміни), оцінка результатів дослідження щодо виконання поставлених завдань та досягнення певних цілей. Висновок за курсовою роботою в цілому поєднує в собі висновки за її окремими розділами.

---

Список використаних джерел повинен містити законодавчо-нормативну базу та спеціальну науково-практичну літературу з досліджуваної теми, яка була задіяна при написанні курсової роботи. У список використаних джерел включаються тільки ті джерела, які дійсно були опрацьовані в процесі написання курсової роботи і на які є відповідні посилання у тексті.

Додатки прикладаються після списку використаних джерел.

## **2. ВИМОГИ ДО ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ**

### **2.1. Загальні вимоги до оформлення**

Першою сторінкою курсової роботи є титульний аркуш (дод. В). Текстову частину курсової роботи виконують на аркушах встановленої форми (дод. Д) рукописним або машинописним способом та за допомогою комп'ютера з одного боку аркуша білого паперу формату А4 (210×297 мм) до тридцяти рядків на сторінці. Мінімальна висота шрифту 1,8 мм.

Обсяг курсової роботи в обліково-аналітичній частині повинен становити 35...50 сторінок.

Текст роботи необхідно друкувати, залишаючи поля таких розмірів: ліве – не менше 20 мм, праве – не менше 10 мм, верхнє та нижнє – не менше 20 мм кожне.

Друкарські помилки, описки і графічні неточності, які виявилися в процесі написання роботи, можна виправляти підчищенням або зафарбуванням білою фарбою і нанесенням на тому ж місці або між рядками виправленого тексту (фрагменту малюнка) машинописним або рукописним способом.

Текст роботи поділяють на розділи ( підрозділи і т. д.). Заголовки структурних частин роботи: "ЗМІСТ", "ПЕРЕЛІК УМОВНИХ СКОРОЧЕНЬ", "ВСТУП", "РОЗДІЛ", "ВИСНОВКИ", "СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ", "ДОДАТКИ" – друкуються великими літерами симетрично до тексту. Заголовки підрозділів друкують маленькими літерами (крім першої великої) з абзацного відступу. Крапку в кінці заголовка не ставлять. Якщо заголовок складається з двох або більше речень, їх розділяють крапкою. Кожний розділ курсової роботи треба починати з нової сторінки.

---

## 2.2. Вимоги до нумерації

В курсовій роботі нумерацію сторінок, розділів, підрозділів, малюнків, таблиць, формул дають арабськими цифрами без знака №.

На титульному аркуші, який включають до загальної нумерації сторінок роботи, номер сторінки не ставлять. На наступних сторінках номер проставляють внизу у відповідному місці, за встановленою формою (дод. Д).

Зміст, перелік умовних позначень, вступ, висновки, список використаних джерел, додатки не нумерують. Номер розділу ставлять після слова "РОЗДІЛ", після номера крапку не ставлять, потім з нового рядка друкують заголовок розділу.

Підрозділи нумерують у межах кожного розділу. Номер підрозділу складається з номера розділу і порядкового номера підрозділу, між якими ставлять крапку. В кінці номера підрозділу повинна стояти крапка, наприклад: 2.3. (третій підрозділ другого розділу). Потім у тому ж рядку йде заголовок підрозділу.

Ілюстрації й таблиці необхідно подавати в роботі безпосередньо після тексту, де вони згадані вперше, або на наступній сторінці. Сторінки роботи, на яких розміщені окремі ілюстрації й таблиці, включають до загальної нумерації сторінок.

Ілюстрації позначають словом "Рис." і нумерують послідовно в межах розділу за винятком ілюстрацій, поданих у додатках. 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.

Таблиці нумерують послідовно (за винятком таблиць, поданих у додатках) в межах розділу. У правому верхньому куті над відповідним заголовком таблиці розміщують надпис "Таблиця" із зазначенням її номера. Номер таблиці повинен складатися з номеру розділу і порядкового номеру таблиці, між якими ставиться крапка, наприклад: "Таблиця 1.2" (друга таблиця першого розділу). Перенесення частини таблиці на інший аркуш допускається як виняток.

Формули в роботі нумеруються у межах розділу. Номер формули складається з номера розділу і порядкового номера формули в розділі, між якими ставиться крапка. Нумери формул пишуть біля правого поля аркуша на рівні відповідної формули в круглих дужках, наприклад (3.1) (перша формула третього розділу).

---

Примітки до тексту і таблиць, у яких вказують довідкові та пояснювальні дані, нумерують послідовно в межах однієї сторінки. Якщо приміток на одному аркуші декілька, то після слова "Примітки" ставлять двокрапку, наприклад:

Примітки:

1. ...

2. ...

Якщо є одна примітка, то її не нумерують і після слова "Примітка" ставлять крапку.

### **2.3. Вимоги до ілюстрацій**

Ілюстрації повинні мати назву, яку розміщують після номера ілюстрації. При необхідності ілюстрації доповнюють пояснювальними даними (текстом, що розміщується під рисунками).

### **2.4. Вимоги до таблиць**

Цифровий матеріал, який приводиться в роботі, як правило, повинен оформлятися у формі таблиць. Кожна таблиця повинна мати назву, яку розміщують над таблицею і друкують симетрично до тексту. Назву і слово "Таблиця" починають з великої літери. Назву не підкреслюють.

Заголовки граф повинні починатися з великих літер, підзаголовки – з маленьких, якщо вони складають одне речення із заголовком, і з великих, якщо вони є самостійними. Висота рядків повинна бути не менше 8 мм. Графу з порядковими номерами рядків до таблиці включати не треба.

Таблицю розміщують після першого згадування про неї в тексті. Таблицю з великою кількістю рядків можна переносити на інший аркуш. При перенесенні таблиці на інший аркуш (сторінку) над нею пишуть "Продовження табл."

Якщо текст, який повторюється в графі таблиці, складається з одного слова, його можна замінити лапками; якщо з двох або більше слів, то при першому повторенні його замінюють словами "те ж", а далі лапками.

### **2.5. Вимоги до формул**

Пояснення значень символів і числових коефіцієнтів, які приводяться в курсовій роботі, треба подавати безпосередньо під формулою в тій



---

послідовності, в якій вони подаються у формулі. Значення кожного символу і числового коефіцієнта треба подавати з нового рядка. Перший рядок пояснення починають зі слова "де" без двокрапки.

## 2.6. Вимоги до посилань

При написанні курсової роботи студент повинен давати посилання на джерела, матеріали або окремі результати, які наводяться у використаній роботі або на ідеях і висновках яких розробляються проблеми, задачі, питання, вивченню яких присвячена робота. Якщо використовують відомості, матеріали з монографій, оглядових статей, інших джерел з великою кількістю сторінок, тоді в посиланні необхідно точно вказати номери сторінок, ілюстрацій, таблиць, формул з джерела, на яке дано посилання в роботі.

Посилання в тексті роботи на джерела слід позначити порядковим номером за переліком послань, виділеним двома квадратними дужками, наприклад: "...у працях [1–7]". Допускається наводити посилання на джерела у виносках, при цьому оформлення посилання має відповідати його бібліографічному опису за переліком джерел із зазначенням номера.

Посилання на ілюстрації роботи вказують порядковим номером ілюстрації, наприклад "рис. 1.2".

Посилання на формули вказують порядковим номером формули в дужках, наприклад "... у формулі (2.1)".

На всі таблиці повинні бути посилання в тексті, при цьому слово "таблиця" в тексті пишуть скорочено, наприклад "... в табл. 1.2".

У повторних посиланнях на таблиці та ілюстрації треба вказувати скорочено слово "дивися", наприклад, "див. табл. 1.3".

## 2.7. Вимоги до списку використаних джерел

Джерела, які використовують при виконанні курсової роботи, можна розміщувати в списку одним із таких способів: в порядку появи посилань у тексті (найбільш зручний для використання) або в алфавітному порядку прізвищ перших авторів чи заголовків.

Відомості про джерела, які включені до списку, необхідно давати згідно з вимогами державного стандарту з обов'язковим наведенням назв праць. Наприклад :

*Шеремет А.Д., Сайфулін Р.С.* Методика фінансового аналізу. – М.: ИНФРА-М, 1996. – 176 с.

## **2.8. Вимоги до оформлення додатків**

Додатки до курсової роботи оформлюють як продовження роботи на наступних її сторінках, розміщуючи їх у порядку появи посилань у тексті роботи.

Якщо додатки оформлюють на наступних сторінках роботи, кожний такий додаток повинен починатися з нової сторінки. Додаток повинен мати заголовок, написаний або надрукований угорі малими літерами з першої великої симетрично відносно тексту сторінки. Посередині рядка над заголовком малими літерами з першої великої друкується слово "Додаток \_\_\_\_\_" і велика літера, що позначає додаток.

Додаток слід позначити послідовно великими літерами української абетки, за винятком літер Г, Є, І, Ї, О, Ч, Ъ, наприклад додаток А, додаток Б і т.д. Один додаток позначається як додаток А.

Текст кожного додатка за необхідністю може бути поділений на розділи й підрозділи, які нумерують у межах кожного додатка. У цьому разі перед кожним номером ставлять позначення додатка (літеру) і крапку, наприклад, А.2 – другий розділ додатка А.

Ілюстрації, таблиці і формули, які розміщені в додатках, нумерують у межах кожного додатка, наприклад, рис. Д. 1.2 – другий рисунок першого розділу додатка Д; формула (А.1) – перша формула додатка А.

## **3. ВИМОГИ ДО ЗАХИСТУ КУРСОВОЇ РОБОТИ**

Курсова робота виконується у терміни, визначені кафедрою. Завершена курсова робота подається належним чином оформленою до закінчення визначеного терміну науковому керівникові для перевірки.

Оцінювання курсової роботи здійснюється на основі 4-бальної системи оцінювання ("відмінно", "добре", "задовільно", "незадовільно") в два етапи. На основі поданої на кафедру курсової роботи керівник проводить попереднє оцінювання якості виконання роботи та її відповідності вимогам і приймає рішення про допуск (не допуск) виконаної роботи до захисту.

Захист курсової роботи має на меті виявити знання студента з обраної теми. Студент повинен добре орієнтуватися в представленій до захисту

---

роботі: відповідати в ході захисту на питання як теоретичного, так і практичного характеру, що відносяться до даної теми, а в ряді випадків і до суміжних, близьких за змістом, тем.

Підсумкова оцінка виставляється за результатами захисту курсової роботи з урахуванням попередньої оцінки.

Робота оцінюється вищою оцінкою "відмінно" за всебічну і глибоку розробку теми на основі використання широкого кола інформаційних джерел, якщо виявлене критичне відношення до використаних матеріалів, самостійність суджень, правильні обліково-аналітичні процедури і висновки, немає істотних недоліків у стилі викладення матеріалу роботи і помилок у відповідях на питання в процесі захисту.

Робота оцінюється оцінкою "добре" при порушенні однієї з викладених вище вимог, наприклад, у випадку помилок у висновках.

Робота оцінюється оцінкою "задовільно", якщо її зміст, текст і цифрові дані свідчать про те, що студент сумлінно ознайомився і проробив основні джерела, без притягнення яких робота взагалі не могла би бути виконана, і зміст розкрито в основному правильно.

Робота, яка визнана незадовільною, повертається студенту для доопрацювання з урахуванням окремих зауважень. Несвоєчасно подана на кафедру курсова робота вважається невиконаною з відповідними наслідками. За невиконання курсової роботи чи неподання її на перевірку студенту також виставляється незадовільна оцінка.

## **НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНІ МАТЕРІАЛИ**

### *Законодавчо-нормативні матеріали*

1. Закон України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" від 30 червня 1999 р. № 784-XIV (зі змінами та доповненнями).

2. Методика інтегральної оцінки інвестиційної привабливості підприємств та організацій. Затверджена наказом Агентства з питань запобігання банкрутству підприємств та організацій від 23 лютого 1998 р. № 22.

3. Методика оцінки державних корпоративних прав: Постанова Кабінету Міністрів України від 2 серпня 1999 р. № 1406.

4. Методика проведення поглибленого аналізу фінансово-господарського стану неплатоспроможних підприємств і організацій. Затверджена наказом Агентства з питань запобігання банкрутству підприємств та організацій від 27 червня 1997 р. № 81.

---

5. Методичні рекомендації з аналізу фінансово-господарського стану підприємств та організацій: Лист Державної податкової адміністрації України від 27 січня 1998 р.

6. Методичні рекомендації по виявленню ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій по приховуванню банкрутства, фіктивного банкрутства або доведення до банкрутства. Затверджено наказом Міністерства економіки України від 17 січня 2001 р. № 10.

7. Методичні рекомендації щодо підготовки аудиторського висновку при перевірці відкритих акціонерних товариств та підприємств-емітентів облігацій (крім комерційних банків): Протокол засідання Аудиторської палати України від 23 лютого 2001 р. № 99.

8. Положення про порядок здійснення аналізу фінансового стану підприємств, що підлягають приватизації: Наказ Міністерства фінансів України, Фонду державного майна України від 26 січня 2001 р. № 49/121.

9. Положення про порядок проведення зовнішнього аудиту юридичних осіб-акціонерів (учасників) комерційних банків у процесі перевірки правильності формування статутних фондів комерційних банків. Затверджене постановою Правління Національного банку України від 21 листопада 1996 р. № 301.

10. Положення про порядок формування і використання резерву для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями комерційних банків. Затверджене постановою Правління Національного банку України від 27 березня 1998 р. № 323.

11. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс". Затверджено наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 р. № 87 (зі змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 14 червня 2000 р. № 131, від 30 листопада 2000 р. № 304).

12. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 3 "Звіт про фінансові результати". Затверджено наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 р. № 87 (зі змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 24 лютого 2000 р. № 37, від 14 червня 2000 р. № 131).

13. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 4 "Звіт про рух грошових коштів". Затверджено наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 р. № 87 (зі змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 28 січня 2000 р. № 15).

14. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 5 "Звіт про власний капітал". Затверджено наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 р. № 87.

15. Про Методичні рекомендації щодо проведення аналізу фінансового стану підприємства-боржника при отриманні відстрочок (розстрочок): Лист ДПАУ № 7141/10/20 0017 від 15 червня 1998 р.

16. Про примітки до річної фінансової звітності. Затверджено наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 2000 р. № 302.

---

---

## Науково-практична література

1. Балабанов И.Т. Анализ и планирование финансов хозяйствующего субъекта. – М.: Финансы и статистика, 1998. – 457 с.
2. Ефимова О.В. Финансовый анализ: 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Изд-во "Бухгалтерский учет", 1998. – 320 с.
3. Ковалев А.И., Привалов В.П. Анализ финансового состояния предприятия. – М.: Центр экономики и маркетинга, 1995. – 192 с.
4. Ковалев А.П. Как избежать банкротства. – М.: Финстатинформ, 1996. – 120 с.
5. Ковалев В.В. Финансовый анализ: управление капиталом. Выбор инвестиций. Анализ отчетности. – М.: Финансы и статистика, 1997. – 457 с.
6. Количественные методы финансового анализа / Под ред. С.Дж. Брауна и М.П. Крицмена: Пер. с англ. – М.: ИНФРА-М, 1996. – 336 с.
7. Коробов М.Я. Фінансово-економічний аналіз діяльності підприємств. – К.: Тов. "Знання", 2000. – 294 с.
8. Костіна Н.І., Алексєєв А.А., Василик О.Д. Фінансове прогнозування: методи та моделі. Навч. посіб. – К.: Тов. "Знання", 1997. – 183 с.
9. Крейнина М.Н. Анализ финансового состояния и инвестиционной привлекательности акционерных обществ в промышленности, строительстве и торговле. – М.: АО "ДИС", "МВ-Центр", 1994. – 256 с.
10. Лахтіонова Л.А. Фінансовий аналіз суб'єктів господарювання. – К.: КНЕУ, 2001. – 387 с.
11. Мец В.О. Економічний аналіз фінансових результатів та фінансового стану підприємства: Навч. посіб. – К.: КНЕУ, 1999. – 132 с.
12. Мних Є.В., Буряк П.Ю. Економічний аналіз на промисловому підприємстві. – Л.: Світ, 1998. – 208 с.
13. Прогнозирование и планирование в условиях рынка. – К.: Знание, 2000. – 351 с.
14. Русак Н.А., Стражесв В.Й., Мигун О.Ф. Анализ хозяйственной деятельности в промышленности. – 4-е изд. – Минск: Вишэйш. шк., 1999. – 398 с.
15. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. – 4-е изд., перераб. и доп. – Минск: Новое знание, 1999. – 688 с.
16. Таркуцяк О.А. Фінансовий аналіз: Навч.-практ. посіб. для вузів. – К.: КНЕУ, 2001. – 136 с.
17. Цал-Цалко Ю.С. Фінансова звітність підприємства та її аналіз: Навч. посіб. – К.: ЦУЛ, 2002. – 359 с.
18. Читаем финансовую отчетность. – Х.: Фактор, 2000. – 96 с.
19. Шеремет А.Д., Сайфулин Р.С. Методика финансового анализа. – М.: ИНФРА-М, 1996. – 176 с.
20. Экономическая стратегия фирмы: Учеб. пособие / Под ред. А.П. Градова. – С.Пб.: Спец-Лит, 2000. – 589 с.

**Рекомендована тематика курсових робіт  
з дисципліни "Фінансовий аналіз "**

1. Аналіз фінансового стану підприємства.
2. Аналіз фінансового стану комерційного банку.
3. Оцінка фінансової стійкості та стабільності підприємства.
4. Аналіз кредитоспроможності підприємства.
5. Порівняльна рейтингова оцінка діяльності підприємства.
6. Оцінка ефективності використання майна та капіталу підприємства.
7. Оцінка рівня самоокупності підприємства.
8. Факторний аналіз динаміки прибутковості підприємства.
9. Аналіз рентабельності підприємства.
10. Оцінка впливу системи оподаткування на фінансовий стан підприємства.
11. Особливості оцінки фінансового стану акціонерних товариств.
12. Особливості оцінки фінансового стану спільних підприємств.
13. Особливості оцінки фінансового стану малих та середніх підприємств.
14. Аналіз інвестиційної привабливості підприємств.
15. Варіантна оцінка інвестиційних проєктів.
16. Оцінка ризикованості інвестиційних проєктів.
17. Експрес-аналіз фінансового стану підприємства.
18. Деталізований аналіз фінансового стану підприємства.
19. Внутрішній аналіз стану активів промислового підприємства.
20. Фінансовий аналіз короткострокової заборгованості.
21. Аналіз структури джерел коштів та ефективності їх використання.
22. Фінансовий аналіз оборотних активів підприємства.
23. Аналіз руху грошових коштів на підприємстві.
24. Фінансовий аналіз дебіторської заборгованості.
25. Аналіз товарно-матеріальних активів.
26. Аналіз звичайної діяльності підприємства.
27. Оцінка ефективності формування та використання фінансових ресурсів.
28. Фінансовий аналіз як основа фінансового прогнозування.
29. Аналіз ліквідності підприємства.
30. Аналіз активів підприємства.

- 
31. Аналіз пасивів підприємства.
  32. Оцінка платоспроможності підприємства.
  33. Оцінка ефективності портфеля цінних паперів.
  34. Оцінка структури капіталу акціонерного товариства.
  35. Аналіз ділової активності підприємства.
  36. Оцінка операційних витрат підприємства.
  37. Оцінка ефективності інвестиційної діяльності.
  38. Аналіз оборотних активів підприємства.
  39. Аналіз фінансових результатів підприємства.
  40. Оцінка потенційного банкрутства підприємства.
  41. Оцінка зовнішніх та внутрішніх факторів фінансового добробуту фірми.
  42. Аналіз формування та розподілу прибутку підприємства.
  43. Факторний аналіз і шляхи мінімізації прибутку від операційної діяльності.
  44. Фінансово-операційний аналіз та шляхи підвищення рентабельності підприємства.
  45. Аналіз впливу зовнішнього середовища на фінансову діяльність фірми.
  46. Вплив внутрішнього середовища на фінансову діяльність фірми.
  47. Прогнозування фінансового стану підприємства на основі аналізу фінансових коефіцієнтів.
  48. Оцінка результатів фінансової діяльності та рекомендації щодо аналізу фінансового стану підприємства.
  49. Аналіз реалізації та рентабельності продукції.
  50. Оцінка власного капіталу підприємства.
  51. Аналіз фінансових вкладень та їх ефективності.
  52. Оцінка рівнів динаміки та структури фінансових результатів діяльності підприємства.
  53. Методи оптимізації обсягів виробництва, прибутку та операційних витрат у системі "директ-костинг".
  54. Граничний аналіз та оптимізація прибутку, витрат та обсягів виробництва.
  55. Особливості аналізу прибутковості підприємства в умовах інфляції.
  56. Загальна оцінка динаміки і структури статей бухгалтерського балансу.
  57. Оцінка незадовільної структури балансу неплатоспроможного підприємства.

---

58. Аналіз взаємозв'язку прибутку, руху оборотного капіталу, потоків грошових коштів.

59. Шляхи підвищення ефективності діяльності підприємства на основі аналізу його ділової активності.

60. Взаємозв'язок факторів, джерел та кінцевих результатів роботи фірми.

61. Факторний аналіз рівнів рентабельності фірми.



**Приклад оформлення завдання на курсову роботу**

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
Національний університет кораблебудування  
імені адмірала Макарова  
Інженерно-економічний факультет  
Кафедра фінансів

**Завдання на курсову роботу  
з дисципліни "Фінансовий аналіз"**

Студент(ка) \_\_\_\_\_

Курс \_\_\_\_\_

Група \_\_\_\_\_

Тема курсової роботи \_\_\_\_\_

Науковий керівник роботи \_\_\_\_\_

Дата видачі завдання \_\_\_\_\_

Назва розділів курсової роботи та строки їх виконання \_\_\_\_\_

Термін здачі роботи науковому керівнику \_\_\_\_\_

Студент \_\_\_\_\_ Науковий керівник \_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_р. " \_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_р.

**Приклад оформлення титульного аркуша**

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**  
Національний університет кораблебудування  
імені адмірала Макарова  
Інженерно-економічний факультет  
Кафедра фінансів

**Курсова робота**  
**з дисципліни "Фінансовий аналіз"**  
на тему \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Виконав: студент(ка)  
група (курс) \_\_\_\_\_  
прізвище, ім'я, по батькові \_\_\_\_\_  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200 \_\_\_\_ р.

Науковий керівник: прізвище, ім'я, по батькові \_\_\_\_\_  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200 \_\_\_\_ р.

Миколаїв 200 \_\_\_\_

Приклад оформлення аркушів курсової роботи

						Аркуш
					<b>43 КР. 7.050104. 4441.15.02</b>	12
Змін	Аркуш	№ докум.	Підп.	Дата		

Позначення: 43 – код кафедри фінансів; КР – курсова робота; 7.050104 – шифр спеціальності; 4441 – номер групи (студенти заочної форми навчання до номеру групи додають літеру "З"); 15 – номер студента за журналом групи; 02 – номер розділу курсової роботи.

**КАТКОВА Наталія Володимирівна**

**МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ  
ДО ВИКОНАННЯ КУРСОВИХ РОБІТ  
З ДИСЦИПЛІНИ "ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ"**

Видавництво НУК, 54002, м. Миколаїв, вул. Скороходова, 5  
Свідоцтво про внесення суб'єкта видавничої справи до Державного реєстру  
видавців, виготівників і розповсюджувачів видавничої продукції  
ДК № 1150 від 12.12.2002 р.

Редактор Л.К. Сокол  
Комп'ютерна правка та верстка Н.В. Чудновцева  
Коректор Н.О. Шайкіна

---

Підписано до друку 13.08.04. Формат 60×84/16. Папір офсетний.  
Ум. друк. арк. 1,2. Обл.-вид. арк. 1,3. Тираж 150 прим. Вид. № 15. Зам. № 327.  
Ціна договірна.