



Міністерство освіти і науки України
Сумський державний університет
Навчально-науковий інститут фінансів,
економіки та менеджменту
імені Олега Балацького

4873 Методичні вказівки
щодо виконання курсової роботи
з дисципліни **«Корпоративні фінанси»**
для студентів спеціальності
072 *«Фінанси, банківська справа та страхування»*
та інших економічних спеціальностей
усіх форм навчання



Суми
Сумський державний університет
2020

Методичні вказівки щодо виконання курсової роботи з дисципліни «Корпоративні фінанси» / укладачі: Л. Л. Гриценко, В. М. Боронос, Л. С. Захаркіна, А. В. Самойлікова, А. В. Євдокімова. – Суми : Сумський державний університет, 2020. – 39 с.

Кафедра фінансів і підприємництва ННІ ФЕМ імені Олега Балацького

ЗМІСТ

| | С. |
|---|----|
| ВСТУП..... | 4 |
| 1 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ЩОДО ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ | 5 |
| 2 ВИМОГИ ТА МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ ЩОДО ВИКОНАННЯ ПРАКТИЧНОЇ ЧАСТИНИ КУРСОВОЇ РОБОТИ..... | 10 |
| 2.1 Опис фінансово-господарської діяльності підприємства..... | 10 |
| 2.2 Аналіз показників фінансового стану підприємства..... | 13 |
| 3 ОСНОВНІ ВИМОГИ ДО ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ..... | 19 |
| 3.1 Загальні вимоги до оформлення..... | 19 |
| 3.2 Оформлення заголовків структурних елементів..... | 19 |
| 3.3 Оформлення ілюстрацій..... | 21 |
| 3.4 Оформлення таблиць..... | 21 |
| 3.5 Оформлення переліків..... | 22 |
| 3.6 Оформлення формул..... | 23 |
| 3.7 Оформлення посилань..... | 24 |
| 3.8 Оформлення додатків..... | 25 |
| ДОДАТКИ..... | 26 |
| СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ..... | 37 |

ВСТУП

Курсова робота є самостійною письмовою роботою. Метою виконання курсової роботи з дисципліни «Корпоративні фінанси» є поглиблення та закріплення теоретичних і практичних знань студентів із цієї дисципліни, розвиток навичок самостійної творчої роботи, досягнення вміння аргументувати власну думку, проводити розрахунки, узагальнювати, систематизувати й аналізувати фінансові та економічні показники тощо.

У результаті підготовки до виконання курсової роботи студенти повинні:

ЗНАТИ механізм функціонування фінансів підприємств на основі законодавчого та інструктивного матеріалу з питань організації корпоративних фінансів; основні форми, принципи та правила формування фінансової звітності корпоративних підприємств; основи організації та способи раціонального використання фінансових ресурсів; базові методи, види і принципи фінансового планування на підприємстві.

УМІТИ застосовувати методичний інструментарій діагностики стану фінансів корпоративних підприємств; аналізувати фінансову звітність і правильно інтерпретувати отриману інформацію; оперативно використовувати результати фінансового аналізу під час розроблення й ухвалення рішень, спрямованих на забезпечення стійкої роботи підприємства.

Курсова робота характеризується єдністю цілей і завдань. У процесі виконання курсової роботи студент повинен показати високий рівень теоретичних знань, виявити уміння і навички у виконанні індивідуальної розрахунково-аналітичної роботи.

1 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ЩОДО ВИКОНАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Курсова робота складається з теоретичної та практичної частин.

У теоретичній частині необхідно висвітлити теоретичні аспекти обраної теми. Цей розділ виконується на основі аналізу літературних джерел, законодавчих і нормативних актів, інструктивних документів, використання статистичного матеріалу і присвячується огляду літератури за темою, обраною для дослідження. Тематика курсових робіт наведена в додатку А. Вибір теми здійснюється студентом самостійно згідно із запропонованим переліком. Студент може вибирати й іншу тему роботи, погодивши її з викладачем. *Не дозволяється написання роботи на одну тему двома і більше студентами.*

У першому розділі роботи необхідно приділити увагу сучасним теоретичним розробкам щодо категорійного апарату, принципів, підходів, методів і специфіки організації фінансів підприємств відповідно до теми. Матеріали теоретичної частини необхідно систематизувати в певній логічній послідовності. Критично висвітлюючи роботи попередників, автор повинен назвати ті питання, що залишаються невирішеними. Доцільно закінчити цей розділ висновками щодо необхідності проведення досліджень у розглянутій галузі та запропонувати своє бачення розв'язання нагальних проблем. Рекомендується використовувати ілюстративний матеріал у цьому розділі або пропонувати авторські розробки (рисунки, схеми, таблиці), які залежно від обсягу можна розмістити в додатках до курсової роботи. Перший розділ курсової роботи певною мірою має реферативний характер, тому варто звернути увагу на необхідність посилання на використані джерела інформації.

Загальний обсяг теоретичної частини роботи повинен становити не менше ніж 10 сторінок формату А4.

Практична частина курсової роботи полягає в застосуванні способів і методів фінансового аналізу на прикладі конкретного підприємства (підприємство студент обирає самостійно). Практична частина курсової роботи складається з другого та третього розділів. Завдання до практичної частини та рекомендації щодо її виконання наведені в розділі 2.

У другому розділі, поглиблюючи тематичну спрямованість роботи, студент досліджує особливості практичного вирішення фінансових питань на прикладі конкретного підприємства на основі аналізу даних фінансової та статистичної звітності, внутрішніх положень з організації фінансів (статут, бізнес-плани, бюджети, методики тощо). У цьому розділі міститься загальна характеристика підприємства, аналізується його фінансовий стан за основними групами показників і додатково відповідно до теми роботи.

Всебічний ґрунтовний аналіз теоретичних, методичних і практичних засад повинен бути основою курсової роботи, на підставі якого формуються подальші висновки і пропозиції. Тому третій розділ узагальнює результат усієї попередньої роботи. Метою цього розділу є удосконалення фінансово-економічної роботи на підприємстві, що передбачає розроблення і обґрунтування пропозицій і рекомендацій щодо їхньої реалізації, зокрема з питань фінансового планування та бюджетування, аналізу, оцінювання стану формування та використання фінансових ресурсів, визначення резервів підвищення її ефективності. Висновки та практичні пропозиції мають бути спрямовані на розв'язання проблем, що досліджувалися в курсовій роботі.

Додатки повинні обов'язково містити форми фінансової звітності підприємства за останні три роки.

Виконання курсової роботи складається з таких етапів:

- 1) вибір теми теоретичної частини курсової роботи;
- 2) вибір підприємства та пошук на офіційному сайті підприємства фінансової звітності за останні три роки (форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан), форма № 2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), за необхідності форма № 3 Звіт про рух грошових коштів);
- 3) аналіз літератури за обраною темою та складання попереднього плану курсової роботи;
- 4) написання тексту теоретичної частини роботи згідно з вимогами до її оформлення;
- 5) збирання та оброблення інформації для розрахунково-аналітичної частини курсової роботи;
- 6) виконання практичної частини роботи (другого та третього розділів);
- 7) подання роботи для перевірки викладачу;
- 8) ознайомлення із зауваженнями викладача, виправлення помилок (за їхньої наявності);
- 9) захист курсової роботи.

Курсова робота повинна містити такі основні структурні елементи, розміщені в такій послідовності:

- 1) титульний аркуш (додаток Б) – перша сторінка;
- 2) форма рецензії на курсову роботу (додаток В – для денного відділення, додаток Г – для заочного відділення), яку необхідно роздрукувати та розмістити на одній сторінці;
- 3) зміст курсової роботи (додаток Д);
- 4) вступ (додаток Е).

Вступ до курсової роботи повинен бути обсягом 1–2 сторінки та відображати такі позиції: 1) актуальність обраної теми курсової роботи; 2) мету дослідження (відповідно до теми курсової роботи); 3) завдання дослідження (які є складовими мети дослідження та розкриваються у змісті курсової роботи); 4) об'єкт дослідження; 5) предмет дослідження (формулюється більш загально, ніж об'єкт); 6) методи дослідження; 7) структуру роботи (зазначається кількість розділів і коротко викладається їхній зміст); 8) фактологічну (інформаційну) основу дослідження;

5) основна (теоретична) частина – перший розділ курсової роботи;

б) практична (розрахунково-аналітична) частина, яка містить другий і третій розділи;

7) висновки.

Висновки курсової роботи повинні бути обсягом 2–3 сторінки. У висновках у узагальненому тезовому вигляді, у логічній послідовності викладаються підсумки проведеної роботи. У висновках відображаються лише ті висновки та пропозиції автора, які впливають із проведеного дослідження;

8) перелік посилань.

Перелік посилань складається з літературних джерел, на які є посилання в тексті курсової роботи (у відповідному місці тексту в квадратних дужках зазначається номер літературного джерела за переліком посилань). Мінімальна кількість літературних джерел у переліку посилань за тематикою курсової роботи – не менше ніж 20. До переліку посилань доцільно вносити наукові статті в періодичних фахових виданнях за останні 3–5 років. У списку необхідно правильно розміщувати використані літературні джерела. Рекомендується така їхня послідовність: 1) закони України; 2) укази Президента України; 3) декрети та постанови

Кабінету Міністрів України; 4) спеціальна література. Обов'язковим є внесення до переліку літературних джерел посилання на офіційний сайт підприємства та фінансову звітність;

9) додатки (фінансова звітність підприємства за останні три роки, узагальнена та систематизована інформація за результатами досліджень у вигляді таблиць, рисунків, схем).

Курсова робота надається на перевірку у друкованому вигляді з наявними всіма структурними елементами, зокрема відповідною формою рецензії (додаток В або додаток Г), розміщеною після титульного аркуша. Після захисту електронний варіант курсової роботи надсилається викладачу.

2 ВИМОГИ ТА МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ ЩОДО ВИКОНАННЯ ПРАКТИЧНОЇ ЧАСТИНИ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Метою виконання практичної частини курсової роботи з дисципліни «Корпоративні фінанси» є закріплення теоретичних знань і відпрацювання практичних навичок із питань механізму організації фінансів корпоративних підприємств; розроблення варіантів фінансових рішень на основі результатів фінансового аналізу та оцінки їхнього впливу на фінансову стійкість підприємств та інтереси їхніх власників.

Етапи виконання практичної (розрахунково-аналітичної) частини курсової роботи

- 1 Вибір підприємства* (студент обирає самостійно).
- 2 Виконання другого розділу курсової роботи.*

2.1 Опис фінансово-господарської діяльності підприємства

На основі вивчення загальної інформації про підприємство, ознайомлення з його фінансовою звітністю за три останні роки та особливостями фінансово-господарської діяльності необхідно:

1) дати загальну характеристику підприємства в розрізі таких характеристик: порядок та особливості створення, організаційно-управлінська структура, перелік продукції (робіт, послуг), що виробляє та реалізує підприємство, постачальники сировини, споживачі продукції (за можливості з конкретизацією), основні конкуренти (за можливості з конкретизацією);

2) на основі даних Балансу (Звіту про фінансовий стан) та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) дослідити особливості формування чистого фінансового результату (прибутку / збитку) аналізованого підприємства та динаміку

зміни основних показників фінансової звітності. Результати надати у вигляді таблиць 1–2;

Таблиця 1 – Формування чистого фінансового результату підприємства за період _____ рр.

| Показник | Рік | | | Відхилення | |
|--|------|------|------|------------|---|
| | 20__ | 20__ | 20__ | +, - | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | | | | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | | | | | |
| Валовий прибуток/збиток, тис. грн | | | | | |
| | | | | | |
| Чистий фінансовий результат (прибуток / збиток), тис. грн | | | | | |

*Відхилення абсолютне розраховують як різницю між показниками результатів діяльності підприємства за останній і перший рік аналізованого періоду ($5 = 4 - 3$); відхилення відносне – відношення значення абсолютного відхилення до показника результату діяльності підприємства за перший рік ($6 = 5/2 \cdot 100\%$).

Таблиця 2 – Аналіз виконання «золотого правила економіки» за період _____ рр., %

| Показник | Рік | | | Відхилення, +, - |
|---|------|------|------|---------------------|
| | 20__ | 20__ | 20__ | |
| Темп зростання валюти балансу | | | | |
| Темп зростання власного капіталу | | | | |
| Темп зростання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | | | |
| Темп зростання чистого прибутку | | | | |

3) на основі даних Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) провести аналіз складу та структури витрат підприємства. Результати надати у вигляді таблиці 3;

Таблиця 3 – Склад і структура витрат підприємства за період _____ рр.

| Показник | Рік | | | | | | Відхилення | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|---|
| | 20__ | | 20__ | | 20__ | | +, - | % |
| | сума, тис. грн | питома вага, % | сума, тис. грн | питома вага, % | сума, тис. грн | питома вага, % | | |
| Собівартість реалізованої продукції | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Загальна сума витрат | | | | | | | | |

4) на основі даних Балансу (Звіту про фінансовий стан) розрахувати склад і структуру оборотних активів підприємства та проаналізувати зміни, які сталися протягом аналізованого періоду (табл. 4);

Таблиця 4 – Склад і структура оборотних активів підприємства за період _____ рр.

| Стаття | Рік | | | | | | Відхилення, | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|---|
| | 20__ | | 20__ | | 20__ | | +, - | |
| | сума, тис. грн | питома вага, % | сума, тис. грн | питома вага, % | сума, тис. грн | питома вага, % | тис. грн | % |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

2.2 Аналіз показників фінансового стану підприємства

На основі фінансової звітності підприємства необхідно провести аналіз фінансового стану підприємства за такими напрямками:

- оцінити майновий стан підприємства (табл. 5);

Таблиця 5 – Показники майнового стану підприємства за період _____ рр.

| Показник | Рік | | | Відхилення | |
|--|------|------|------|------------|---|
| | 20__ | 20__ | 20__ | +, - | % |
| Середньорічна вартість майна, тис. грн | | | | | |
| Середньорічна вартість необоротних активів, тис. грн | | | | | |
| Середньорічна вартість оборотних активів, тис. грн | | | | | |
| Коефіцієнт співвідношення оборотних і необоротних активів | | | | | |
| Коефіцієнт реальної вартості основних засобів у майні підприємства | | | | | |
| Коефіцієнт вибуття | | | | | |
| Коефіцієнт оновлення | | | | | |
| Коефіцієнт зносу | | | | | |
| Коефіцієнт придатності | | | | | |
| Коефіцієнт приросту вартості основних засобів | | | | | |

- згрупувати активи підприємства відповідно до рівня їхньої ліквідності та пасиви відповідно до терміну їхнього погашення й визначити ліквідність балансу підприємства (табл. 6);

Таблиця 6 – Ліквідність балансу підприємства за період _____ рр., тис. грн

| Стаття | 20__ р. | 20__ р. | 20__ р. |
|--|---------|---------|---------|
| Групування активів за рівнем ліквідності | | | |
| Найбільш ліквідні активи (А1) | | | |
| Активи, що швидко реалізуються (А2) | | | |
| Активи, що повільно реалізуються (А3) | | | |
| Активи, що важко реалізуються (А4) | | | |
| Групування пасивів за термінами погашення | | | |
| Найбільш термінові пасиви (П1) | | | |
| Короткострокові пасиви (П2) | | | |
| Довгострокові пасиви (П3) | | | |
| Постійні пасиви (П4) | | | |
| Надлишок / нестача активів для погашення зобов'язань | | | |
| А1-П1 | | | |
| А2-П2 | | | |
| А3-П3 | | | |
| А4-П4 | | | |

– на основі розрахунку відносних показників визначити рівень ліквідності підприємства (табл. 7);

Таблиця 7 – Показники ліквідності підприємства за період _____ рр.

| Показник | Рік | | | Відхилення | |
|---|------|------|------|------------|---|
| | 20__ | 20__ | 20__ | +, - | % |
| Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття) | | | | | |
| Коефіцієнт швидкої ліквідності | | | | | |
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності | | | | | |
| Робочий капітал (чистий оборотний капітал), тис. грн | | | | | |

– визначити тип і рівень фінансової стійкості підприємства (табл. 8–9);

Таблиця 8 – Визначення типу фінансової стійкості підприємства за період _____ рр., тис. грн

| Показник | Рік | | |
|---|------|------|------|
| | 20__ | 20__ | 20__ |
| Власний капітал | | | |
| Необоротні активи | | | |
| Власні оборотні кошти | | | |
| Довгострокові кредити банків | | | |
| Наявність власних і довгострокових джерел покриття запасів і витрат | | | |
| Короткострокові кредити банків | | | |
| Загальний розмір основних джерел покриття запасів і витрат | | | |
| Запаси і витрати | | | |
| Надлишок або нестача власних оборотних коштів | | | |
| Надлишок або нестача власних коштів і довгострокових кредитів | | | |
| Надлишок або нестача основних джерел покриття запасів і витрат | | | |
| Тип фінансової стійкості | | | |

Таблиця 9 – Оцінка рівня фінансової стійкості підприємства за період _____ рр.

| Показник | Рік | | | Відхилення | |
|---|------|------|------|------------|---|
| | 20__ | 20__ | 20__ | +, - | % |
| Коефіцієнт автономії | | | | | |
| Коефіцієнт фінансової залежності | | | | | |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | | | | | |
| Коефіцієнт забезпечення власними оборотними коштами | | | | | |
| Коефіцієнт маневреності власного капіталу | | | | | |
| Коефіцієнт фінансування | | | | | |

– оцінити ділову активність підприємства (табл. 10);

Таблиця 10 – Показники ділової активності підприємства за період _____ рр.

| Показник | Рік | | | Відхилення | |
|--|------|------|------|------------|---|
| | 20__ | 20__ | 20__ | +, - | % |
| Коефіцієнт оборотності активів | | | | | |
| Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості | | | | | |
| Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості | | | | | |
| Термін погашення дебіторської заборгованості, днів | | | | | |
| Термін погашення кредиторської заборгованості, днів | | | | | |
| Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів | | | | | |
| Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача) | | | | | |
| Коефіцієнт оборотності власного капіталу | | | | | |
| Операційний цикл, днів | | | | | |
| Фінансовий цикл, днів | | | | | |

– розрахувати показники рентабельності та проаналізувати їхню динаміку (табл. 11);

Таблиця 11 – Показники рентабельності підприємства за період _____ рр., %

| Показник | Рік | | | Відхилення | |
|----------------------------------|------|------|------|------------|---|
| | 20__ | 20__ | 20__ | +, - | % |
| Рентабельність продукції | | | | | |
| Рентабельність діяльності | | | | | |
| Рентабельність активів | | | | | |
| Рентабельність власного капіталу | | | | | |

Якщо чистим фінансовим результатом є збиток, то замість терміна «показник (коефіцієнт) рентабельності» доцільно використовувати поняття «рівень збитковості».

Додатково залежно від обраної теми курсової роботи можна провести аналіз динаміки складу та структури грошових надходжень у розрізі видів діяльності. Результати продемонструвати у вигляді таблиці 12.

Таблиця 12 – Динаміка складу та структури грошових надходжень підприємства за період _____ рр.

| Показник | Рік | | | | | | Відхилення | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|---|
| | 20__ | | 20__ | | 20__ | | +, - | % |
| | сума, тис. грн | питома вага, % | сума, тис. грн | питома вага, % | сума, тис. грн | питома вага, % | | |
| 1. Грошові надходження від операційної діяльності, разом, зокрема* | | | | | | | | |
| 2. Грошові надходження від інвестиційної діяльності, разом, зокрема* | | | | | | | | |
| 3. Грошові надходження від фінансової діяльності, разом, зокрема* | | | | | | | | |
| Разом надходжень | | | | | | | | |

**Необхідно конкретизувати операції (відповідно до Звіту про рух грошових коштів), унаслідок здійснення яких досліджуване підприємство отримувало / витратило гроші. Інформацію наводять у розрізі видів діяльності підприємства. Статті, за якими протягом досліджуваного періоду не відбувалося руху грошових коштів, наводити в цій аналітичній таблиці недоцільно.*

За результатами проведених розрахунків виконати аналіз фінансового стану підприємства.

Перелік запропонованих для розрахунку та аналізу показників має рекомендаційний характер. Оптимальною кількістю показників фінансового стану підприємства для розрахунку та аналізу є 3–5 показників кожної групи (показники майнового стану, ліквідності, фінансової стійкості, ділової активності, рентабельності). Але залежно від обраної теми курсової роботи необхідно додатково проводити розрахунок і аналіз всіх показників певної групи. Наприклад, для розкриття практичних аспектів теми курсової роботи:

– «Оборотні кошти підприємств, джерела їхнього формування та ефективність використання» – рекомендується розрахувати склад і структуру оборотних активів та проаналізувати зміни, які сталися протягом аналізованого періоду; визначити вплив структури та складу оборотних активів на фінансовий стан підприємства; розрахувати показники стану та ефективності використання оборотних коштів і проаналізувати зміни, що відбулися за звітний період;

– «Оцінка фінансової стійкості підприємства» – доцільно визначити тип фінансової стійкості, виконати розрахунки та провести аналіз відносних показників фінансової стійкості підприємства.

3 Виконання третього розділу – надання рекомендацій до покращання фінансового стану підприємства та пропозицій щодо розкриття практичних аспектів обраної теми курсової роботи.

3 ОСНОВНІ ВИМОГИ ДО ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

3.1 Загальні вимоги до оформлення

Курсова робота виконується на стандартних аркушах формату А4. Під час виконання роботи доцільно використовувати міжрядковий інтервал 1,3, шрифт – Times New Roman, кегль – 14. Не допускається використання розрідженого або ущільненого шрифту.

Абзацний відступ повинен бути однаковий по всьому тексту роботи і дорівнювати 1,25 см.

Текст роботи потрібно розміщувати, дотримуючись таких розмірів полів: ліве – 25 мм, верхнє і нижнє – 20 мм, праве – 10 мм.

Сторінки роботи потрібно нумерувати арабськими цифрами, дотримуючись наскрізної нумерації по всьому тексту роботи. Номер сторінки проставляють у правому верхньому куті сторінки без крапки в кінці.

Титульний аркуш, зміст, додатки також входять до загальної нумерації сторінок роботи, однак номер сторінки на титульному аркуші, змісті та першій сторінці вступу не проставляють.

Оформлена курсова робота повинна бути підшита у пластиковий швидкозшивач.

3.2 Оформлення заголовків структурних елементів

Заголовки структурних елементів, зокрема «ЗМІСТ», «ВСТУП», «ВИСНОВКИ», «ПЕРЕЛІК ПОСИЛАНЬ», не нумерують.

Розділи, підрозділи роботи потрібно нумерувати арабськими цифрами. Розділи роботи повинні мати порядкову нумерацію в межах викладу суті роботи і позначаються арабськими цифрами (1, 2, 3) без крапки. Підрозділи повинні мати порядкову нумерацію в межах кожного розділу. Номер підрозділу складається з номера розділу і порядкового номера підрозділу, розділених крапкою. Після номера підрозділу крапку не ставлять, наприклад:

2 ОСОБЛИВОСТІ АНАЛІЗУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

2.1 Методика і принципи фінансового аналізу звітності

Розділи і підрозділи завжди повинні мати заголовки.

Кожен розділ повинен починатися з нової сторінки.

Заголовки структурних елементів роботи і заголовки розділів (1, 2 та 3) необхідно розмішувати всередині рядка і друкувати великими літерами без крапки наприкінці, не підкреслюючи. Заголовки підрозділів роботи (1.1, 1.2, ...) треба починати з абзацного відступу і друкувати малими літерами, крім першої великої, не підкреслюючи, без крапки в кінці.

Заголовок повинен складатися з одного речення. Переноси слів у заголовку розділу не допускаються.

Відстань між заголовком і попереднім текстом повинна бути 2 рядки, між заголовком і подальшим текстом – 1 рядок. Відстань між рядками заголовка, а також між двома заголовками (наприклад, розділу 1 та підрозділу 1.1) обирають такою самою, як і в тексті (міжрядковий інтервал – 1,3).

3.3 Оформлення ілюстрацій

Ілюстрації (рисунок у вигляді графіків, схем, діаграм) потрібно розміщувати в роботі безпосередньо після тексту, у якому вони згадуються вперше, чи на наступній сторінці. Відстань між попереднім текстом та ілюстрацією – 1 рядок. На всі ілюстрації повинні бути дані посилання в роботі. Під час складання ілюстрацій доцільно використовувати міжрядковий інтервал 1, шрифт – Times New Roman, кегль – 11 або 12.

За необхідності під ілюстрацією поміщають пояснювальні дані. Ілюстрації повинні мати назву. Назва ілюстрації позначається словом «Рисунок ...» і розміщується з абзацного відступу після рисунка. Відстань між назвою рисунка і подальшим текстом – 1 рядок.

Ілюстрації потрібно нумерувати арабськими цифрами порядковою нумерацією в межах розділу, за винятком ілюстрацій, що наводяться в додатках. Номер ілюстрації складається з номера розділу і порядкового номера ілюстрації в розділі, розділених крапкою, наприклад, «Рисунок 3.2 – Схема грошових потоків», що означає другий рисунок третього розділу.

3.4 Оформлення таблиць

Таблицю потрібно розміщувати безпосередньо після тексту, у якому вона згадується вперше, або на наступній сторінці. На всі таблиці повинні бути посилання в тексті роботи. Під час оформлення таблиць доцільно використовувати міжрядковий інтервал 1, шрифт – Times New Roman, кегль – 11 або 12.

Таблиці нумеруються арабськими цифрами з порядковою нумерацією в межах розділу, за винятком таблиць, що наводяться

в додатках. Номер таблиці складається з номера розділу і порядкового номера таблиці в цьому розділі, розділених крапкою, наприклад, «Таблиця 2.1 – Основні показники фінансово-господарської діяльності АТ «СМНВО-Інжиніринг» за період 20XX–20YY рр.» означає перша таблиця другого розділу. Назва таблиці розміщується з абзацного відступу на наступному рядку після попереднього тексту. Відстань між останнім рядком таблиці і подальшим текстом – 1 рядок.

Якщо таблицю неможливо розмістити на одній сторінці, вона переноситься на наступну сторінку. Слово «Таблиця ____» пишуть один раз ліворуч з абзацного відступу над першою частиною таблиці, над іншими частинами пишуть: «Продовження таблиці ____» із зазначенням номера таблиці і без зазначення її назви та вказуються заголовки граф таблиці.

Заголовки граф таблиці друкують із великої літери, а підзаголовки – з малої. Наприкінці заголовків і підзаголовків таблиць крапки не ставлять. Заголовки і підзаголовки граф пишуть в однині. За відсутності окремих даних у таблиці потрібно ставити прочерк (тире).

3.5 Оформлення переліків

Переліки наводять по тексту роботи. Вони необхідні для розкриття складових окремих понять. Перед переліком ставлять двокрапку. Перед кожною позицією переліку потрібно ставити малу літеру українського алфавіту з дужкою або, не нумеруючи, дефіс (перший рівень деталізації). Для подальшої деталізації переліку варто використовувати арабські цифри з дужкою (другий рівень деталізації).

Перелік першого рівня деталізації друкують малими літерами з абзацного відступу, другого рівня – з відступом щодо місця розміщення переліку першого рівня.

3.6 Оформлення формул

Формули розміщують безпосередньо після тексту, у якому вони згадуються, посередині сторінки. Вище і нижче кожної формули повинно бути залишено не менше ніж один вільний рядок.

Формули в роботі (за винятком формул, наведених у додатку) потрібно нумерувати порядковою нумерацією в межах розділу.

Номер формули складається з номера розділу і порядкового номера формули, розділених крапкою, наприклад, формула (1.3) – третя формула першого розділу. Номер формули пишуть у дужках у крайньому правому положенні на рядку на рівні формули.

Пояснення значень символів і числових коефіцієнтів, що входять у формулу, варто наводити безпосередньо під формулою в тій послідовності, у якій вони наведені у формулі.

Пояснення значення кожного символу і числового коефіцієнта варто давати з нового рядка. Перший рядок пояснення починають з абзацу словом «де» без двокрапки.

Приклад:

Відомо, що

$$Z = \frac{M_1 - M_2}{\sqrt{\sigma_1^2 - \sigma_2^2}}, \quad (1.3)$$

де M_1, M_2 – математичні очікування;

σ_1, σ_2 – середньоквадратичні відхилення [13].

Переносити формули на наступний рядок допускається тільки на знаках виконуваних операцій, причому знак операції на початку наступного рядка повторюють. Під час перенесення формули на знак операції множення застосовують знак «х».

Формули, що впливають одна з іншою і не розділені текстом, відокремлюють комою.

Приклад:

$$f1(x, y) = S1 \text{ i } S1 \leq S1\max, \quad (2.1)$$

$$f2(x, y) = S2 \text{ i } S2 \leq S2\max. \quad (2.2)$$

3.7 Оформлення посилань

Посилання на літературу в тексті курсової роботи потрібно подавати порядковим номером за переліком посилань, виділеним двома квадратними дужками, наприклад, «... у роботах [1, 2, 5–7]...».

У переліку посилань їхні назви та реквізити потрібно наводити мовою оригіналу згідно з чинними стандартами за бібліографічним описом. Приклади оформлення бібліографічного опису різноманітних літературних джерел у переліку посилань наведені у відповідних методичних вказівках.

За посилань на розділи, підрозділи, ілюстрації, таблиці, формули, рівняння, додатки курсової роботи зазначають їхні номери. За посилань варто писати: «... у розділі 3...», «... за результатами розрахунків, наведених у 2.3...», «... відповідно до даних підрозділу 2.3...», «... на рис. 1.3...», «... на рисунку 1.3...», «... у таблиці 3.2...», «... (табл. 3.2)...», «... за формулою (3.1)...», «... у рівняннях (1.3)–(1.5)...», «... у додатку Б».

3.8 Оформлення додатків

Додатки варто оформлювати як продовження роботи на її подальших сторінках, розміщуючи додатки в порядку появи посилань на них у тексті роботи.

Кожен додаток повинен починатися з нової сторінки зі слова «ДОДАТОК» і великої літери, що його позначає. Позначати додатки необхідно великими літерами українського алфавіту, за винятком літер Г, Є, З, І, Ї, Й, О, Ч, Ь. Кожен додаток повинен мати заголовок, надрукований під словом «ДОДАТОК» угорі сторінки по центру малими літерами з першої великої.

За необхідності текст додатка може бути поділений на розділи, які варто нумерувати в межах кожного додатка аналогічно до тексту, наведеного за змістом роботи. Водночас перед кожним номером проставляють позначення додатка (літеру) і крапку, наприклад А.2 – другий розділ додатка А. Таблиці, рисунки і формули нумеруються в межах кожного додатка, наприклад, рисунок А.2 – другий рисунок додатка А.

Якщо як додаток використовується документ, що має самостійне значення (фінансова звітність підприємства, бланки балансів, звітів тощо), його розміщують без змін. Водночас перед ним розміщують чистий аркуш, на якому по центру рядка та посередині сторінки друкують слово «ДОДАТОК» (А, Б, ...) і під ним – його назву (заголовок).

Сторінки додатків, разом із попереднім аркушем, нумерують, продовжуючи наскрізну нумерацію сторінок роботи. Усі додатки повинні бути перелічені в змісті роботи із зазначенням їхніх позначень і заголовків.

ДОДАТОК А

ПЕРЕЛІК ТЕМ КУРСОВИХ РОБІТ

1. Фінансовий механізм діяльності корпоративного підприємства.
2. Фінансові ресурси корпоративного підприємства та резерви їхнього збільшення.
3. Визначення потреби підприємства у фінансових ресурсах.
4. Розміщення і використання фінансових ресурсів корпоративного підприємства.
5. Оцінка фінансових результатів зовнішньоекономічної діяльності корпоративних підприємств.
6. Фінансовий механізм зовнішньоекономічної діяльності підприємства (на прикладі (назва підприємства)).
7. Форми і напрямки вдосконалення розрахунків корпоративного підприємства з контрагентами.
8. Грошові розрахунки та їхній вплив на фінансово-господарську діяльність підприємства.
9. Організація безготівкових розрахунків корпоративного підприємства і напрямки її удосконалення.
10. Грошові надходження підприємства, порядок їхнього формування та напрямки використання.
11. Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг), порядок його формування та методи планування.
12. Особливості формування витрат підприємства та їхній вплив на результати фінансово-господарської діяльності.
13. Формування фінансових результатів суб'єктів господарювання та напрямки їхнього використання.

14. Особливості планування прибутку суб'єктів господарювання, напрямки його вдосконалення.
15. Оборотні кошти підприємств, джерела їхнього формування та ефективність використання.
16. Планування потреби в оборотних коштах корпоративного підприємства та джерел їхнього покриття.
17. Склад і структура оборотних коштів підприємства та напрямки їхньої оптимізації.
18. Особливості короткострокового кредитування корпоративних підприємств.
19. Кредитування підприємств малого і середнього бізнесу.
20. Кредитування підприємства і методи оцінки кредитного ризику.
21. Оцінка кредитоспроможності позичальника.
22. Амортизація основних виробничих фондів і її роль у їхньому відтворенні.
23. Фінансові показники і важелі підвищення ефективності використання основних виробничих фондів.
24. Нематеріальні активи та оцінка ефективності їхнього використання.
25. Фінансове забезпечення відтворення основних фондів корпоративних підприємств.
26. Фінансування капіталовкладень.
27. Аналіз платоспроможності підприємства і напрямки її зміцнення.
28. Аналіз фінансового стану підприємства та напрямки його оздоровлення.
29. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
30. Комплексна оцінка фінансового стану підприємства.

31. Економіко-правові аспекти санації та банкрутства підприємства.
32. Антикризове фінансове управління в разі загрози банкрутства підприємства.
33. Фінансові аспекти санації та банкрутства підприємства.
34. Фінансове планування на підприємстві і напрямки його удосконалення.
35. Планування грошових потоків на підприємстві.
36. Організація поточного фінансового планування на підприємстві.
37. Розроблення фінансового плану підприємства (на прикладі конкретного підприємства).
38. Бюджетування на підприємстві та напрямки його удосконалення.
39. Організація системи фінансового контролінгу на підприємстві.

ДОДАТОК Б
(обов'язковий)

Приклад оформлення титульного аркуша курсової роботи

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
СУМСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІННІ ФЕМ ІМЕНІ ОЛЕГА БАЛАЦЬКОГО
КАФЕДРА ФІНАНСІВ І ПІДПРИЄМНИЦТВА

КУРСОВА РОБОТА
з дисципліни «Корпоративні фінанси»

НА ТЕМУ

Викладач:

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Студент:

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Група:

Суми 20__

29

ДОДАТОК В
(обов'язковий – для денного відділення)
РЕЦЕНЗІЯ на курсову роботу

з дисципліни _____
 студента _____ групи _____
 (прізвище, ім'я, по батькові)

на тему: _____

Обсяг курсової роботи _____ Обсяг опрацьованої літератури _____

Результати оцінювання курсової роботи

| Критерій оцінювання | Кількість балів | Отримані бали | Примітки |
|---|-----------------|---------------|----------|
| I. Оцінювання змістовних аспектів виконання курсової роботи | | | |
| <i>Теоретична цінність отриманих результатів:</i> глибина, всебічність і повнота викладення теоретичного матеріалу, відсутність прототипів роботи, відображення дискусійних питань, загальний рівень опрацювання джерел, рівень узагальнення існуючих теоретичних підходів, методів і методик (коригуючий коефіцієнт – 4) | 0–5 | | |
| <i>Практична цінність отриманих результатів:</i> використання сучасних та оригінальних методів дослідження, рівень достовірності обґрунтування, глибина аналітично-діагностичного вивчення стану прояву проблеми, відсутність помилок у розрахунках, актуальність зібраних і проаналізованих даних, самостійність виконаних розрахунків, обґрунтованість рекомендацій щодо перспектив вирішення проблеми, що вивчається, тощо (коригуючий коефіцієнт – 4) | 0–5 | | |
| <i>Вступ, висновки, список літератури та додатки відповідають вимогам:</i> обґрунтування актуальності теми та її значущості, не визначені мета і завдання, об'єкт, предмет і методи дослідження, інформаційна база курсової роботи; висновки обґрунтовані, мають зв'язок із результатами дослідження, підбиті за всіма розділами; достатній рівень інформаційного та нормативно-правового забезпечення, використані нові періодичні видання (коригуючий коефіцієнт – 2) | 0–5 | | |

Продовження додатка В

| Критерій оцінювання | Кількість балів | Отримані бали | Примітки |
|---|-----------------|---------------|----------|
| II. Оцінювання організаційних аспектів виконання курсової роботи | | | |
| <i>Додержання графіка виконання курсової роботи: своєчасне або несвоєчасне подання роботи на кафедрі</i> | 0–5 | | |
| <i>Якість оформлення звіту: рівень додержання вимог щодо змісту та правил оформлення звіту (коригуючий коефіцієнт – 2)</i> | 0–5 | | |
| <i>Наявність логічної послідовності і наукового стилю викладу матеріалу: володіння літературною мовою і професійною термінологією, вміння логічно, аргументовано викладати результати досліджень і розробок</i> | 0–5 | | |
| УСЬОГО БАЛІВ ДО ЗАХИСТУ | 0–70 | | |
| III. Оцінювання захисту курсової роботи | | | |
| <i>Наявність і якість презентації</i> | 0–5 | | |
| <i>Розуміння теоретичних основ теми дослідження (коригуючий коефіцієнт – 2)</i> | 0–5 | | |
| <i>Ступінь володіння практичними аспектами теми дослідження (коригуючий коефіцієнт – 2)</i> | 0–5 | | |
| <i>Спроможність аргументувати власну точку зору щодо проблем і шляхів їх вирішення за цією роботою</i> | 0–5 | | |
| УСЬОГО БАЛІВ ЗА ЗАХИСТ | 0–30 | | |

Роботу перевірив: _____
(прізвище та ініціали викладача)

«__» _____ 20__ р. _____ Роботу захищено «__» _____ 20__ р.
(підпис)

| Кількість балів за виконання курсової роботи | Кількість балів за захист курсової роботи | Оцінка, що заноситься до екзаменаційної відомості | | |
|--|---|---|---------------------|------------------|
| | | за 100-бальною шкалою | за 4-бальною шкалою | за системою ECTS |
| | | | | |

ДОДАТОК Г
(обов'язковий – для заочного відділення)
РЕЦЕНЗІЯ на курсову роботу

з дисципліни _____
студента _____ групи _____
(прізвище, ім'я, по батькові)

на тему: _____

Обсяг курсової роботи _____ Обсяг опрацьованої літератури _____

Результати оцінювання курсової роботи

| Критерій оцінювання | Задовільно | Добре | Відмінно |
|--|------------|-------|----------|
| I. Оцінювання змістовних аспектів виконання курсової роботи | | | |
| <i>Теоретична цінність отриманих результатів:</i> глибина, всебічність і повнота викладення теоретичного матеріалу, відсутність прототипів роботи, відображення дискусійних питань, загальний рівень опрацювання джерел, рівень узагальнення існуючих теоретичних підходів, методів і методик | | | |
| <i>Практична цінність отриманих результатів:</i> використання сучасних та оригінальних методів дослідження, рівень достовірності обґрунтування, глибина аналітично-діагностичного вивчення стану прояву проблеми, відсутність помилок у розрахунках, актуальність зібраних і проаналізованих даних, самостійність виконаних розрахунків, обґрунтованість рекомендацій щодо перспектив вирішення проблеми, що вивчається, тощо | | | |
| <i>Вступ, висновки, список літератури та додатки відповідають вимогам:</i> обґрунтування актуальності теми та її значущості, не визначені мета і завдання, об'єкт, предмет і методи дослідження, інформаційна база курсової роботи; висновки обґрунтовані, мають зв'язок із результатами дослідження, підбиті за всіма розділами; достатній рівень інформаційного та нормативно-правового забезпечення, використані нові періодичні видання | | | |

Продовження додатка Г

| Критерій оцінювання | Задовільно | Добре | Відмінно |
|---|------------|-------|----------|
| II. Оцінювання організаційних аспектів виконання курсової роботи | | | |
| <i>Додержання графіка виконання курсової роботи: своєчасне або несвоєчасне подання роботи на кафедру</i> | | | |
| <i>Якість оформлення звіту: рівень додержання вимог щодо змісту та правил оформлення звіту</i> | | | |
| <i>Наявність логічної послідовності і наукового стилю викладу матеріалу: володіння літературною мовою і професійною термінологією, вміння логічно, аргументовано викладати результати досліджень і розробок</i> | | | |
| III. Оцінювання захисту курсової роботи | | | |
| <i>Наявність і якість презентації</i> | | | |
| <i>Розуміння теоретичних основ теми дослідження</i> | | | |
| <i>Ступінь володіння практичними аспектами теми дослідження</i> | | | |
| <i>Спроможність аргументувати власну точку зору щодо проблем і шляхів їх вирішення за цією роботою</i> | | | |

Роботу перевірив: _____
(прізвище та ініціали викладача)

«___» _____ 20__ р. _____ Роботу захищено «___» _____ 20__ р.
(підпис)

Оцінка за виконання та захист курсової роботи, що заноситься до екзаменаційної відомості (за 4-бальною шкалою) _____

ДОДАТОК Д
(обов'язковий)
Зразок оформлення змісту курсової роботи

ЗМІСТ

| | |
|---|----|
| ВСТУП..... | 3 |
| 1 ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧНІ ОСНОВИ АНАЛІЗУ ФІНАНСОВОГО СТАНУ | 5 |
| 1.1 Поняття та завдання аналізу фінансового стану підприємства..... | 5 |
| 1.2 Характеристика методів проведення аналізу фінансового стану..... | 10 |
| 2 АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА НА ПРИКЛАДІ ТОВ «АВС»..... | 15 |
| 2.1 Загальна характеристика фінансово-господарської діяльності ТОВ «АВС» | 15 |
| 2.2 Оцінка майнового стану підприємства..... | 17 |
| 2.3 Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства..... | 18 |
| 2.4 Оцінка фінансової стійкості підприємства..... | 20 |
| 2.5 Аналіз ділової активності підприємства..... | 22 |
| 2.6 Аналіз показників рентабельності підприємства..... | 24 |
| 3 НАПРЯМКИ ПІДВИЩЕННЯ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ПІДПРИЄМСТВА.... | 25 |
| ВИСНОВКИ..... | 30 |
| ПЕРЕЛІК ПОСИЛАНЬ..... | 32 |
| ДОДАТОК А Фінансова звітність підприємства..... | 35 |
| ДОДАТОК Б Науково-методичні підходи до визначення поняття «фінансовий аналіз»..... | 40 |

ДОДАТОК Е (обов'язковий)

Приклад оформлення вступу курсової роботи

ВСТУП

Актуальність теми роботи. У сучасних умовах господарювання з різними формами власності потрібен комплексний підхід до фінансового стану підприємства. Оцінка фінансово-економічного стану і виявлення можливостей покращання ефективності функціонування підприємства є основними цілями фінансово-економічного аналізу.

Результати такого аналізу потрібні насамперед власникам, а також кредиторам, постачальникам, менеджерам і податковим службам. У цій роботі проводиться аналіз фінансового стану підприємства саме з погляду власників підприємства, тобто для внутрішнього виконання та оперативного управління фінансами.

Водночас фінансовий стан – це найважливіша характеристика економічної діяльності підприємства в зовнішньому середовищі. Він визначає конкурентоспроможність підприємства, його потенціал у діловому співробітництві, оцінює, якою мірою гарантовані економічні інтереси самого підприємства та його партнерів із фінансових та інших відносин. Тому система показників має на меті продемонструвати його стан для зовнішніх споживачів, оскільки під час розвитку ринкових відносин кількість користувачів фінансової інформації значно збільшується.

Робота присвячена розгляду такого актуального питання, як управління фінансами виробничих підприємств у сучасних умовах за допомогою показників фінансового аналізу.

Мета роботи – дослідити процес оцінки фінансового стану підприємства, виявити основні проблеми фінансово-господарської діяльності та дати рекомендації щодо покращання фінансового стану підприємства.

Завдання дослідження, які поставлені та розв'язані для досягнення мети роботи:

- розглянуті цілі та завдання фінансового аналізу;
- досліджена інформаційна база фінансового аналізу стану підприємства;

- розкриті принципи та напрямки аналізу фінансового стану підприємства;
- розглянуті основи методології фінансового аналізу;
- наведена загальна характеристика підприємства;
- розраховані абсолютні та відносні фінансово-економічні показники, проведені вертикальний і горизонтальний фінансові аналізи стану та результатів діяльності підприємства;
- запропоновано рекомендації щодо покращання показників фінансового стану підприємства.

Об’єкт дослідження – методика комплексного фінансового аналізу результатів фінансово-господарської діяльності підприємства.

Предмет дослідження – фінансові відносини, які виникають у процесі фінансово-господарської діяльності підприємства, функціонують і трансформуються за допомогою фінансових механізмів та інструментів.

Методи дослідження, які використовувалися в процесі дослідження та оброблення матеріалів: абстрактно-логічний, порівняльний, коефіцієнтний, вертикальний (структурний) і горизонтальний (часовий) фінансовий аналіз.

Структура роботи. Основна частина роботи складається з трьох розділів. У першому розділі розглянуті цілі та завдання фінансового аналізу, інформаційна база фінансового аналізу стану підприємства, принципи та напрямки аналізу фінансового стану, основи методології фінансового аналізу, основні показники аналізу фінансового стану.

У другому розділі наведена загальна характеристика підприємства, проведено аналіз результатів його фінансово-господарської діяльності, розраховано показники аналізу фінансового стану підприємства (оцінка активів і зобов’язань підприємства; аналіз ліквідності майна; аналіз фінансової стійкості, аналіз ділової активності, аналіз та оцінка ринкової активності та аналіз рентабельності підприємства). Наведені результати розрахунків показників і рекомендації щодо їхнього аналізу.

У третьому розділі запропоновано напрямки поліпшення показників оцінки фінансового стану підприємства.

Фактологічну основу роботи становлять матеріали періодичних видань, методичні вказівки, матеріали фінансової звітності підприємства.

СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ

Основна

1. Гриценко Л. Л. Методичні вказівки до самостійного вивчення дисципліни «Корпоративні фінанси» : для студ. спец. 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» усіх форм навчання / Л. Л. Гриценко, О. В. Дейнека, Н. А. Дехтяр, О. М. Діденко. – Суми : СумДУ, 2019. – 233 с. – Режим доступу до ресурсу : <https://elearning.sumdu.edu.ua/s/f9-u97>.

2. Боронос В. Г. Методичні вказівки до проведення практичних занять із дисципліни «Корпоративні фінанси» : для студ. спец. 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» та інших економічних спеціальностей усіх форм навчання та слухачів ЦПО / В. Г. Боронос, І. В. Тютюник, Д. В. Леус. – Суми : СумДУ, 2017. – 87 с.

3. Захаркін О. О. Корпоративні фінанси : конспект лекцій для студ. спец. 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» усіх форм навчання / О. О. Захаркін. – Суми : СумДУ, 2018. – 299 с.

4. Бедринець М. Д. Фінанси підприємств : навч. посіб. / М. Д. Бедринець, Л. П. Довгань. – Київ : ЦУЛ, 2018. – 292 с.

5. Фінанси підприємств : практикум : навчальний посібник / Л. Л. Гриценко, О. В. Дейнека, І. М. Боярко. – Суми : Університетська книга, 2015. – 285 с.

Додаткова

6. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / за заг. ред. І. О. Школьник [І. О. Школьник, І. М. Боярко, О. В. Дейнека та ін.]. – Київ : Центр учбової літератури, 2016. – 368 с.

7. Крамаренко Г. О. Фінансовий аналіз і планування : навчальний посібник / Г. О. Крамаренко ; Дніпропетровський ун-т економіки та права. – Київ : ЦНЛ, 2003. – 224 с.

8. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / Н. В. Тарасенко, І. М. Вагнер. – Львів : Новий Світ – 2000, 2019. – 444 с.

9. Крикавський Є. В. Економіка і фінанси підприємств : навчальний посібник / Є. В. Крикавський, З. С. Люльчак. – Львів : Львівська політехніка, 2013. – 696 с.
10. Непочатенко О. О. Фінанси підприємств : підручник / О. О. Непочатенко, Н. Ю. Мельничук. – Київ : ЦУЛ, 2013. – 504 с.
11. Управління фінансами акціонерного товариства : навчальний посібник / [С. В. Леонов, Н. Г. Пігуль, І. М. Боярко та ін.]. – Суми : ДВНЗ «УАБС НБУ», 2013. – 305 с.
12. Фінанси підприємств : підручник / А. М. Поддєрьогін, М. Д. Білик, Л. Д. Буряк [та ін.] ; наук. ред. А. М. Поддєрьогін. – 8-ме вид., перероб. та доп. – Київ : КНЕУ, 2013. – 519 с.
13. Гриценко Л. Л. Методи та методики аналізу фінансового стану: особливості використання для малих підприємств / Л. Л. Гриценко, І. М. Боярко, К. Ю. Шамкало // Вісник Університету банківської справи. – 2019. – № 2–3 (35–36). – С. 108–115.
14. Гриценко Л. Л. Збалансована система показників як інструмент оцінювання стратегії підприємства / Л. Л. Гриценко, А. В. Височина // Актуальні проблеми економіки. – 2012. – № 3 (129). – С. 161–167.
15. Петрович Й. М. Економіка і фінанси підприємства : підручник [для студентів економічних спеціальностей] / Й. М. Петрович, Л. М. Прокопишин-Рашкевич. – 2-ге видання, стереотипне. – Львів : Магнолія – 2006, 2019. – 406 с.
16. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання : конспект лекцій / П. М. Рубанов, М. Ю. Абрамчук, Л. Л. Гриценко, С. В. Похилько. – Суми : Сумський державний університет, 2016. – 152 с.

Навчальне видання

Методичні вказівки
щодо виконання курсової роботи
з дисципліни **«Корпоративні фінанси»**
для студентів спеціальності
072 «Фінанси, банківська справа та страхування»
та інших економічних спеціальностей
усіх форм навчання

Відповідальний за випуск Л. Л. Гриценко
Редактор І. О. Кругляк
Комп'ютерне верстання Л. Л. Гриценко

Підписано до друку 11.09.2020, поз. 130.
Формат 60×84/16. Ум. друк. арк. 2,33. Обл.-вид. арк. 2,15. Тираж 5 пр. Зам. № .

Видавець і виготовлювач
Сумський державний університет,
вул. Римського-Корсакова, 2, м. Суми, 40007
Свідоцтво суб'єкта видавничої справи ДК № 3062 від 17.12.2007.