Облікова картка ДіР

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0221U103468

Державний реєстраційний номер: 0118U001258

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 21-02-2021

II. Етап виконання ДіР

Номер етапу: 1

Назва етапу: Теоретико-методологічні та організаційні засади обліково-аналітичного й контрольного забезпечення менеджменту суб'єктів господарювання

Початок етапу: 01.2018

Закінчення етапу: 12.2020

Вид звітного документа: Остаточний звіт

III. Відомості про виконавця ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Університет банківської справи

Код за ЄДРПОУ: 34716922

Місцезнаходження: вул. Січових Стрільців, 11, м. Львів, Львівська обл., 79007, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 0444625341

IV. Відомості про співвиконавців ДіР

V. Відомості про замовника ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Університет банківської справи

Код за ЄДРПОУ: 34716922

Місцезнаходження: вул. Січових Стрільців, 11, м. Львів, Львівська обл., 79007, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 0444625341

VI. Джерела, напрями та обсяги фінансування ДіР

Підстава для проведення ДіР: 43 - власна ініціатива (якщо робота виконується з власної ініціативи за кошти виконавця НДР або безкоштовно)

Напрям фінансування: 2.2 - прикладні дослідження і розробки

Джерела фінансування

VII. Відомості про ДіР

Назва роботи українською:

Теоретико-методологічні та організаційні засади обліково-аналітичного й контрольного забезпечення менеджменту суб'єктів господарювання

Назва роботи англійською:

The theoretical, methodological and organizational principles of the accounting, analytical and control provision of a business enterprises management

Реферат українською:

Досліджено теоретичні, методичні та організаційні проблеми обліково-аналітичного й контрольного забезпечення менеджменту. Визначено теоретико-методологічні підходи до розкриття суті та формування моделі обліково-аналітичного забезпечення процесу управління суб'єктами господарювання. Сформульовано модель динамічного управління, суть якої полягає у виробленні комплексу обліково-аналітичних процедур у рамках послідовних організаційно-економічних етапів розробки управлінського впливу. Обґрунтовано вимоги менеджменту до формування системи обліково-аналітичного забезпечення, розкрито місце і функції контролю, розроблено методичні підходи до управління капіталом, оборотними та необоротними засобами, інвестиціями, інноваціями. Удосконалено комплексну методику обліково-аналітичного і контрольного забезпечення формування фінансових результатів підприємства із установленим набором аналітичних показників і коефіцієнтів.

Реферат англійською:

Theoretical, methodical and organizational problems of accounting-analytical and control support of management are investigated. Theoretical and methodological approaches to the disclosure of the essence and formation of the model of accounting and analytical support of the management process of business entities are determined. A model of dynamic management is formulated, the essence of which is to develop a set of accounting and analytical procedures within the successive organizational and economic stages of development of managerial influence. The requirements of management to the formation of the system of accounting and analytical support are substantiated, the place and functions of control are revealed, methodical approaches to capital management, current and non - current assets, investments, innovations are developed. The complex technique of accounting-analytical and control support of formation of financial results of the enterprise with the established set of analytical indicators and coefficients is improved.

Індекс УДК: 657; 311.216; 336.717.6, 657.6

Коди тематичних рубрик: 06.81.85

Керівники роботи

Власне Прізвище Ім'я По-батькові: Рудницький Василь Степанович

Науковий ступінь: д. е. н.

Вчене звання: професор

Ідентифікатор ORCID ID:

Додаткова інформація:

VIII. Наукова (науково-технічна) продукція (НТП)

Назва НТП українською: Обліково-аналітичне та контрольне забезпечення формування фінансових результатів суб'єктів господарювання : монографія

Назва НТП англійською: Accounting-analytical and control support of formation of financial results of business entities: monograph

НТП, яку передбачалося створити:

Причини, через які НТП не було створено:

Отримані результати: Визначено й обґрунтовано вибір найвагоміших показників для рейтингової оцінки фінансового стану підприємства.

Галузь застосування: 69.2 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування

Реєстраційний номер картки технології:

Опис НТП: Удосконалено комплексну методику обліково-аналітичного і контрольного забезпечення формування фінансових результатів підприємства із установленим набором аналітичних показників і коефіцієнтів.

Соціально-економічна спрямованість НТП: Забезпечення промисловості чи населення новим видом інформаційно-комунікаційних послуг

Вплив НТП на довкілля:

Впровадження НТП: Впроваджено

Практична реалізація НТП

Початок етапу: 01.2021

Закінчення етапу: 12.2021

Споживачі продукції:

Перспективні ринки:

Характер співробітництва з інвестором

Потрібний обсяг інвестицій, тис. грн.:

Права, що надаються інвестору після завершення роботи:

Наявність бізнес-плану:

Техніко-економічне обгрунтування:

Потенціальний обсяг продажу, тис. грн.:

Очікуваний термін окупності (років):

Додаткова інформація:

IX. Бібліографічний опис

1. Обліково-аналітичне та контрольне забезпечення формування фінансових результатів суб'єктів господарювання: монографія / авт. кол. ; за ред. д-ра екон. наук, проф. В. С. Рудницького. – Львів : «ГАЛИЧ-

ПРЕС», 2021. - 196 с.

2. Диалектика развития учетно-аналитических и контрольных инструментов: тренды цифровой экономики: монография / кол. авторов; под ред. И.В. Сафоновой, Х.Ш. Нурмухамедовой, А. А. Мирзоалиева. – Душанбе: ООО «График Принт», 2020. - 310 с.

7. O.Kundrya-Vysotska. Accounting and control of settlements with counterparties under the conditions of quarantine measures / T. Haiduchok, I. Sysoieva, A. Lysiuk, A. Kostyrko International Journal of Advanced Research in Engineering and Technology (IJARET) Volume 11, Issue 5, May 2020, pp. 141-152.

8. О. Кундря-Висоцька, І. Демко. Екологічна, соціальна та управлінська (esg) інформація в обліковій системі як інструмент верифікації концепції сталого розвитку// Фінансово-кредитна діяльність: проблеми теорії та практики: Том 2 № 33 (2020): С. 554-565.

9. Olena Androsenko, Olena Fomina, Olena Moshkovska, Svitlana Luchyk, Yulia Manachynska. Managing the capital force impulse of the agrarian enterprise: transfer approach. Problems and Perspectives in Management, 18(3), 373-391

10. Advanced Methods and Means of Authentication of Devices for Processing Business Information / Nyemkova E., Chaplyha V., Ministr J., Chaplyha V. / Lecture Notes on Data Engineering and Communications Technologies, 2020, 42, p. 205-228

11. Шурпенкова Р.К., Сарахман О.М. Методы комплексной оценки внешней и внутренней среды предприятия: преимущества и недостатки. Научно–практический журнал «Экономика и банки» №1, УО «Полесский государственный университет», г. Пинск/ Министерство образования Республика Беларусь [и др.]– Пинск : Полес ГУ, 2020. – С. 3-12

12. Кундря-Висоцька / О. Кундря-Висоцька., И. Демко. Особенности применения бенчмаркинга на предприятиях Украины. Актуальные вопросы бухгалтерского учета, анализа и аудита в инновационной экономике. Сборник научных статтей, 20-21 октября 2020 г., Гомель, 2020 - С.55-60.

13. О. Кундря-Висоцька. Сучасні цифрові тренди та їх вплив на методологію обліку. / О. Кундря-Висоцька, І.Демко. Банковская система: устойчивость и перспективы развития: сборник научных статей девятой международной научно-практической конференции по вопросам банковской экономики, УО «Полесский государственный университет», г. Пинск 30 октября 2020г./ Министерство образования Республика Беларусь [и др.]; редкол. :К. К. Шебеко [и др.] – Пинск : Полес ГУ, 2020. – С. 33-40

14. Шурпенкова Р.К. Налоговый менеджмент как часть управленческого процесса. Бизнес. Образование. Экономика: Междунар. науч.-практ. конф., Минск, 2 апреля 2020 г.: сб. ст. В 2 ч. / редкол.: В. В. Манкевич (гл. ред.) [и др.]. – Минск Институт бизнеса БГУ, 2020. – с. 114-117

15. Шурпенкова Р.К., Сарахман О.Н. Оценка системы управления персоналом на предприятии. Актуальные вопросы развития финансовой сферы. // Сборник материалов IV Международной научно-практической конференции (28 апреля 2020 года). – Махачкала: АЛЕФ, 2020. – С. 440-447

16. Шурпенкова Р.К. Модифікація обліку дебіторської заборгованості підприємства в Україні. Банковская система: устойчивость и перспективы развития: сборник научных статей девятой международной научно-практической конференции по вопросам банковской экономики, УО «Полесский государственный университет», г. Пинск 30 октября 2020г./ Министерство образования Республика Беларусь [и др.]; редкол. :К. К. Шебеко [и др.] – Пинск : Полес ГУ, 2020. – С. 67-77

17. Сарахман О.М. Управленческий учет в системе управления банками. [Электронный ресурс]: сборник научных статей международной научно - практической заочной конференции, Гомель, 20–21 октября 2020 г. / редкол. : С. Н. Лебедева [и др.] ; под науч. ред. д-ра экон. наук, профессора А. П. Шевлюкова. – Гомель : учреждение образования «Белорусский торгово-экономический университет потребительской кооперации», 2020. – 1 электрон. опт. диск (CD-R). С. 28-32

8. Сарахман О.Н. HR – менеджмент: распространенные ошыбки и способы обективизации субективных методов работы. Бизнес. Образование. Экономика: Междунар. науч.-практ. конф., Минск, 2 апреля 2020 г.: сб. ст. В 2 ч. / редкол.: В. В. Манкевич (гл. ред.) [и др.]. – Минск Институт бизнеса БГУ, 2020. – - с.97-102, 0,5 д.а.Ч. 2. – 415 с.

19. Сарахман О.М. Контролінг і управлінський облік та їх роль в управлінні банком. Банковская система: устойчивость и перспективы развития: Сборник научных статей девятой международной научно-практической конференции по вопросам банковской экономики, УО «Полесский государственный университет», г. Пинск 30 октября 2020г./ Министерство образования Республика Беларусь [и др.]; редкол. :К. К. Шебеко [и др.]– Пинск : Полес ГУ, 2020. С. 55-65.

20. Вагнер І.М. What market value ratios can tell you about a company. Банковская система: устойчивость и перспективы развития: сборник научных статей десятой международной научно–практической конференции по вопросам банковской экономики, УО “Полесский государственный университет”, г. Пинск С. 15-26.

21. Любенко А.М., Хомуляк Т.І. Оцінка внутрішнього контролю при аудиті лізингових операцій. Вісник університету банківської справи. № 1 (37). – 2020. – С.117-124.

22. О. Кундря-Висоцька. Організаційні та методичні аспекти диференціації функціонального завантаження в «обліковій системі координат»/О.П.Кундря-Висоцька./ Вісник Тернопільського національного економічного університету, №1(95) січень – березень 2020 р., С.158-171.

23. О. Кундря-Висоцька. Бенчмаркінг людського капіталу на предмет обгрунтування відображення в обліковій системі та звітності / Вісник Університету банківської справи, №1 (34), - 2020, с. 110-116

24. Шурпенкова Р.К., Сарахман О.М., Калайтан Т.В. Стратегічний управлінський облік. Strategic management accounting. // Збірник наукових праць. Вісник Університету банківської справи (м. Київ): – 2020. - № 1 (37). – с.101-109.

25. Вагнер І.М., Демко І.І. Вплив COVID-19 на економічний розвиток малого і середнього бізнесу в Україні. DOI: https://doi.org/10.18371/2221-755x1(37)2020. - С. 59-66.

26. Рудницький В.С., Рудницька О.В. Сучасний погляд на суть та значення управлінського обліку в розвитку торгівельних підприємств України Інтеграція України у європейський та світовий фінансовий простір: збірник тез XIV міжнародної науково-практичної конференції, приуроченої до 80-річчя Львівського інституту ДВНЗ «Університет банківської справи», 21 травня 2020 року / Львівський інститут ДВНЗ «Університет банківської справи». — Львів, 2020. – с. 92-95.

27. Шурпенкова Р.К. Цифрова трансформація аналізу. Інтеграція України у європейський та світовий фінансовий простір: збірник тез доповіді XV Міжнародної науково-практичної конференції, приуроченої до 80-річчя Львівського інституту ДВНЗ «Університет банківської справи» 21 травня 2020 року/ Львівський інститут ДВНЗ «Університет банківської справи», - Львів, 2020. – С.104-105.

28. Amirova R.I., Kalaytan T.V, Shurpenkova R.K. Специфічні завдання контролінгу інновацій. Szczególne zadania controllingu innowacji. Тези доповідей VIII Міжнародної науково-практичної конференції «Управління інноваційним процесом в Україні: розвиток співпраці». – Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2020.

29. Шурпенкова Р.К. Податковий менеджмент - важлива складова фінансового планування на підприємстві. Сучасні управлінські та соціально-економічні аспекти розвитку держави, регіонів та суб´єктів господарювання в умовах трансформації публічного управління: Матеріали III Міжнародної науково-практичної конференції (5 листопада 2020 року). — Одеса: Одеський національний політехнічний університет, 2020. - С. 223-225.

30. Сарахман О.М. Податкові зміни на час карантину в Україні Інтеграція України у європейський та світовий фінансовий простір: збірник тез доповіді XV Міжнародної науково-практичної конференції, приуроченої до

80-річчя Львівського інституту ДВНЗ «Університет банківської справи» 21 травня 2020 року/ Львівський інститут ДВНЗ «Університет банківської справи», - Львів, 2020. – С.104-105.

31. Сарахман О.М. Організація управлінського обліку у банківських установах. Сучасні управлінські та соціально-економічні аспекти розвитку держави, регіонів та суб´єктів господарювання в умовах трансформації публічного управління: Матеріали III Міжнародної науково-практичної конференції (5 листопада 2020 року). — Одеса: Одеський національний політехнічний університет, 2020. — С. 68-80.

32. О. Кундря-Висоцька. Вплив доктрини сталого розвитку на вітчизняну систему обліку. Матеріали XУ Міжнародної науково-практичної конференції, приуроченій до 80-річчя Львівського інституту ДВНЗ «Університет банківської справи «Інтеграція України в європейський і світовий фінансовий простір» -Львів: ЛННІ ДВНЗ «Університет банківської справи» , 2020 р., - С.101-103.

33. О. Кундря-Висоцька. Людський капітал як об'єкт обліку та інструмент генерації конкурентоспроможності підприємства. Матеріали VI – ї міжнародної науково-практичної конференції «Стан і перспективи розвитку обліково-інформаційної системи в Україні», ТНЕУ, 2020. С. 55-65.

34. О. Кундря-Висоцька. / О. Кундря-Висоцька, І. Демко. Розширення інформаційної інфраструктури в сучасному обліку. Матеріали V Всеукраїнської науково-практичної конференції «Трансформація національної моделі фінансово-кредитної системи: виклики глобалізації та регіональні аспекти», 18 листопада 2020 р., Ужгород. С. 25-28.

35. Хомуляк Т.І. Підходи до організації обліку в ОСББ // Інтеграція України в європейський і світовий фінансовий простір : збірник тез XV Міжнародної науково-практичної конференції, травень 2020р. року / Львівський інститут ДВНЗ «Університет банківської справи». — Львів, 2020. – С. 102 – 104.

36. Демко І.І. Бухгалтерський облік як інструмент процесу управління підприємством // Сучасні управлінські та соціально-економічні аспекти розвитку держави, регіонів та суб´єктів господарювання в умовах трансформації публічного управління: Матеріали III Міжнародної науково-практичної конференції (5 листопада 2020 року). — Одеса: Одеський національний політехнічний університет, 2020. — С. 131-133.

37. Демко І.І. Вимоги до формування управлінської звітності підприємства. Інтеграція України в європейський і світовий фінансовий простір : збірник тез XV Міжнародної науково-практичної конференції, 21 травня 2020 року / Львівський інститут ДВНЗ «Університет банківської справи». — Львів, 2020. – С. 82-84.

38. Vagner Iryna. How leverage can benefit your business. Інтеграція України у європейський та світовий фінансовий простір: збірник тез XIV міжнародної науково-практичної конференції, приуроченої до 80-річчя Львівського інституту ДВНЗ «Університет банківської справи», 21 травня 2020 року / Львівський інститут ДВНЗ «Університет банківської справи». — Львів, 2020. – 115 с. – С. 80-82.

39. Vagner I.M. Importance of break-even point analysis of Ukrainian enterprises. Сучасний стан економіки, обліку, фінансів і права та їх основні проблеми: збірник тез доповідей міжнародної науково-практичної конференції (Полтава, 8 червня 2020 р.). Полтава: ЦФЕНД, 2020. 75 с. – С.71-74.

40. Vagner I.M. What do profitability ratios measure in the evaluation of a company? Сучасні управлінські та соціально-економічні аспекти розвитку держави, регіонів та суб´єктів господарювання в умовах трансформації публічного управління: Матеріали III Міжнародної науково-практичної конференції (5 листопада 2020 року). — Одеса: Одеський національний політехнічний університет, 2020. — 324 с. – С. 112-114.

41. О. Кундря-Висоцька, І. Демко. Розширення інформаційної інфраструктури в сучасному обліку. Матеріали V Всеукраїнської науково-практичної конференції «Трансформація національної моделі фінансово-кредитної системи: виклики глобалізації та регіональні аспекти», 18 листопада Ужгород.2020 р. - С. 59-61.

42. Шурпенкова Р.К., Сарахман О.М. Тенденції податкового регулювання у контексті соціальних процесів. Миколаївщина і Північне Причорномор'я: історія і сучасність до 100-річчя національного університету кораблебудування імені адмірала Макарова: матеріали X Всеукраїнської науково-методичної конференції. 9

жовтня 2020р. – Миколаїв : НУК, 2020.- С. 56-58.

X. Заключні відомості

Керівник юридичної особи Кузнєцова Анжела Ярославівна

Перелік осіб-виконавців

Вагнер Ірина Михайлівна
(к. е. н., 08.00.09)

Гладченко Олег Олегович

Демко Ірина Іванівна
(к.е.н., 08.00.09)

Кундря-Висоцька Оксана Петрівна
(к.е.н., 08.06.04)

Кійко Юрій Тарасович

Лаврик Анастасія Олександрівна

Любенко Андрій Миколайович
(д. е. н., 08.00.09)

Налужна Ірина Степанівна

Рудницький Василь Степанович
(д. е. н., 08.00.09)

Сарахман Оксана Миколаївна
(к. е. н., 08.00.05)

Хомуляк Тарас Ігорович
(к. е. н., 08.00.09)

Чаплига Володимир Вячеславович

Шурпенкова Руслана Казимирівна
(к.е.н., 08.07.02)

Відповідальний за підготовку облікових документів Шурпенкова Руслана Казимирівна

Телефон +38 (097) 583-50-56

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності

