



МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
"ХАРКІВСЬКИЙ ПОЛІТЕХНІЧНИЙ ІНСТИТУТ"



КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТУ

Методичні вказівки

до виконання індивідуального завдання з дисципліни
«Управління експортно-імпортними операціями»
для студентів спеціальності 073 «Менеджмент»
денної та заочної форми навчання

Харків 2024

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
"ХАРКІВСЬКИЙ ПОЛІТЕХНІЧНИЙ ІНСТИТУТ"

Методичні вказівки
до виконання індивідуального завдання з дисципліни
«Управління експортно-імпортними операціями»
для студентів спеціальності 073 «Менеджмент»
денної та заочної форми навчання

Затверджено
редакційно-видавничою
радою університету,
протокол № 2 від 27 червня 2024 р.

Харків
НТУ «ХПІ»
2024

Методичні вказівки до виконання індивідуального завдання з дисципліни «Управління експортно-імпортними операціями» для студентів спеціальності 073 «Менеджмент» денної та заочної форми навчання / уклад. Чайкова О.І. – Харків : НТУ «ХП». 2024. – 23 с.

Укладач Олена ЧАЙКОВА

Рецензент Андрій ІВАХНЕНКО, к.е.н., доцент кафедри менеджменту НТУ «ХП»

Кафедра менеджменту

ВСТУП

Розрахункове завдання – важливий етап навчального процесу і один з елементів науково-дослідної роботи студента в його спрямованості до одержання вищої кваліфікації бакалавра.

Розрахункове завдання повинно відповідати таким вимогам:

- бути самостійним дослідженням, присвяченим вирішенню актуальних питань в області експортно-імпортних операцій;
- включати в себе елементи нових розробок, які сприяють ефективному вирішенню проблем порушених в цій роботі;
- відповідати загальноприйнятим вимогам і правилам оформлення науково-дослідних робіт.

Розрахункове завдання рекомендується виконувати за допомогою комп'ютерних програм при оформленні й у розрахунках, наприклад, у WORD, EXCEL.

Компетентності

СК 02 Здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього та внутрішнього середовища.

СК08. Здатність планувати діяльність організації та управляти часом.

СК 16 Здатність координувати експортні та імпортні операції міжнародної фірми, оцінювати їх ефективність, враховуючи особливості митного регулювання.

Результати навчання

ПР 6 Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень

ПР 7. Виявляти навички організаційного проектування.

ПР18. Демонструвати навички координації експортних та імпортних операцій міжнародної фірми, вміти оцінювати їх ефективність, враховуючи особливості митного регулювання

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Розрахункове завдання є самостійною роботою студента, яка входить до освітньо-професійної програми підготовки бакалавра спеціальності 073 «Менеджмент».

Виконання розрахункового завдання є складовою навчального процесу.

Мета розрахункового завдання: поглибити теоретичні знання, набуті студентами у процесі вивчення дисципліни і виробити вміння застосовувати їх у практичному вирішенні питань організації міжнародного бізнесу; створення компетентності щодо об'єктивних закономірностей, механізму та особливостей експортно-імпортних операцій.

Виконання розрахункового завдання має сприяти більш глибокому засвоєнню студентами дисципліни, що спонукає ґрунтовно вивчати законодавчі акти з питань здійснення експортно-імпортних операцій; опрацювати спеціальні наукові видання, у яких розглядаються окремі питання цих відносин підприємств.

У процесі підготовки розрахункового завдання виконується низка послідовних завдань, основними з яких є:

- вивчення спеціальної літератури за темою завдання;
- збір вихідної інформації;
- розрахунок завдання;
- оформлення розрахункового завдання;
- подання роботи на її захист.

Студенти повинні враховувати необхідність виконання всіх перелічених етапів, плануючи їх у наведеній послідовності.

Виконуючи завдання, студент має навчитися користуватися спеціальною літературою, самостійно її аналізувати та узагальнювати.

Розрахункове завдання студент повинен виконувати на основі ретельного вивчення й узагальнення досвіду господарювання, висвітленого в літературних джерелах, обов'язково використовуючи статистичні дані, наведені в науковій літературі, періодичній пресі та статистичних щорічних виданнях. Результати дослідження потрібно викласти у вигляді висновків і пропозицій.

2 СТРУКТУРА РОЗРАХУНКОВОГО ЗАВДАННЯ ТА ВИМОГИ ДО ЙОГО ВИКОНАННЯ

Розрахункове завдання за темою: «*Управління імпортною поставкою товару*» повинно містити:

- титульний лист;
- зміст;
- вступ;
- основну частину;
- висновки;
- список використаних джерел;
- додатки.

Загальний обсяг розрахункового завдання 15–20 сторінок, яке виконується у форматі Word.

2.1 Вступ

У **вступі** стисло розглядаються поставлені проблеми та обґрунтовується актуальність теми, її теоретичне та практичне значення. Вказується місце досліджуваної теми в сфері міжнародного бізнесу, обґрунтовуються цілі та задачі дослідження. Дається перелік авторів, роботи яких склали основу для підготовки матеріалів дослідження. Дається короткий опис структури і обсягу роботи. Обсяг вступу не повинен перевищувати 2-х сторінок.

2.2 Основна частина

У **основній частині** виконується розрахункове завдання, текст якого наведено далі за текстом.

Розрахункове завдання

Українське підприємство спеціалізується на імпорті й продажі товару на ринку України. Імпортні постачання товару здійснюються декілька разів на місяць в залежності до щомісячного плану закупівель. Українське підприємство одержало оферти (комерційні пропозиції) з основними відомостями про товар при доставці в Україну автомобільним транспортом, які представлені в таблицях 1, 2, 3. Вирішити практичне завдання щодо здійснення імпоротної угоди між українським суб'єктом ЗЕД і його потенційним іноземним партнером:

1) наведіть код і повне найменування товару відповідно до української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності (УКТ ЗЕД). Опишіть заходи тарифного і нетарифного регулювання щодо імпорту в Україну даного товару.

2) розрахуйте контрактну вартість товару за відповідних кожному варіанту умов Incoterms 2020.

3) розрахуйте витрати на придбання і реалізацію 1 кг і партії товару.

4) оцініть ефективність і доцільність імпоротної угоди по показниках економічної ефективності й економічного ефекту.

5) підготуйте рахунок-фактуру (інвойс).

6) складіть зовнішньоторговельний контракт купівлі-продажу імпортного товару.

Курси валют на день розрахунку: 1 USD = 40 грн; 1 EURO = 45 грн.

Результати розрахунків наведіть у вигляді таблиці 4.

Порядковий номер варіанта завдання відповідає останній цифрі порядкового номеру студента в групі.

Таблиця 1 – Вихідні дані розрахункового завдання

Вихідні дані	Номер варіанту									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0
Найменування товару	Виноград свіжий		Малина свіжа		Пилосос		Холодильники		Електричні водонагрівачі	
Середній обсяг продажів на місяць	20 т	20 т	20 т	40 т	2000 шт	4000 шт	2000 шт	2600 шт	3200 шт	3600 шт
Кількість партій-поставок в місяць	2	2	2	4	3	2	5	4	2	2
Умови поставки	DAP	CIP	FCA	CIP	DPU	EXW	CIP	DPU	CIP	DAP
Упаковка, \$, Euro/партія товару	335	130	195	260	200	280	340	320	350	360
Витрати на навантаження на основний транспортний засіб, \$, Euro/партія товару	300	110	220	250	210	460	450	470	360	330
Вартість транспортування, \$, Euro/км	0,5	0,45	0,4	0,5	0,55	0,6	0,4	0,5	0,45	0,5
Вартість страхування, \$, Euro	2007	2826	1279	3224	30030	104056	48170	74228	17670	21672
Витрати по розвантаженню з транспортного засобу, \$, Euro/партія товару	150	100	180	230	180	300	320	290	340	320
Митна вартість, грн/місяць	1017080	1603260	489200	2259720	24103848	46762560	29103200	33683400	8574680	9786600
Митні платежі, грн/місяць	242888.8	422193.6	155738.4	914726.9	4827501.6	9352512	5837440	6750180	1721920	1968525
Витрати з сертифікації й інших видах контролю, грн/партія товару	4500	3000	3000	2200	1000	1500	2000	2500	10500	18000
Додаткові витрати щодо імпортного митного очищення, грн/партія товару	6000	4500	2000	4300	4500	6800	3500	4000	6000	4500
Витрати на збереження і реалізацію товару на внутрішньому ринку, грн/місяць	45000	42500	30000	48000	40000	60000	25000	30000	35000	40000
Ціна товару на внутрішньому ринку, грн/кг,шт	82	120	70	90	18500	20300.0	22000	23600	5800	5900

Таблиця 2 – Цінові дані комерційних пропозицій

Номер варіанту	Імпортёр-Покупець	Експортери-Продавці	Ціна товару		
1	ТОВ "Дельта-імпорт" (м. Харків, Україна)	Фірма "Olvia" (Греція, м. Салоніки)	–	–	970 USD/т
2	ТОВ "Дубрава" (м. Харків, Україна)	Фірма "Star" (Туреччина, м. Анкара)		1400 EUR/т	–
3	ТОВ "Темп" (м. Київ, Україна)	Фірма "Uni" (Іспанія, м. Мадрид)	620 USD/т		–
4	ТОВ "Вітал" (м. Харків, Україна)	Фірма "Split" (Італія, м. Неаполь)	–	780 EUR/т	–
5	ТОВ "Биттехніка" (м. Київ, Україна)	Фірма "Oscar" (Німеччина, м. Берлін)	–	–	300 USD/шт
6	ТОВ "Купель" (м. Харків, Україна)	Фірма "Maksus" (Польща, м. Варшава)	260 EUR/шт	–	–
7	ТОВ "Слобода" (м. Харків, Україна)	Фірма "Mars" (Словаччина, м. Братислава)	–	240 USD/шт	–
8	ТОВ "Планета" (м. Полтава, Україна)	Фірма "Terka" (Італія, м. Турин)	–	–	285 EUR/шт
9	ТОВ "Електроніка" (м. Дніпро, Україна)	Фірма "Star" (Німеччина, м. Лейпциг)	–	55 USD/шт	–
0	ТОВ "Караван" (м. Дніпро, Україна)	Фірма "Svit" (Польща, м. Краків)	–	–	60 EUR/шт

Таблиця 3 – Відстань між місцями світу

Номер варіанту	Автомобільне сполучення	Відстань, км	
		Загальне	По українській території
1	м. Харків — м. Салоніки (Греція)	2063	660
2	м. Харків – м. Анкара (Туреччина)	2100	660
3	м. Київ – м. Мадрид (Іспанія)	3686	1250
4	м. Харків – м. Неаполь (Італія)	3000	1300
5	м. Київ – м. Берлін (Німеччина)	1338	510
6	м. Харків – м. Варшава (Польща)	1450	1160
7	м. Харків — м. Братислава (Словаччина)	1640	1050
8	м. Полтава – м. Турин (Італія)	2930	750
9	м. Дніпр – м. Лейпциг (Німеччина)	2000	970
0	м. Дніпр – м. Краків (Польща)	1345	1245

Код УКТ ЗЕД

УКТ ЗЕД – скорочення від Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності. Вона розроблена на основі Гармонізованої системи опису та кодування товарів і Комбінованої номенклатури Європейського Союзу. УКТ ЗЕД співпадає з Гармонізованою системою на рівні шести знаків, а з Комбінованою номенклатурою ЄС – на рівні восьми знаків товарного коду.

Суть класифікації товарів полягає у наступному. Кожному товару, який переміщують через кордон, присвоюються 10-значний код. Це роблять для того, щоб однозначно ідентифікувати товар, визначити ставку мита та заходи контролю, які потрібно застосувати. Окрім цього, присвоєння коду спрощує ведення митної статистики.

Кожному коду товару відповідає певна ставка мита. УКТ ЗЕД разом зі ставками мит складають Митний тариф України, який затверджений Законом України «Про Митний тариф України» №584-VII.

Розрахунок контрактної вартості товару

Контрактна вартість товару визначається залежно від базисних умов постачання товарів, які Міжнародною торговельною палатою зведені в збірки «Міжнародні правила тлумачення торгових термінів Incoterms» (остання редакція – 2020 р.).

Умови ІНКОТЕРМС 2020

Умови ІНКОТЕРМС 2020 розподіляють між продавцем та покупцем:

Зобов'язання: Хто за що відповідає у взаємовідносинах між продавцем та покупцем, наприклад, хто організовує перевезення або страхування товару, хто отримує транспортні документи та експортні або імпорتنі ліцензії тощо;

Ризик: де і коли продавець «постачає» товари, іншими словами, коли ризик переходить від продавця до покупця;

Витрати: Яка зі сторін відповідає за ті чи інші витрати, наприклад витрати на транспортування, упаковку, завантаження або розвантаження товару, а також витрати на перевірку або безпеку тощо.

В умовах ІНКОТЕРМС 2020 передбачено використання 11 правил, які поділені на два окремих класи.

Перший клас включає сім правил ІНКОТЕРМС 2020, які можуть застосовуватися незалежно від обраного виду транспорту і його кількості. Цей клас включає наступні терміни: EXW, FCA, CPT, CIP, DAP, DPU і DDP.

У другому класі правил пунктом поставки і місцем, до якого здійснюється перевезення товару покупцю, є порти, тому даний клас має назву «Для морського та внутрішнього водного транспорту». До нього відносяться наступні терміни: FAS, FOB, CFR і CIF (*Додаток А*).

Витрати на придбання і реалізацію продукції

Ціна імпортного товару, що ввозиться для подальшої реалізації на внутрішньому ринку складається з таких видів витрат:

- ✓ контрактна вартість;
- ✓ витрати з поставки товару, якщо вони не враховані до контрактної вартості товару згідно з умовами Incoterms 2020:
 - вартість вантажно-розвантажувальних робіт,
 - транспортні витрати,
 - витрати на страхування,
 - витрати, пов'язані з перетином державного кордону (митні платежі, експортна та імпортна ліцензії, проходження сертифікації і різних видів контролю, інші формальності щодо імпорту товару),
- ✓ витрати на збереження та реалізацію продукції на внутрішньому ринку.

Для коректності порівняння розрахунки слід проводити в національній валюті (гривнях) з урахуванням курсів іноземних валют.

Оцінка ефективності імпортних операцій

Економічне обґрунтування рішень, які приймаються стосовно зовнішньоекономічної діяльності підприємств, здійснюється шляхом

розрахунку різних показників економічної ефективності. Всю систему показників економічної ефективності ЗЕД можна поділити на дві групи [1, 11, 13]:

1. Показники ефекту – визначаються як абсолютні величини та виражаються у відповідних грошових одиницях між результатами і витратами.

2. Показники ефективності – визначаються на основі відношення результатів до витрат та виражаються у відносних одиницях (% , долі одиниць).

При розрахунках показників важливо дотримуватися таких принципових методологічних положень:

- ✓ найбільш повне урахування всіх складових доходів і витрат;
- ✓ порівняння з базовим варіантом, у якості якого може бути прийнято стан справ до ухвалення рішення;
- ✓ приведення доходів і витрат у порівнянний вид (за обсягом, якістю, періодом часу та іншими параметрами);
- ✓ приведення різночасних витрат і результатів до одного моменту часу.

Показник *економічного ефекту від імпорту* для продажу на внутрішньому ринку використовується для оцінки результатів імпортних операцій, виражається в грошових одиницях і являє собою різницю між ціною реалізації імпортної продукції на внутрішньому ринку і витратами на його імпорт:

$$E_i = C_p - B_i ,$$

де E_i – економічний ефект від імпорту; C_p – ціна реалізації імпортних товарів на внутрішньому ринку, грн.; B_i – витрати на імпорт продукції.

Вважається, що чим більше значення показника, тим більше підприємство отримує прибутку, а імпортну діяльність можна вважати ефективною.

Показник *рентабельності імпорту* характеризує суму виручки від реалізації імпортних товарів, що припадає на кожну витрачену фірмою гривню:

$$P_i = \frac{E_i}{B_i} \times 100 \% = \frac{C_p - B_i}{B_i} \times 100 \%,$$

де P_i – рентабельність імпорту підприємства; E_i – економічний ефект імпорту (прибуток від імпорту); B_i – витрати на придбання імпортової продукції.

Показує розмір прибутку від реалізації імпорту на 1 грн. витрат щодо його придбання.

Показник *економічної ефективності імпорту* для продажу на внутрішньому ринку використовується для оцінки імпортних операцій, виражається у відносних одиницях та являє собою відношення ціни імпортової продукції на внутрішньому ринку і витрат на її імпорт:

$$E\Phi_i = \frac{C_p}{B_i},$$

де $E\Phi_i$ – економічна ефективність імпорту продукції підприємства.

Необхідною умовою ефективного імпорту є значення цього показника більше за 1 ($E\Phi_i > 1$). Чим більше цей показник переважає одиницю, тим ефективніше є імпортна діяльність для підприємства. Економічний зміст даного показника полягає в тому, що він показує скільки гривень одержить імпортер на кожну витрачену в зв'язку з імпортом гривню.

Таблиця 4. – Результати розрахунків

№	Найменування статті	Сума
1	Кількість, (т, шт.)	
2	Ціна на умовах EXW, \$, Euro/місяць	
3	Ціна на умовах EXW, грн/місяць	
4	Контрактна вартість партій товару за місяць, (\$ США, EUR)	
5	Контрактна (фактурна) вартість партій товару за місяць, грн	
6	Витрати на пакування товару, грн	
7	Витрати на навантаження на транспортний засіб, грн	
8	Оплата транспортування до місця призначення, грн	
8.1	Транспортування до території України	
8.2	Транспортування по території України	
9	Витрати по розвантаженню з транспортного засобу, грн	
10	Вартість страхування, грн.	
11	Митна вартість, грн	
12	Імпортні митні платежі, грн	
13	Витрати по сертифікації й інших видах контролю, грн	
14	Додаткові витрати по імпортованому митному очищенню, грн	
15	Витрати на збереження і реалізацію на внутрішньому ринку, грн	
16	Загальні витрати на придбання і реалізацію партії товару, грн	
17	Загальні витрати на придбання і реалізацію одиниці товару, (грн/кг, шт.)	
18	Економічний ефект від імпорту	
19	Економічна ефективність імпорту	
20	Рентабельність	

Рахунок-фактура (інвойс)

Рахунок-фактура – це комерційний документ, який супроводжує товари, що переміщуються через митний кордон України. Рахунок-фактура містить такі відомості: найменування товару, кількість, ціна одиниці товару, вартість партії товару, умови поставки, назви і юридичні адреси контрагентів, перевізника тощо. Рахунок-фактура є основним документом, який використовується для нарахування митних платежів, оприбуткування імпортованого товару на підприємстві покупця-імпортера, а також для здійснення взаєморозрахунків сторін. Зразок інвойсу наведено в Додатку В.

Зовнішньоторговельний контракт купівлі-продажу

Відповідно до практики ведення бізнесу зовнішньоторговельний договір має таку структуру:

1. Назва, номер договору (контракту), дата та місце його укладення.

2. Преамбула. У преамбулі зазначається повне найменування сторін - учасників зовнішньоекономічної операції, під якими вони офіційно зареєстровані, із зазначенням країни; скорочене визначення сторін як контрагентів ("Продавець", "Покупець"); особа, від імені якої укладається зовнішньоекономічний договір (контракт); найменування документів, якими керуються контрагенти при укладенні договору (контракту) (установчі документи тощо).

3. Предмет договору (контракту). У цьому розділі визначається, який товар один з контрагентів зобов'язаний поставити іншому із зазначенням його точного найменування. Якщо товар потребує більш детальної характеристики або номенклатура товарів досить велика, це зазначається в додатку (специфікації), який має бути невід'ємною частиною договору (контракту), про що робиться відповідна відмітка в тексті договору (контракту).

4. Кількість та якість товару. У цьому розділі визначається одиниця виміру товару, його загальна кількість та якісні характеристики.

5. Базисні умови поставки товарів. У цьому розділі зазначається вид транспорту та базисні умови поставки (у відповідності до Міжнародних правил інтерпретації комерційних термінів чинної редакції), які визначають обов'язки контрагентів щодо постачання товару і встановлюють момент переходу ризиків від однієї сторони до іншої, а також конкретний термін поставки товару (окремих партій товару).

6. Ціна та загальна вартість договору (контракту). У цьому розділі визначається ціна одиниці виміру товару та загальна вартість товарів, що поставляються згідно з договором (контрактом).

7. Умови платежів. Цей розділ визначає валюту платежу, спосіб, порядок і термін фінансових розрахунків та гарантії виконання сторонами взаємних платіжних зобов'язань.

8. *Умови приймання-здавання товару (робіт, послуг).* У цьому розділі визначаються термін та місце фактичної передачі товару, перелік товаросупровідних документів. Приймання-здавання проводиться за кількістю згідно з товаросупровідними документами, за якістю - згідно з документами, які засвідчують якість товару.

9. *Упакування та маркування.* Цей розділ містить відомості про упакування товару, відповідне маркування, габарити, спеціальні умови складування, транспортування тощо.

10. *Форс-мажорні обставини.* Цей розділ містить відомості про випадки, при яких умови договору (контракту) можуть бути не виконані сторонами (стихійні лиха, воєнні дії, ембарго, втручання з боку влади та інше). При цьому сторони звільняються від виконання зобов'язань на термін дії цих обставин, або можуть відмовитися від виконання договору (контракту) частково чи в цілому без додаткової фінансової відповідальності. Терміни дії форс-мажорних обставин підтверджується торгово-промисловою палатою відповідної країни.

11. *Санкції та рекламації.* Цей розділ встановлює порядок застосування штрафних санкцій, відшкодування збитків та пред'явлення рекламацій у зв'язку з невиконанням або неналежним виконанням одним із контрагентів своїх зобов'язань. При цьому мають бути чітко визначені розміри штрафних санкцій (у відсотках від вартості недопоставленого товару (робіт, послуг) або суми неоплачених коштів, термін виплати штрафів, строки, протягом яких рекламації можуть бути заявлені, права та обов'язки сторін договору (контракту), способи врегулювання рекламацій.

12. *Урегулювання спорів у судовому порядку.* У цьому розділі визначаються умови та порядок вирішення спорів у судовому порядку щодо тлумачення, невиконання та/або неналежного виконання договору (контракту) з визначенням назви суду або чітких критеріїв визначення суду будь-якою зі сторін залежно від предмета та характеру суперечки, а також погоджений сторонами вибір матеріального і процесуального права, яке буде застосовуватися цим судом.

13. Місцезнаходження, поштові та платіжні реквізити сторін. При цьому зазначаються місцезнаходження (юридичні адреси), повні поштові та платіжні реквізити (номер рахунку, назва та місцезнаходження банку,) контрагентів договору (контракту).

За домовленістю сторін у договорі (контракті) можуть визначатися додаткові умови: страхування; гарантії якості; умови залучення субвиконавців договору (контракту), агентів, перевізників; визначення норм навантаження (розвантаження); умови передачі технічної документації на товар; збереження торгових марок; порядок сплати податків, митних зборів; різного роду захисні застереження; момент, з якого договір (контракт) починає діяти; кількість підписаних примірників договору (контракту); можливість та порядок унесення змін до договору (контракту) тощо.

2.3 Висновки і список джерел інформації

У **висновку** в короткій формі приводяться найбільш обґрунтовані висновки і пропозиції, направлені на покращення результатів управління імпортною операцією. Обсяг висновків – 1-2 сторінки.

До **списку джерел інформації** вносяться всі використані при написанні роботи джерела інформації: законодавчі та нормативні акти, підручники, навчальні посібники, періодичні видання, ресурси мережі Інтернет.

СПИСОК ДЖЕРЕЛ ІНФОРМАЦІЇ

Основна література

Законодавча та нормативна література

1. Закон України «Про зовнішньоекономічну діяльність» № 959-ХІІ від 16.04.1991 р. // Відомості Верховної Ради (ВВР). – 1991. – № 29. Режим доступу: Про зовнішньоекономічну діял... | від 16.04.1991 № 959-ХІІ
2. Офіційний сайт Верховної Ради України. Закон України 2697-ІХ від 19.10.2022 «Про Митний тариф». Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2697-IX#Text>.
3. Офіційний сайт Верховної Ради України. Закон України 4495-VI, від 22.08.2024 «Митний кодекс України». Режим доступу: <http://www.rada.gov.ua>.
4. Офіційний сайт Верховної Ради України. Закон України 2755-VI, від 01.08.2024 «Податковий кодекс України». Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>.
5. Офіційний сайт Верховної Ради України. Закон України 1909-ІХ від 21.05.2024. «Про страхування». Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1909-20#Text>.
6. Текстові документи у сфері навчального процесу. Загальні вимоги до виконання СТЗВО-ХПІ-3.01-2021 : нормативно-методичне видання НТУ «ХПІ»/ відп. ред. Г. Г. Крупа. – Харків : НТУ «ХПІ», 2021. – 52 с.

Навчальна література

7. Гіллермермо К. Хименес Посібник МТП з експортно-імпортних операцій. Глобальні стандарти та стратегії бізнесу. Київ : ТОВ «Консалтингова компанія «АЛЛЄГО», 5-те видання, 2023. 272 с.
8. Чурсіна Л. А. Світовий ринок товарів та послуг : навч. посіб. / Чурсіна Л. А., Кузьміна Т. О., Коб'яков С. М. Херсон : Вишемирський В. С. : ХНТУ, 2019. 339 с.
9. Павленко І.І. Міжнародна торгівля та інвестиції. К. : Центр учбової літератури, 2024. 256.
10. Козак Ю.Г. Міжнародна торгівля. – Київ, Катовіце, Краков, 2020. – 130 с.
11. Сітак, І., Ширяєва, Н., Чайкова, О. (2023). Сучасний стан та шляхи відновлення економіки України. Вісник Національного технічного університету "Харківський політехнічний інститут" (економічні науки), (2), 67–72.
12. ICC Guide to export/import global business standards & strategies (5th ed.). International chamber of commerce. Тапа бланда, 2019.
13. Charles Hill, G. Tomas M. Hult Global Business Today. McGraw-Hill Education; 10 edition. 2017. 560p.

14. Rajiv S. A Professional's Guide to International Trade Operations, Bills of Lading and Payment Methods: For Export-Import, International Logistics, Forwarding, Trade Finance, Global Sourcing, SCM professionals. International Logistics. 2023. 155 p.

15. Pierre A. David International Logistics: the Management of International Trade Operations. Cicero Books, LLC; 6th edition, 2021. 866 p.

16. Incoterms® 2020. ICC, 2019. 200 p.

Інтернет-адреси

17. Офіційний сайт Верховної ради України. Режим доступу: <http://rada.gov.ua/>.

18. Офіційний сайт Державної податкової служби України. Режим доступу: <https://tax.gov.ua/>

19. Офіційний сайт Урядового порталу України. Режим доступу: <http://www.kmu.gov.ua/>

20. Офіс з розвитку підприємництва та експорту. Режим доступу: <https://business.diiia.gov.ua/export/office>

21. Офіційний портал Дія. Бізнес. Trade with Ukraine. Режим доступу: <https://export.gov.ua/service>

22. Офіційний сайт Торговельної палати України. Режим доступу: <https://www.ucci.org.ua/> .

23. Офіційний сайт Міністерства економіки України. Режим доступу: <http://www.me.gov.ua> .

24. Офіційний сайт Державної міграційної служби України. Режим доступу: <https://dmsu.gov.ua/>

25. Офіційний сайт Державної служби статистики України. Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua/>

26. Інформаційно-аналітичне забезпечення зовнішньоекономічної діяльності. Режим доступу: <http://www.mdoffice.com.ua> –.

27. Сайт Науково-технічної фірми «ІНТЕС». Режим доступу: <https://qdpro.com.ua/>

28. Офіційний портал ООН з торгівлі та розвитку UNCTAD. Режим доступу: <https://unctad.org/en/Pages/publications.aspx>.

29. Офіційний портал Світової організації торгівлі. Режим доступу: <https://www.wto.org/>

30. Закон України «Про захист національного товаровиробника від демпінгового імпорту» <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/330-14#Text>

ДОДАТКИ

Додаток А Умови Incoterms 2020

Таблиця А – Розподіл основних витрат продавця залежно від умов Incoterms 2020

Назва категорії	Умови Incoterms 2020/ сфери обов'язків продавця	Упакування, маркування, перевірка якості	Експортне митне очищення	Доставка до основного перевізника	Навантаження на транспортний засіб	Перевезення основним транспортом		Розванта- ження	Доставка усередині країни імпорту	Імпортне митне очищення
						Страховання перевезення	Оплата основного транспорту			
Категорія Е Відвантаження	Універсальні умови (будь-які перевезення та види) EXW – Франко-завод (...назва місця)									
Категорія F Основне перевезення не оплачене продавцем	Універсальні умови (будь-які перевезення та види) FCA – Франко-перевізник (...назва місця)									
	«Морські» умови (морські/внутрішні боводні перевезення) FAS – Франко уздовж борту судна (...назва порту відвантаження)									
	FOB – Франко-борт (... назва порту відвантаження)									
Категорія С Основне перевезення оплачене продавцем	«Морські» умови (морські/внутрішні боводні перевезення) CFR – Вартість і фрахт (... назва порту призначення)									
	CIF – Вартість, страхування й фрахт (... назва порту призначення)									
	Універсальні умови (будь-які перевезення та види) CPT – Перевезення оплачене до ... (... назва місця призначення)									
	CIP – Перевезення й страхування оплачені до ... (... назва місця призначення)									
Категорія D Доставка	Універсальні умови (будь-які перевезення та види) DAP – Поставка в місці... (... назва пункту)									
	DPU – Поставка в місці з розвантаженням (... назва місця)									
	DDP – Доставлене, мито оплачене (... назва місця призначення)									



Витрати продавця, які включаються в контрактну ціну товару;



враховується місце передачі товару перевізникові відповідно до договору перевезення

Додаток Б
Рахунок-фактура/INVOICE

номер рахунку/number:

ВІДПРАВНИК/SENT BY

Назва компанії/Company Name:
Ім'я/Відділ Name/Department:
Адреса/Address:
Місто/Пошт.індекс/City/Postal Code:
Країна/Country:
Тел/Факс/Tel./Fax:
Податковий номер/VAT Reg. No:

ОТРИМУВАЧ/SENT TO

Назва компанії /Company Name:
Ім'я / Відділ Name/Department:
Адреса/Address:
Місто /Пошт.індекс/City/Postal Code:
Країна /Country:
Тел/Факс/Tel./Fax:
Податковий номер/VAT Reg. No:

Транспортний документ/WAYBILL/CMR/Bill of lading №

Кількість місць/Number of pieces: Загальна вага бруто/Total Gross Weight: Загальна вага нетто/Total Net Weight: Перевізник/Carrier:
--

Валюта інвойса/Currency of invoice: USD

Номер/Дата контракта/Number/Date of contract:

Повний опис товарів/ Full description of goods	Митна специфікація/ Customs Commodity Code (HS code)	Країна походження/ Country of origin	Кількість /Quantity	Ціна за од./ Unit value	Загальна вартість /Sub Total Value

Всього/Total Value:	
Вартість перевезення/Freight:	
Вартість страхування/Insurance:	
Загальна вартість/Total Value:	

Умови поставки (Інкотермс-2020)/Terms of Transportation (INCOTERMS-2020):

Підтверджую, що все вказане вірно/*I declare that the above information is true and correct to the best of my knowledge.*

Підпис/Signature:

Ім'я /Name:

Місто і дата/Place and date:

Додаток В
ЗРАЗОК ТИТУЛЬНОГО АРКУША

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
«ХАРКІВСЬКИЙ ПОЛІТЕХНІЧНИЙ ІНСТИТУТ»

КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТУ

Розрахункове завдання

з дисципліни «**Управління експортно-імпортними операціями**»

на тему: «*Управління імпортною поставкою товару*»

Виконав (ла): студент (ка) групи _____

Керівник:

_____ доц., к.е.н. Чайкова Олена Ігорівна

Кількість балів: _____ Оцінка: ECTS _____

Харків – 20__

ЗМІСТ

Вступ	3
1. Загальні положення.....	4
2 Структура розрахункового завдання та вимоги до його виконання	5
2.1 Вступ	5
2.2 Основна частина.....	5
2.3 Висновки і список джерел інформації.....	16
Список джерел інформації	17
Додаток А Умови Incoterms 2020	19
Додаток Б Рахунок-фактура/Invoice.....	20
Додаток В Зразок титульного аркуша	21

Навчальне видання

Методичні вказівки
до виконання індивідуального завдання
з дисципліни «Управління експортно-імпортними операціями»
для студентів спеціальності 073 «Менеджмент»
денної та заочної форми навчання

Укладач ЧАЙКОВА Олена Ігорівна

Відповідальний за випуск О.В. Прохоренко
Роботу до видання рекомендував О.Ю. Лінькова

В авторській редакції

План 2024 р., поз. 696

Електронне видання

Видавничий центр НТУ «ХП».
Свідоцтво про державну реєстрацію ДК № 5478 від 21.08.2017 р.
61002, Харків, вул. Кирпичова, 2

Електронна версія