

**Силабус навчальної дисципліни  
«Фінансовий аналіз»**

**Рівень вищої освіти** – перший (бакалаврський)

**Рік навчання:** 3, Семестр 6

**Кількість кредитів:** 5

**Мова викладання:** українська

**Підсумковий контроль** – диференційований залік

**Форма проведення занять** – лекції, практичні заняття

<b>Назва курсу</b>	Фінансовий аналіз Financial analysis
<b>Електронна версія курсу</b>	<a href="https://moodle.nusta.edu.ua/">https://moodle.nusta.edu.ua/</a>

**Коротка анотація до курсу:** Дисципліна «Фінансовий аналіз» спрямована на формування у студентів системи знань щодо системного аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств, виявлення внутрішніх резервів зміцнення фінансового стану та на їх основі прийняття правильних управлінських рішень.

Фінансовий аналіз є важливим інструментом оцінки діяльності підприємства, що дозволяє визначити його фінансовий стан, ефективність управління та перспективи розвитку.

Фінансовий аналіз відіграє ключову роль у стратегічному та оперативному управлінні підприємством. Він допомагає керівництву приймати обґрунтовані управлінські рішення, мінімізувати ризики та забезпечити фінансову стабільність компанії.

**Метою вивчення дисципліни** є формування у студентів системи знань щодо системного аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств, виявлення внутрішніх резервів зміцнення фінансового стану та на їх основі прийняття правильних управлінських рішень.

Основні завдання фінансового аналізу охоплюють широкий спектр питань, пов'язаних з оцінкою фінансових показників, управлінням активами та пасивами, виявленням проблем і ризиків, а також розробкою рекомендацій для покращення фінансового стану.

**Завдання навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз»:**

- оволодіння методиками аналізу фінансових показників;
- розвиток навичок аналізу фінансових результатів підприємства;
- засвоєння методів прогнозування та фінансового планування;
- опанування сучасних інструментів сучасного фінансового аналізу;
- діагностика фінансових ризиків і кризових явищ;
- аналіз ліквідності і платоспроможності;
- аналіз інвестиційної привабливості та перспектив розвитку;
- формування висновків та рекомендацій для покращення фінансового стану та вміння ухвалювати фінансові рішення.

## 1. Схема дисципліни

№ з/п	Тема
Тема 1.	Значення і теоретичні основи фінансового аналізу
Тема 2.	Організація та інформаційне забезпечення фінансового аналізу
Тема 3.	Загальна оцінка фінансового стану підприємства
Тема 4.	Аналіз грошових потоків підприємства
Тема 5.	Аналіз ліквідності та платоспроможності
Тема 6.	Аналіз ділової активності підприємства
Тема 7.	Аналіз фінансової стійкості підприємства
Тема 8.	Аналіз кредитоспроможності підприємства
Тема 9.	Аналіз неплатоспроможності підприємства та його банкрутства

## 2. Формат курсу: Змішаний.

### 3. Компетентності, які мають бути сформовані в результаті опанування навчальної дисципліни

- Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
- Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.
- Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці.
- Проводити аналіз господарської діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень.
- Ідентифікувати та оцінювати ризики не досягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, не дотримання ним законодавства та регулювання діяльності, не достовірності звітності, збереження й використання його ресурсів.
- Здійснювати обробку та представлення інформації за результатами бізнес-аналізу з метою прийняття управлінських рішень в різних функціональних сферах діяльності підприємств;
- Інтерпретувати результати економіко-математичного моделювання та аналізу з метою оптимізації діяльності підприємств та прийняття стратегічних та оперативних управлінських рішень.

### 4. Результати навчання

- Формувати аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень.
- Володіти методичним інструментарієм обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування господарської діяльності підприємств.
- Розуміти особливості практики здійснення обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування діяльності підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності.
- Розуміти організаційно-економічний механізм управління підприємством та оцінювати ефективність прийняття рішень з використанням обліково-аналітичної інформації.
- Ідентифікувати та оцінювати ризики господарської діяльності підприємств.
- Визначати напрями підвищення ефективності формування фінансових ресурсів, їх розподілу та контролю використання на рівні підприємств різних організаційно-правових форм власності.

- Усвідомлювати особливості функціонування підприємств у сучасних умовах господарювання та демонструвати розуміння їх ринкового позиціонування.
- Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження соціально-економічних явищ і господарських процесів на підприємстві.
- Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб'єкта господарювання щодо облікової інформації.

## 5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин
лекції	26
практичні заняття	24
самостійна робота	98
індивідуально-консультаційна робота	2

**Технічне і програмне забезпечення.** Персональні комп'ютери під час дистанційного навчання. Проектор та ноутбук під час аудиторного навчання.

**Неформальна освіта** передбачає перезарахування результатів навчання, здобути в неформальній освіті здобувача (до 25% обсягу контактних годин дисципліни).

## 6. Політика оцінювання.

**Політика курсу** - дотримання академічної доброчесності відповідно до «Положення про академічну доброчесність в ДПУ».

Дотримання академічної доброчесності здобувачами вищої освіти при вивченні навчальної дисципліни передбачає:

- самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного та підсумкового контролю результатів навчання (для осіб з особливими освітніми потребами ця вимога застосовується з урахуванням їхніх індивідуальних потреб і можливостей), за винятком випадків коли такі завдання передбачають групову роботу;

- посилення на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;

- дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права;

- дотримання взаємоповаги поваги, культури поведінки й спілкування у відносинах членів академічної спільноти для забезпечення сприятливого морально-психологічного клімату, утвердження морально-етичних принципів і стандартів, цивілізованих підходів і норм світосприйняття, академічних чеснот, розвитку науково-освітніх новацій і захисту суспільної моралі;

- недопущення проявів академічної нечесності, які проявляються у проханні про сприяння, надання або отримання допомоги від третіх осіб під час складання будь-якого виду підсумкового контролю; наклеп на інших студентів та науково-педагогічних працівників, використання родинних або службових зав'язків для отримання позитивної чи вищої оцінки;

- надання достовірної інформації про результати власної навчальної, наукової, творчої діяльності, використання методик досліджень і джерела інформації та уникнення фальсифікування або фабрикування наукових результатів з їх наступним використанням у роботі (кваліфікаційній, звіті).

## 7. Рекомендована література

### Основна:

1. Бланк І. А. Фінансовий аналіз. – К.: Ніка-Центр, 2021.
2. Власюк Н. І. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / Н. І. Власюк. – Львів : Магнолія, 2021. – 328 с.
3. Загородній А. Г., Вознюк Г. Л. Фінансовий аналіз. – Львів: Львівська політехніка, 2019.
4. Загурський О. М. Фінансовий аналіз: кредитно-модульний курс : навч. посібник / О. М. Загурський. – К. : Центр учбової літератури, 2020. – 472 с.
5. Крамаренко Г. О. Фінансовий аналіз: теорія і практика. – К.: Центр учбової літератури, 2020.
6. Панасюк О.В., Савченко А.М. Аналіз господарської діяльності : навчальний посібник / О. В. Панасюк, А. М. Савченко. – Ірпінь : Державний податковий університет, 2023. – 142 с.
7. Поддєрьогін А. М. Фінанси підприємств. – К.: КНЕУ, 2022.
8. Стоянова Є. С. Фінансовий менеджмент. – М.: Перспектива, 2021.

### Допоміжна

1. Антонюк О. П. Економічний аналіз (практикум) : навч. посіб. Львів : Магнолія 2020, 2013. — 326 с.
2. Гринів Б. В. Економічний аналіз торговельної діяльності : навчальний посібник. К. : ЦУЛ, 2021. 390 с.
3. Ковальчук Т. М. Теорія економічного аналізу : навчальний посібник. Чернівці : Чернівецький національний університет, 2020. 544 с.
4. Косова Т. Д. Організація і методика економічного аналізу : навчальний посібник К. : ЦУЛ, 2020. 528 с.
5. Митяй О. В. Проектний аналіз : навч. посіб. для К., 2022. —311 с.
6. Мних Є. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. К. : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2020. 412 с.
7. Організація і методика економічного аналізу : навч. посіб. К. : ЦУЛ, 2020. 528 с.
8. Попович П. Я. Організація і методологія операційного аналізу К. : ЛіраК, 2021. 260 с.

### Інформаційні ресурси Інтернет:

1. Національна бібліотека ім. В.І. Вернадського. URL: <http://www.nbuv.gov.ua>.
2. Верховна Рада України. URL: <http://portal.rada.gov.ua>.
3. Державна служба статистики України. URL: [www.ukrstat.gov.ua](http://www.ukrstat.gov.ua).
4. Державна податкова служба України. URL: <http://tax.gov.ua>
5. ЛІГА Бізнес Інформ українська мережа ділової інформації. URL: [www.liga.net](http://www.liga.net).
6. Міністерство економіки України. URL: <http://www.me.gov.ua>.
7. Міністерство фінансів України. URL: <http://www.mof.gov.ua>.
8. Національний банк України/ URL: <http://www.bank.gov.ua>.
9. Публічна фінансова звітність підприємств/ URL: <http://smida.gov.ua/db/emitent>.
10. Урядовий портал Кабінету міністрів України/ URL: <http://www.kmu.gov.ua>.