



**КАФЕДРА ФІНАНСОВОГО
МЕНЕДЖМЕНТУ**

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ІВАНА ФРАНКА
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСАМИ ТА БІЗНЕСУ

ЗАТВЕРДЖЕНО

на засіданні кафедри фінансового менеджменту,
протокол №5/1 від "30" грудня 2020 р.
Зав. кафедри _____ Ситник Н.С.
(підпис) (прізвище, ім'я, по батькові)

**ЗАВДАННЯ ДЛЯ САМОСТІЙНОЇ
РОБОТИ СТУДЕНТА І МЕТОДИЧНІ
РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ
З НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

Фінансовий аналіз

(назва навчальної дисципліни)

галузь знань: 07 «Управління та адміністрування»
(шифр та найменування галузі знань)

спеціальність: 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»
(код та найменування спеціальності)

освітній ступінь: бакалавр
(бакалавр, магістр)

форма навчання: денна
(денна, заочна)

Укладач:

Ясіновська Ірина Фантинівна, к.е.н., доц.
(ПІБ, посада, науковий ступінь, вчене звання)

ЛЬВІВ 2020

РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА

Кожне підприємство функціонує в умовах дії різних ринкових механізмів, що постійно змінюються під впливом макроекономічних процесів. З іншого боку, воно ж функціонує в умовах конкретних особливостей власної справи. Тому ефективність діяльності будь-якого підприємства залежить від того, наскільки відповідають чи не відповідають внутрішні управлінські рішення, прийняті для досягнення власних цілей, умовам зовнішнього середовища. Базою для обґрунтування і прийняття оптимальних управлінських рішень, може бути тільки аналіз підприємства, проведений у формі комплексного вивчення всіх аспектів його фінансової діяльності. Аналіз доцільно орієнтувати на дослідження таких сторін діяльності підприємства, які мають особливу важливість в умовах ринку, конкуренції та загострення проблеми «виживання», фінансової стійкості та надійності підприємства-партнера. Задачі аналізу визначаються інтересами користувачів аналітичним матеріалом, а тому необхідно вести підготовку фахівців у широкому аспекті вивчення фінансового стану підприємства.

Предметом навчальної дисципліни є фінансова діяльність підприємств, скерована на виконання прийнятих завдань та відображена в системі показників обліку, звітності та інших джерелах інформації.

Метою навчальної дисципліни є формування знань з теорії та практики фінансового аналізу, засвоєння теоретико-методологічних основ проведення фінансового аналізу, вивчення його сутності та організації, методів та показників, формування практичних навиків проведення фінансового аналізу.

Основні завдання: засвоєння студентами теоретичних засад фінансового аналізу; вміння структурувати фінансову інформацію для потреб аналізу; оволодіння методологічними прийомами проведення фінансового аналізу; вміння розраховувати широке коло показників для оцінки фінансового стану; набуття навиків інтерпретувати отримані результати фінансового аналізу та формувати комплексну і достовірну оцінку фінансового стану підприємства.

Вимоги до знань і умінь

а) знати: теоретичні засади, методологію і методику фінансового аналізу з урахуванням досягнень науки, практики та міжнародних стандартів в умовах розвиненої ринкової економіки; логіку побудови фінансового аналізу, методичні прийоми й способи оцінки фінансового стану підприємства; інформаційну базу та методику розрахунку системи показників;

б) уміти: читати й розуміти зміст фінансової (бухгалтерської) звітності, а також відбирати, обробляти і використовувати дані обліку, звітності, інших джерел інформації для проведення аналітичних досліджень; чітко формулювати мету і завдання фінансового аналізу, витримувати відповідну його етапність; визначати систему показників і необхідні для проведення дослідження методи та прийоми аналізу; виявляти динаміку основних показників фінансово-господарської діяльності, з'ясовувати закономірності, причини та фактори, що спричинили вплив на їх розмір, зміну; за результатами проведеного аналізу робити економічно грамотні аналітичні висновки, часткові висновки синтезувати в загальні; концентрувати одержану інформацію для прийняття оптимальних управлінських рішень у фінансовій сфері.

Зміст дисципліни за темами

Тема 1	Значення і теоретичні основи фінансового аналізу.
Тема 2	Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.
Тема 3	Аналіз майна підприємства.
Тема 4	Аналіз оборотних активів.
Тема 5	Аналіз джерел формування капіталу підприємства.
Тема 6	Аналіз грошових потоків.
Тема 7	Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства.
Тема 8	Аналіз фінансової стійкості підприємства.
Тема 9	Аналіз кредитоспроможності підприємства.
Тема 10	Аналіз ділової активності підприємства.
Тема 11	Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства.
Тема 12	Аналіз інвестиційної діяльності підприємства.
Тема 13	Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства.

Методичні рекомендації для самостійної роботи студентів з дисципліни «Фінансовий аналіз» є доповненням до теоретичного курсу даної дисципліни і мають на меті закріплення і поглиблення здобутих студентами теоретичних знань, набуття навичок аналітичної роботи та вирішення конкретних практичних задач за даними фінансової звітності суб'єктів господарювання.

Самостійна робота сприяє формуванню економічного кругозору, поширенню вже одержаних знань, вивченню складних актуальних проблем реальної дійсності, їх усвідомленню і аналізу. Самостійна робота виступає також дійовою формою самоконтролю рівня знань студентів, широти їх кругозору, глибини їх інтелекту.

РОЗДІЛ 2. ГРАФІК ВИКОНАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА

№ розділу, теми	Назва розділу, теми	Кількість годин СРС	Форма контролю	Термін виконання СРС, тижні
1.	Значення і теоретичні основи фінансового аналізу	3	СЗ, ПЗ	1,2
2.	Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	3		2,3
3.	Аналіз майна підприємства	3		3
4.	Аналіз оборотних активів	3		3
5.	Аналіз джерел формування капіталу підприємства	3		4
6.	Аналіз грошових потоків	3		4
7.	Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства	3		5
8.	Аналіз фінансової стійкості підприємства	3		6
9.	Аналіз кредитоспроможності підприємства	3		7
10.	Аналіз ділової активності підприємства	3		7
11.	Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства	2		8
12.	Аналіз інвестиційної діяльності підприємства	2		8
13.	Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства	2		9
Разом годин самостійної роботи студента		36		

Форми контролю:

- поточний контроль засвоєння матеріалу на семінарських, практичних заняттях на основі відповідей на питання, повідомлень, доповіді, дискусій тощо;
- тестовий чи інший контроль тем, винесених на самостійне опрацювання студентів;
- усна доповідь про розв'язання ситуаційних завдань тощо;
- індивідуальний чи колективний проект (робота), що потребує формування практичних навичок і умінь студентів тощо.

РОЗДІЛ 3. ЗМІСТ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇЇ ВИКОНАННЯ

Частина навчального матеріалу виноситься на самостійне вивчення студентами. Самостійна робота повинна активізувати засвоєння знань, набуття вмінь та навичок студентами для успішного застосування їх у подальшій роботі.

СРС включає самостійне опрацювання теоретичного матеріалу та виконання індивідуальних практичних завдань. Теоретичний етап самостійної роботи студента передбачає вивчення окремих питань теми шляхом опрацювання рекомендованої літератури.

Виконання самостійної роботи проводиться за рекомендованим планом.

Самостійна робота №1

Тема 1. Значення і теоретичні основи фінансового аналізу

На самостійне вивчення виносяться наступні питання:

1. Предмет фінансового аналізу та його зв'язок із суміжними дисциплінами.
2. Суть фінансового механізму підприємства.

Самостійна робота №2

Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу

Опрацювати наступні питання:

1. Основні джерела інформації для фінансового аналізу.
2. Якісні характеристики фінансової звітності.
3. Принципи підготовки фінансової звітності.

Самостійна робота №3

Тема 3. Аналіз майна підприємства

Провести вертикальний та горизонтальний аналіз структури майна підприємства та джерел його формування.

Самостійна робота №4

Тема 4. Аналіз оборотних активів

За даними балансу проаналізувати наявність, склад та структуру оборотних активів підприємства. Зробити висновок.

Самостійна робота №5

Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємства

За даними агрегованого порівняльного аналітичного балансу проаналізувати динаміку і структуру власного та позикового капіталу. Зробити висновки.

Самостійна робота №6

Тема 6. Аналіз грошових потоків

Опрацювати наступні питання:

1. Чистий грошовий потік підприємства.
2. Звіт про рух грошових коштів.

Самостійна робота №7

Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства

Опрацювати питання:

1. Методика визначення та оцінки коефіцієнтів ліквідності.
2. Напрями забезпечення ліквідності та платоспроможності підприємства.

Самостійна робота №8

Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємства

Визначити і проаналізувати часткові показники фінансової стійкості підприємства.

Самостійна робота №9

Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства

Опрацювати наступні питання:

1. Система показників, що характеризують фінансовий стан позичальника та методи їх оцінювання.
2. Визначення класу позичальника.

Самостійна робота №10

Тема 10. Аналіз ділової активності підприємства

Опрацювати питання:

1. Використання показників оборотності при оцінці ділової активності підприємства.
2. Використання результатів аналізу ділової активності підприємства для підвищення ефективності його діяльності.

Самостійна робота №11

Тема 11. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства

На самостійне вивчення виносяться наступні питання:

1. Аналіз динаміки фінансових результатів підприємства.

2. Факторний аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.

Самостійна робота №12

Тема 12. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства

Опрацювати наступні питання:

1. Аналіз інвестиційних проектів в умовах інфляції та ризику.
2. Аналіз фінансових інвестицій в цінні папери.

Самостійна робота №13

Тема 13. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства

Опрацювати питання:

1. Методика комплексної оцінки ефективності господарської діяльності.
2. Порівняльна комплексна рейтингова оцінка підприємств-емітентів.

Список рекомендованої літератури

Основна література

1. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 р. № 436-IV (зі змінами та доповненнями) // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=436-15>.
2. Податковий кодекс України: Закон України від 02.12.2010р. № 2755-VI // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>.
3. Закон України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 №514-VI // Відомості Верховної Ради України. 2008. № 50-51.
4. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14>.
5. Національне Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: Затв. наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73 і зареєстровано Міністерством юстиції України 28 лютого 2013 р. за № 336/22868 (із змінами та доповненнями).
6. Багацька К.В., Говорушко Т.А., Шеремет О.О. Фінансовий аналіз. К.: Видавничий дім "АртЕк", 2014. 320 с.
7. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика: Навчальний посібник для студентів ВУЗ. К.: ЦУЛ, 2009. 328 с.
8. Іващенко Г.А., Даниленко С.В. Технологія обробки економічної інформації : конспект лекцій. Х. : Вид. ХНЕУ, 2012. 120 с.
9. Мних Є.В., Барабаш Н.С. Фінансовий аналіз : підручник. К. : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2014. 536 с.
- 10.Отенко І.П., Азаренков Г.Ф., Іващенко Г.А. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 156 с
- 11.Отенко І.П., Іващенко Г.А., Воронков Д.К. Економічна безпека підприємства : навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ, 2012. 252 с.

12. Подольська В.О., Яріш О.В. Фінансовий аналіз: навчальний посібник. К.: ЦНЛ, 2007. 488 с.
13. Полтавська Є.О. Конкурентний аналіз : навч. посіб. / Є. О. Полтавська, Г. А. Іващенко, П. М. Куліков. Х. : Вид. ХНЕУ, 2011. 200 с.
14. Селіверстова Л.С., Скрипник О.В. Фінансовий аналіз : Навч. метод. посіб. / За заг. ред. С.М. Безрутенка. К. : Центр учбової літератури, 2012. 274 с.
15. Сокольська Р.Б., Зелікман В.Д., Акімова Т.В. Фінансовий аналіз: Навч. посіб. Частина І. Аналіз фінансової звітності. Дніпропетровськ : НМетАУ, 2015. 92 с.
16. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава : ПДАА, 2016. 430 с.
17. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / [Буряк П.Ю., Васьківська К.В., Ясіновська І.Ф., Пасінович І.І]. Л. : Вид. Ліга-Прес, 2011. 308 с.
18. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник / М. Р. Лучко, С. М. Жукевич, А. І. Фаріон. Тернопіль:, ТНЕУ. 2016. 304 с.
19. Фінансовий аналіз та звітність : практикум / І.Ю. Єпіфанова, В.В. Джеджула. Вінниця: ВНТУ, 2017. 143 с.

Додаткова література

20. Батракова Т.І., Конєв В.В. Рання діагностика та фінансовий аналіз стану підприємства як частина антикризисного управління. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки.* 2016. Вип. 17(2). С. 57-59. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2016_17\(2\)_16](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2016_17(2)_16).
21. Берест М. М. Фінансовий аналіз як економічна категорія та інструмент обґрунтування управлінських рішень. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки.* 2017. Вип. 23(3). С. 53-57. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2017_23\(3\)_14](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2017_23(3)_14).
22. Боднар О.В. Особливості визначення фінансових результатів та розподілу прибутку. URL: http://www.nbuv.gov.ua/portal/Soc_Gum/inek/2010_2/230.pdf.
23. Вакульчик О.М., Протасова Є.В., Нечаєва А.А. Фінансовий результат підприємства: економічна сутність, особливості визначення та аналізу. *Бізнес-навігатор.* 2019. Вип. 1. С. 162-168. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/bnav_2019_1_35.
24. Вознюк А.О. Фінансова стійкість та її значення для економічного розвитку і безпеки підприємства. *Економічні науки. Сер. : Облік і фінанси.* 2012. Вип. 9(1). С. 164-169.
25. Дзюбенко О. М. Підходи до дефініції поняття "фінансовий потенціал" як об'єкту економічного аналізу. *Вісник Житомирського державного технологічного університету. Серія : Економічні науки.* 2017. № 4. С. 18-24. URL : http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vzhdtu_econ_2017_4_6.
26. Демчук Н. І. Теоретичні засади оцінки фінансового стану підприємств. URL : http://www.rusnauka.com/10_DN_2013/Economics/3_129563.doc.htm.
27. Добровольська О.В., Майстренко Л.Ю. Фінансовий стан підприємства: сутність і необхідність його аналізу. *Агросвіт.* 2014. № 7. С. 24-27.

URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/agrosvit_2014_7_6.

28. Горященко Ю. Г. Фінансовий аналіз стану основних засобів та джерела фінансування процесу їх відтворення. *Інноваційна економіка*. 2013. № 11. С. 161-167. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/inek_2013_11_26.
29. Ігнатишин М.В., Алтухова О.В. Фінансова стійкість підприємства як гарантія забезпечення платоспроможності. *Науковий вісник Мукачівського державного університету. Сер. : Економіка*. 2014. Вип. 2. С. 104-112.
30. Йолтухівська Т.В., Лопатовський В.Г. Аналіз теоретичних підходів до визначення поняття «фінансовий результат». *Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки*. 2015. № 2(2). С. 64-67. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vchnu_ekon_2015_2\(2\)_15](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vchnu_ekon_2015_2(2)_15).
31. Книшек О.О., Тарасенко Ю.О. Фінансовий аналіз діяльності підприємства в умовах економічної нестабільності. *Економічний простір*. 2018. № 139. С. 171-181. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/escpros_2018_139_16.
32. Кость Я.О. Місце фінансової діагностики в системі фінансового менеджменту підприємства. *Наука й економіка*. 2010. № 2. С. 53–63.
33. Крамаренко Г.О. Фінансовий аналіз і планування. Дніпропетровськ : Вид. ДАУБП, 2011. 224 с.
34. Кремень В.М., Щепетков С.Я. Оцінювання фінансової стійкості підприємства. *Актуальні проблеми економіки*. 2011. №1 (115). С. 107-115.
35. Кривов'язюк І.В., Кость Я.О. Теоретичні засади фінансової діагностики підприємства. *Вісник Луцького державного технічного університету : зб. наук. праць*. – 2011. – № 1. – С. 5–9.
36. Кузьмін О.Є., Мельник О.Г. Нормативно-критеріальне забезпечення діагностики фінансового стану підприємства. *Фінанси України*. – 2010. №8. С. 105-114.
37. Курганський К.С. Фінансова стійкість підприємства: застосування апарату нечіткої логіки для прогнозування банкрутства. *Моделювання та інформаційні системи в економіці*. 2011. Вип. 85. С. 185-199.
38. Лахтіонова Л.А. Аналіз фінансової стійкості суб'єктів підприємницької діяльності : монографія / Л.А. Лахтіонова. К. : КНЕУ, 2011. 880 с.
39. Лещук В.П. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва: Навч. посібн. К.: Центр учбової літератури, 2010. 504 с.
40. Ляшенко О.М. Специфічні властивості фінансової безпеки підприємства. Управління проектами та розвиток виробництва : Зб.наук.пр. Луганськ : вид-во СНУ ім. В. Даля, 2012. № 4(44). С. 27-32.
41. Максимова А.В., Гнидюк М.Г. Фінансовий аналіз звітності, складеної за МСФЗ. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки*. 2018. Вип. 32. С. 185-189. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2018_32_43.
42. Медвідь Н. Дослідження ймовірності банкрутства підприємства за зарубіжними та вітчизняними методиками. URL: <http://naub.oa.edu.ua/2014/doslidzhennya-jmovirnostibankrutstva-pidprujemstva-za-zarubizhnyumu-ta-vitchyznyanumu-metodykamy-3>.
43. Мелень О.В., Сидоренко Ю.В. Фінансова стійкість підприємства як одна із складових його економічної безпеки. *Вісник Національного технічного*

- університету "ХП". Сер. : *Технічний прогрес та ефективність виробництва*. 2013. № 66. С. 160-165.
44. Мельник М.М. Фінансовий аналіз як база прийняття управлінських рішень щодо підприємства. *Формування ринкових відносин в Україні*. 2012. Вип. 1. С. 87-90.
45. Павленко О. І. Вдосконалення механізму діагностики фінансового стану підприємства. *Бізнес-навігатор*. 2010. № 2 (19). С. 72–78.
46. Павленко О.П., Бурсук Г.Ю. Фінансовий аналіз оборотних активів та оптимізація джерел їх формування. *Молодий вчений*. 2017. № 10. С. 981-984. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/molv_2017_10_223.
47. Саух І. Фінансовий потенціал підприємства як об'єкт стратегічного аналізу. *Економічний часопис Східноєвропейського національного університету імені Лесі Українки*. 2017. № 1. С. 132-140. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/echcenu_2017_1_20.
48. Сідорова Т.О., Лисак Г.Г. Фінансовий аналіз як інструмент підтримки прийняття управлінських рішень. *Економічна стратегія і перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг*. 2013. Вип. 2(1). С. 62-68.
49. Скриньковський Р. М., Семчук Ж.В. Фінансовий стан підприємств: сутність, прийоми та методи проведення аналізу. *Економіка та держава*. 2014. №3. С. 47-49. URL : http://nbuv.gov.ua/UJRN/ecde_2014_3_12
50. Сметанюк О.А., Кругляк С.О. Фінансова стійкість в системі фінансової безпеки підприємства. *Економічний простір*. 2014. № 85. С. 187-196.
51. Ясіновська І.Ф. Оцінка фінансового стану підприємств регіону. *Регіональна економіка: Науково-практичний журнал*. Львів. 2016. № 1. С. 188-195.
52. Ясіновська І.Ф. Сучасні підходи до оцінки фінансової стійкості підприємств. *Європейські перспективи : науково-практичний журнал*. 2016. № 2. С.169-175.

Питання для самоконтролю

1. Фінансовий аналіз: необхідність, сутність, мета, завдання, принципи. Об'єкт і предмет фінансового аналізу.
2. Зв'язок фінансового аналізу з іншими науками.
3. Користувачі результатів фінансового аналізу та їх інформаційні потреби.
4. Характеристика формалізованих і неформалізованих методів фінансового аналізу.
5. Прийоми фінансового аналізу та приклади їх практичного застосування.
6. Джерела інформації для фінансового аналізу. Види звітності.
7. Фінансова звітність як основне джерело інформації для фінансового аналізу. Характеристика форм фінансової звітності.
8. Аналітичний потенціал бухгалтерського балансу для фінансового аналізу.
9. Структура активів і пасивів підприємства та порядок їх відображення в балансі.
10. Порівняльний аналітичний баланс та методика його складання.
11. Структура звіту про фінансові результати та його значення для фінансового аналізу.

12. Структура звіту про грошові кошти та його значення для фінансового аналізу.
13. Фінансовий стан підприємства та групи показників, що його характеризують.
14. Види фінансового аналізу за часом його здійснення.
15. Експрес-аналіз (діагностика) фінансового стану підприємства. Поглиблений аналіз фінансового стану.
16. Структура майна підприємства та відображення його у звітності. Завдання і методи аналізу активів.
17. Завдання, напрями та показники аналізу необоротних активів.
18. Завдання, напрями та показники аналізу оборотних активів.
19. Фінансова стійкість підприємства, її типи. Чинники, що впливають на фінансову стійкість.
20. Мета та етапи аналізу фінансової стійкості підприємства.
21. Абсолютні та відносні показники фінансової стійкості.
22. Сутність платоспроможності і ліквідності, їх значення для оцінки фінансового стану підприємства. Види ліквідності.
23. Алгоритм аналізу ліквідності балансу.
24. Характеристика відносних показників ліквідності.
25. Напрями покращення фінансової стійкості та платоспроможності підприємства.
26. Поняття грошового потоку та його значення для фінансової діяльності підприємства.
27. Класифікація і види грошових потоків.
28. Завдання аналізу грошових потоків та його інформаційне забезпечення.
29. Аналіз обсягу і складу грошових потоків.
30. Аналіз руху грошових коштів в процесі здійснення операційної, інвестиційної та фінансової діяльності підприємства.
31. Напрями оптимізації грошових потоків.
32. Оцінка якості управління підприємством за станом руху грошових потоків.
33. Аналіз грошових потоків із застосуванням системи коефіцієнтів. Завдання, інформаційне забезпечення та напрями аналізу фінансових результатів.
34. Аналіз відносних показників прибутковості підприємства. Групи показників рентабельності та методика їх розрахунку.
35. Факторна модель аналізу рентабельності власного капіталу.
36. Доцільність оцінювання кредитоспроможності позичальника. Інформаційна база аналізу кредитоспроможності позичальника.
37. Ознаки кредитоспроможного позичальника. Система показників, що характеризують фінансовий стан позичальника.
38. Методика визначення кредитного ризику на підставі розрахунку інтегрального показника.
39. Суть та характеристики капіталу підприємства. Класифікація і види капіталу. 40. Мета та напрями аналізу капіталу підприємства.
41. Аналіз власного капіталу.
42. Аналіз позикового капіталу.

43. Аналіз показників оборотності і прибутковості капіталу.
44. Аналіз фінансової незалежності підприємства.
45. Сутність, значення та методика визначення розміру власних оборотних коштів.
46. Поняття ділової активності підприємства. Аналіз ділової активності: завдання, етапи проведення, зацікавлені особи.
47. Система показників ділової активності.
48. «Золоте правило» розвитку підприємства.
49. Показники аналізу інвестиційної діяльності підприємства.
50. Особливості методики комплексного аналізу фінансового стану підприємства.

РОЗДІЛ 4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ

Результати самостійної роботи оцінюються викладачем в межах балів семінарського (практичного) заняття.