

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ІВАНА ФРАНКА
Факультет управління фінансами та бізнесу
Кафедра фінансового менеджменту

ЗАТВЕРДЖЕНО

на засіданні кафедри фінансового менеджменту
факультету управління фінансами та бізнесу
Львівського національного університету імені Івана Франка
(Протокол № 1 від 27 серпня 2025 р.)

В. о. завідувача кафедри



Оксана ЗАХІДНА

СИЛАБУС

**з навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз»,
що викладається в межах ОПІ
«Фінанси, митна та податкова справа»
першого (бакалаврського) рівня вищої освіти для здобувачів із спеціальності
072 «Фінанси, банківська справа та страхування»**

Львів 2025 р.

Назва дисципліни	ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ
Адреса викладання дисципліни	м. Львів, вул. Коперника, 3
Факультет та кафедра, за якою закріплена дисципліна	Факультет управління фінансами та бізнесу, Кафедра фінансового менеджменту
Галузь знань, шифр та назва спеціальності	Галузь знань: 07 «Управління та адміністрування», Спеціальність: 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» Освітньо-професійна програма «Фінанси, митна та податкова справа»
Викладачі дисципліни	Ясіновська Ірина Фантинівна – к.е.н., доцент, доцент кафедри фінансового менеджменту Львівського національного університету імені Івана Франка
Контактна інформація викладачів	iryna.yasinovska@lnu.edu.ua
Консультації з питань навчання по дисципліні відбуваються	Консультації відбуваються у день проведення лекцій/практичних занять, а також за попередньою домовленістю. Можливі он-лайн консультації на платформі Microsoft Teams.
Сторінка курсу	https://financial.lnu.edu.ua/course/finansovyy-analiz
Інформація про дисципліну	Дисципліна «Фінансовий аналіз» є нормативною дисципліною зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» для освітньої програми «Фінанси, митна та податкова справа», яка викладається в 7 семестрі в обсязі 4 кредити (за Європейською кредитно-трансферною системою ECTS).
Коротка анотація дисципліни	Навчальну дисципліну розроблено таким чином, щоб надати здобувачам необхідні знання, обов'язкові для того, щоб оцінювати фінансовий стан підприємства. Тому у дисципліні представлено як огляд теоретичних основ, так і методів та інструментів, які потрібні для аналізу фінансового стану підприємства.
Мета та цілі дисципліни	Метою вивчення нормативної дисципліни «Фінансовий аналіз» є формування знань з теорії та практики фінансового аналізу, зокрема засвоєння теоретико-методологічних основ проведення фінансового аналізу, вивчення особливостей його організації, методів та показників, формування висновків за результатами проведених розрахунків, набуття практичних навиків проведення фінансового аналізу. Основні цілі навчальної дисципліни: – засвоєння здобувачами вищої освіти теоретичних засад фінансового аналізу; – набуття вміння структурувати фінансову інформацію для потреб аналізу; – оволодіння методологічними прийомами проведення фінансового аналізу; – набуття вміння розраховувати показники для оцінки фінансового стану; – набуття навиків інтерпретувати отримані результати фінансового аналізу та формувати комплексну оцінку фінансового стану підприємства.
Література для вивчення дисципліни	Основна література: 1. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика. Центр учбової літератури. 2018. 328с.

2. Косова Т.Д. Фінансовий аналіз: навчальний посібник. Центр учбової літератури. 2023. 440с.
 3. Ситник Н.С., Ясіновська І.Ф. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / Н.С. Ситник, І.Ф. Ясіновська. – Львів : «ГАЛИЧ-ПРЕС». 2025. – 300 с.
 4. Фінансовий аналіз. Практикум / [Чубка О.М., Хома І.Б., Ливдар М.В.]. Кордор. 2023. 160с.
 5. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / [Школьник І.О., Боярко І.М., Дейнека О.В., Дехтяр Н.А., Люта О.В., Пігуль Н.Г., Пахненко О.М.]. Центр учбової літератури. 2023. 368с.
- Додаткова література:**
6. Бегун С. Особливості аналізу фінансового стану підприємства в умовах воєнного стану. Економічний часопис Волинського національного університету імені Лесі Українки. № 4 (32). 2023, С. 36–42.
 7. Єпіфанова І.Ю., Дженджула В.В. Фінансовий аналіз та звітність: електронний практикум комбінованого (локального та мережного) використання. – 2-ге вид., доп. Вінниця : ВНТУ, 2022. 144 с.
 8. Кононенко Г.І., Нефедова Т.М. Механізм фінансової діагностики: фінансовий аналіз та його місце в системі фінансово–економічної безпеки підприємств. Формування ринкових відносин в Україні. 2021. № 10. С. 52-59.
 9. Куліш Г.П., Чепка В.В., Гавриленко Ю.О. Фінансовий стан підприємства: фактори, що впливають на нього. Економічні горизонти, (1(19), 2022. 4–11. [https://doi.org/10.31499/2616-5236.1\(19\).2022.259393](https://doi.org/10.31499/2616-5236.1(19).2022.259393).
 10. Підгасць С. Комплексна оцінка фінансового стану підприємства на основі розрахунку інтегрального показника. Економіка та суспільство, (70). 2024. <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2024-70-41>
 11. Ткаченко І.П., Фрунза С.А., Штець Т.Ф. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / ред. І.П. Ткаченко. – Кропивницький: Імекс-ЛТД, 2023 р. 346 с.
 12. Фінанси бізнесу / [Ситник Н. С., Стасишин А. В., Попович Д.В., Сич О.А., Ясіновська І.Ф. та ін.]; за заг. ред. Н. С. Ситник. Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2019. 432 с.
 13. Фінанси підприємств: навчальний посібник / [Ситник Н.С., Смолінська С.Д., Ясіновська І.Ф.]; за заг. ред. Н.С. Ситник. Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2020. 388 с.
 14. Хоменко Л.М., Волошин Є.О. Фінансовий аналіз виробничих запасів із застосуванням динамічної моделі. Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки. 2021. № 6(1). С. 132-136.
 15. Чепка В.В., Свідерська І.М., Гавриленко Ю.О. Фінансовий стан підприємства: теоретичні основи. Інвестиції: практика та досвід. 2020. № 19-20. С. 96–102. DOI: 10.32702/2306-6814.2020.19-20.96.
 16. Ясіновська І., Кольба Р. Шляхи підвищення ефективності системи управління грошовими потоками підприємства в умовах війни. Молодий вчений. 2023. №11(123). С. 168-174.
 17. Ясіновська І., Приступчук О. Проблеми фінансування малого бізнесу в Україні. Економіка. Фінанси. Право. 2023. №12. С. 103-107.
 18. Ясіновська І., Фелісеєв В. Ділова активність промислових підприємств України: оцінка, проблеми та напрями забезпечення. Економіка і суспільство. Випуск 44, 2022.
 19. Ясіновська І.Ф., Лоєк Ю.Д. Фінансовий стан малих підприємств в Україні: проблеми, тенденції, перспективи. Бізнес Інформ. 2022. № 8. С. 180-189.
 20. Ясіновська І.Ф., Хіта В.І. Фінансовий стан підприємств України: проблеми, тенденції, перспективи. Економіка, фінанси, право. №12. 2024. С. 71-75.
 21. Yasinovska I., Bei I. Financial resources of domestic enterprises: problems of formation and efficient use. Business Inform. 2019. No. p. 259-264.

	<p>22. Yasinovska I., Smolinska S. Financial mechanisms for regulation of small business in the countries of Central and Eastern Europe. Economic Spectrum, Volume XIV, Issue 1/2019.</p> <p>Інтернет ресурси</p> <ul style="list-style-type: none"> • Офіційний сайт Верховної Ради України URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws • Сайт Державної служби статистики України. URL: http://www.stat.gov.ua • Сайт Міністерства фінансів України. URL: https://www.mof.gov.ua/uk • Національний банк України. URL: https://bank.gov.ua/ • Google Scholar або Google Академія: URL: https://scholar.google.com.ua/ • Національна бібліотека України ім. В. І. Вернадського. URL: http://www.nbuv.gov.ua. 								
Обсяг курсу	<p>Всього, денна форма навчання: 120 год (4 кредити системи ЄКТС).</p> <table border="0"> <tr> <td>Аудиторні години:</td> <td>64 з них:</td> </tr> <tr> <td>лекції</td> <td>32 годин</td> </tr> <tr> <td>семінарські (практичні) заняття</td> <td>32 годин</td> </tr> <tr> <td>самостійна робота</td> <td>56 годин (СРС-38 год., індивід. завдання 18 год.)</td> </tr> </table>	Аудиторні години:	64 з них:	лекції	32 годин	семінарські (практичні) заняття	32 годин	самостійна робота	56 годин (СРС-38 год., індивід. завдання 18 год.)
Аудиторні години:	64 з них:								
лекції	32 годин								
семінарські (практичні) заняття	32 годин								
самостійна робота	56 годин (СРС-38 год., індивід. завдання 18 год.)								
Очікувані результати навчання	<p>Вивчення ОК сприяє розвитку таких soft skills: аналітичні навички, навички логічного та критичного мислення, навички прийняття рішень, навички презентації результатів наукових досліджень.</p> <p>Цілі дисципліни передбачають формування компетентностей:</p> <p>Загальні компетентності (ЗК)</p> <p>ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. ЗК03. Здатність планувати та управляти часом. ЗК04. Здатність спілкуватися іноземною мовою. ЗК05. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій. ЗК06. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні. ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями. ЗК09. Здатність бути критичним і самокритичним. ЗК10. Здатність працювати у команді. ЗК12 Здатність працювати автономно. ЗК13. Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.</p> <p>Спеціальні (фахові, предметні) компетентності (СК)</p> <p>СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища. СК03. Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування). СК04. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач. СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку. СК06. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування. СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність. СК08. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської</p>								

	<p>справи та страхування. СК09. Здатність здійснювати ефективні комунікації. СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення. СК11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.</p> <p style="text-align: center;">Програмні результати навчання</p> ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію. ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем. ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування. ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.
Ключові слова	Фінансовий стан, активи, оборотні активи, необоротні активи, власний капітал, позиковий капітал, баланс, зобов'язання, прибуток, рентабельність, ліквідність, платоспроможність, ділова активність, фінансова стійкість.
Формат курсу	Очний Проведення лекцій, семінарських/практичних занять, консультацій.
Теми курсу	Див. СХЕМУ КУРСУ
Підсумковий контроль, форма	Екзамен
Пререквізити	Для вивчення курсу здобувачі вищої освіти потребують знань з дисциплін «Мікроекономіка», «Макроекономіка», «Економіка підприємства», «Статистика», «Фінанси», «Фінанси підприємств», достатніх для сприйняття категоріального апарату.
Навчальні методи та техніки, які будуть використовуватися під час викладання курсу	Лекції з презентаціями (інформативний метод, пояснювально-ілюстративний метод, методи аналізу і синтезу). Семінарські заняття (доповідь, дискусії, групові дискусії, ілюстрація) Практичні заняття (виконання індивідуальних завдань, розв'язування задач та ситуаційних вправ, методи узагальнення, методи порівняння); Самостійна робота (поглиблене вивчення тем курсу, виконання індивідуальних завдань).
Необхідне обладнання	Наявність ноутбука, мобільного телефону чи планшета, мультимедійного проектора, доступ до мережі Internet, звукового обладнання.
Критерії оцінювання (окремо для кожного виду навчальної діяльності)	<p>Оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою. Бали нараховуються за наступним співвідношенням:</p> <ul style="list-style-type: none"> • поточний контроль: 50% семестрової оцінки; максимальна кількість балів 50 (активність на практичних/семінарських заняттях: 30% семестрової оцінки – 30 балів; СРС – опрацювання навчального матеріалу, виконання індивідуальних завдань: 20% семестрової оцінки – 20 балів); • екзамен: 50% семестрової оцінки, максимальна кількість балів 50. <p>Отримання сертифіката про проходження он-лайн курсу, тренінгу, вебінару (онлайн – на платформах Prometheus, EdEra, COURSERA, Дія освіта та ін. чи оф лайн)) з дисципліни в рамках неформальної освіти, дає змогу для перезарахування балів з окремих тем ОК. Загалом протягом семестру 100 балів. Здобувачі зобов'язані дотримуватись термінів визначених для виконання</p>

усіх видів робіт, передбачених ОК.

Академічна доброчесність: дотримання академічної доброчесності здобувачами, згідно «Положення про забезпечення академічної доброчесності у Львівському національному університеті імені Івана Франка» (http://www.lnu.edu.ua/wpcontent/uploads/2019/06/reg_academic_virtue.pdf) передбачає:

- самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного та підсумкового контролю результатів навчання;
- посилання на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;
- надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використанні методики досліджень і джерела інформації.

Відвідування занять: всі здобувачі мають відвідувати лекційні/практичні/семінарські заняття.

Література: здобувачі заохочуються до використання додаткових джерел літератури, яких немає у рекомендованих.

Політика виставлення балів: враховуються бали, набрані зі всіх видів передбачених робіт. При цьому обов'язковою є присутність на заняттях та активність здобувача під час занять; недопустимість пропусків; користування мобільним телефоном, планшетом чи іншими мобільними пристроями під час заняття, якщо це не пов'язано з навчанням; списування та плагіат; несвоєчасне виконання поставленого завдання і т. ін.

Жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються.

Критерії оцінювання знань за видами робіт

Бали поточної успішності за участь у семінарських (практичних) заняттях (6 занять*5 балів = max.30 б.):

5 - здобувач в повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому основну та додаткову літературу. Правильно вирішив усі тестові (практичні) завдання.

4 - здобувач достатньо повно володіє навчальним матеріалом, обґрунтовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, в основному розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому основну літературу. При висвітленні окремих питань недостатньо повно приводить аргументи, допускає окремі неточності та незначні помилки. Правильно вирішив більшість тестових завдань (практичних вправ).

3 - здобувач в цілому володіє навчальним матеріалом, основним змістом тем з ОК під час усних виступів та письмових відповідей, але без глибокого всебічного аналізу, обґрунтування та аргументації, без використання додаткової літератури, допускає окремі істотні неточності та помилки. Правильно вирішив половину тестових (практичних) завдань.

2 - здобувач фрагментарно, поверхово володіє навчальним матеріалом, під час усних виступів та письмових відповідей висвітлює матеріал без аргументації та обґрунтування, допускає суттєві неточності, правильно вирішив меншу частину тестових (практичних) завдань.

0-1 - здобувач частково володіє навчальним матеріалом, не в змозі висвітлити зміст більшості питань теми під час усних виступів та письмових відповідей, допускає суттєві помилки. Правильно вирішив окреме тестове завдання.

Самостійна робота (СРС) складається з:

- питань, що виносяться на самостійне опрацювання і оцінюються в межах балів семінарського (практичного) заняття;
- виконання комплексного індивідуального завдання кожним здобувачем згідно методичних рекомендацій (максимальна кількість балів – 20 балів), виконане завдання представляється на семінарському (практичному) занятті.

Критерії оцінювання:

20-18 - робота виконана у зазначений термін (за розкладом), у повному обсязі, без помилок, здобувач демонструє вміння на підставі аналізу літератури, а також узагальнення практики і сучасних наукових досліджень, робити аналітичні висновки;

17-15 - робота захищена, виконана в повному обсязі, містить незначні неточності;

14-10 - робота виконана у неповному обсязі, але правильно або у повному обсязі, при наявності помилок;

9-1 - робота не захищена, містить суттєві помилки та виконана з порушенням термінів;

0 - робота не виконана.

Екзамен як форма підсумкового контролю є обов'язковим для всіх здобувачів. Екзаменаційний білет містить **17 завдань, завдання 3-х рівнів складності (max. 50 балів):**

перший рівень (10 завдань) – завдання із вибором відповіді – це тестові питання з однією правильною відповіддю. За кожне правильно виконане завдання здобувач одержує **1 бал (10* 1б. = max. 10 балів).**

другий рівень (5 завдань) – теоретичні питання з відкритою відповіддю. За виконання цих завдань виставляється від нуля до чотирьох балів (**5*4 = max.20 балів**).

третій рівень (2 завдання) – задачі (для їх розв'язку треба записати формули для розрахунків, послідовні та логічні дії розрахунків, навести одиниці вимірювання, обчислити показники і зробити висновки). За кожне правильно виконане завдання виставляється **10 балів (2*10 = max.20 балів).**

Поточний контроль		Екзамен	РАЗОМ – 100 балів
Семінарські заняття (30 балів)	Самостійна робота (20 балів)		
50 балів		50 балів	
100 балів			

Шкала оцінювання успішності здобувачів вищої освіти за результатами підсумкового контролю

Оцінка за шкалою ECTS	Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою		
		Екзамен, диференційований залік	Залік	
A	90 – 100	5	відмінно	зараховано
B	81 – 89	4	дуже добре	
C	71 – 80		добре	
D	61 – 70	3	задовільно	
E	51 – 60		достатньо	
FX	21 – 50	2	незадовільно	не зараховано
F	0 – 20	2	незадовільно (без права перездачі)	не зараховано (без права перездачі)

Питання до підсумкового контролю

1. Фінансовий аналіз: необхідність, сутність, мета, завдання, принципи.
2. Об'єкт і предмет фінансового аналізу.
3. Зв'язок фінансового аналізу з іншими науками.
4. Користувачі результатів фінансового аналізу та їх інформаційні

- потреби.
5. Характеристика формалізованих і неформалізованих методів фінансового аналізу.
 6. Прийоми фінансового аналізу та приклади їх практичного застосування.
 7. Джерела інформації для фінансового аналізу. Види звітності.
 8. Фінансова звітність як основне джерело інформації для фінансового аналізу.
 9. Характеристика форм фінансової звітності.
 10. Аналітичний потенціал бухгалтерського балансу для фінансового аналізу.
 11. Структура активів і пасивів підприємства та порядок їх відображення в балансі.
 12. Порівняльний аналітичний баланс та методика його складання.
 13. Структура звіту про фінансові результати та його значення для фінансового аналізу.
 14. Структура звіту про грошові кошти та його значення для фінансового аналізу.
 15. Фінансовий стан підприємства та групи показників, що його характеризують.
 16. Види фінансового аналізу за часом його здійснення.
 17. Експрес-аналіз (діагностика) фінансового стану підприємства.
 18. Поглиблений аналіз фінансового стану.
 19. Структура майна підприємства та відображення його у звітності.
 20. Завдання і методи аналізу активів.
 21. Завдання, напрями та показники аналізу необоротних активів.
 22. Завдання, напрями та показники аналізу оборотних активів.
 23. Фінансова стійкість підприємства, її типи.
 24. Чинники, що впливають на фінансову стійкість.
 25. Мета та етапи аналізу фінансової стійкості підприємства.
 26. Абсолютні та відносні показники фінансової стійкості.
 27. Сутність платоспроможності і ліквідності, їх значення для оцінки фінансового стану підприємства.
 28. Види ліквідності активів.
 29. Алгоритм аналізу ліквідності балансу.
 30. Характеристика відносних показників ліквідності.
 31. Напрями покращення фінансової стійкості та платоспроможності підприємства.
 32. Поняття грошового потоку та його значення для фінансової діяльності підприємства.
 33. Класифікація і види грошових потоків.
 34. Завдання аналізу грошових потоків та його інформаційне забезпечення.
 35. Аналіз обсягу і складу грошових потоків.
 36. Аналіз руху грошових коштів в процесі здійснення операційної, інвестиційної та фінансової діяльності підприємства.
 37. Напрями оптимізації грошових потоків.
 38. Оцінка якості управління підприємством за станом руху грошових потоків.
 39. Аналіз грошових потоків із застосуванням системи коефіцієнтів.
 40. Завдання, інформаційне забезпечення та напрями аналізу фінансових результатів.
 41. Аналіз відносних показників прибутковості підприємства.
 42. Групи показників рентабельності та методика їх розрахунку.
 43. Факторна модель аналізу рентабельності власного капіталу.
 44. Доцільність оцінювання кредитоспроможності позичальника.

	<p>45. Інформаційна база аналізу кредитоспроможності позичальника.</p> <p>46. Ознаки кредитоспроможного позичальника.</p> <p>47. Система показників, що характеризують фінансовий стан позичальника.</p> <p>48. Методика визначення кредитного ризику на підставі розрахунку інтегрального показника.</p> <p>49. Суть та характеристики капіталу підприємства.</p> <p>50. Класифікація і види капіталу.</p> <p>51. Мета та напрями аналізу капіталу підприємства.</p> <p>52. Аналіз власного капіталу.</p> <p>53. Аналіз позикового капіталу.</p> <p>54. Аналіз показників оборотності і прибутковості капіталу.</p> <p>55. Аналіз фінансової незалежності підприємства.</p> <p>56. Сутність, значення та методика визначення розміру власних оборотних коштів.</p> <p>57. Поняття ділової активності підприємства.</p> <p>58. Аналіз ділової активності: завдання, етапи проведення, зацікавлені особи.</p> <p>59. Система показників ділової активності.</p> <p>60. «Золоте правило» розвитку підприємства.</p> <p>61. Показники аналізу інвестиційної діяльності підприємства.</p> <p>62. Особливості методики комплексного аналізу фінансового стану підприємства.</p>
Опитування	Анкету-оцінку з метою оцінювання якості викладання курсу буде надано по завершенню курсу.

СХЕМА КУРСУ

Тиждень	Тема, план, короткі тези	Форма навчальної діяльності, год	Література. Ресурси в інтернеті	Завдання
за розкладом	<p>Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу Сутність фінансового стану суб'єкта господарювання та необхідність його аналізу. Сутність, мета, завдання та функції фінансового аналізу. Принципи фінансового аналізу. Методи фінансового аналізу. Види фінансового аналізу. Користувачі результатів аналізу фінансового стану підприємства.</p> <p>Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу Загальна характеристика інформаційного забезпечення фінансового аналізу. Склад і зміст фінансової звітності як основного джерела інформації для фінансового аналізу. Аналітичний потенціал бухгалтерського балансу для фінансового аналізу. Характеристика статистичної звітності інформаційного джерела фінансового аналізу. Організація аналітичної роботи на підприємстві та напрями вдосконалення процедури фінансового аналізу.</p>	Лекція 2 год	Список основної [1, 3] та додаткової [11] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю
за розкладом	<p>Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу Питання для обговорення: 1. Групами показників, що характеризується фінансовий стан підприємства. 2. Мета і завдання фінансового аналізу. 3. Принципи фінансового аналізу. 4. Види фінансового аналізу. 5. Користувачі результатів аналізу фінансового стану підприємства. 6. Методи фінансового аналізу. 7. Прийоми, що використовуються у фінансовому аналізі.</p> <p style="padding-left: 20px;">Самостійна робота</p> <p>1. Предмет фінансового аналізу та його зв'язок із суміжними дисциплінами. 2. Неформалізовані методи фінансового аналізу.</p>	Семінарське заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1, 3] та додаткової [11] літератури, Інтернет-ресурси	Доповіді, презентації, тести, групові дискусії

за розкладом	<p>Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу. Питання для обговорення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Загальна характеристика інформаційного забезпечення фінансового аналізу. 2. Склад і зміст фінансової звітності як основного джерела інформації для фінансового аналізу. 3. Характеристика статистичної звітності як інформаційного джерела фінансового аналізу. 4. Організація аналітичної роботи на підприємстві та напрями вдосконалення процедури фінансового аналізу 5. Аналітичні можливості балансу для аналізу фінансового стану. 6. Методика складання порівняльного аналітичного балансу. 7. Фінансова звітність як інформаційна база аналізу фінансового стану підприємства. 8. Особливості фінансової звітності суб'єктів малого підприємництва. <p>Самостійна робота</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Основні джерела інформації для фінансового аналізу. 2. Принципи підготовки фінансової звітності. 	Семінарське заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1, 3] та додаткової [7, 11] літератури, Інтернет-ресурси	Доповіді, презентації, тести, групові дискусії
за розкладом	<p>Тема 3. Аналіз майна підприємства Завдання і методи аналізу майна підприємства. Аналіз динаміки і структури необоротних активів. Аналіз руху й технічного стану основних засобів. Аналіз ефективності використання необоротних активів. Особливості аналізу використання нематеріальних активів підприємства. Завдання та основи аналізу оборотних активів. Аналіз стану та структури оборотних активів. Аналіз ефективності використання оборотних активів. Визначення потреби підприємства в оборотних активах.</p>	Лекція 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [6, 8-9, 14] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю
за розкладом	<p>Тема 3. Аналіз майна підприємства Питання для обговорення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Завдання аналізу необоротних активів. 2. Інформаційне забезпечення аналізу необоротних активів підприємства. 3. Показники, які використовуються для оцінки динаміки основних фондів. 4. Показники ефективності використання необоротних активів. 5. Показники, що характеризують рух основних засобів. <p>Розв'язування задач. Самостійна робота Провести вертикальний та горизонтальний аналіз майна підприємства.</p>	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [6, 8-9, 14] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання

за розкладом	<p>Тема 3. Аналіз майна підприємства Питання для обговорення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Інформаційна база аналізу оборотних активів підприємства. 2. Показники, за допомогою яких оцінюється ефективність використання оборотних активів. 3. Коефіцієнт оборотності оборотних активів. 4. Формула розрахунку тривалості обороту оборотних активів підприємства. 5. Інтегральний показник ефективності використання оборотних активів. <p>Розв'язування задач. Самостійна робота За даними балансу проаналізувати наявність, склад та структуру оборотних активів підприємства. Зробити висновок.</p>	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [6, 8-9, 14] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 4. Аналіз капіталу підприємства Характеристика капіталу як об'єкта фінансового аналізу. Структурний аналіз капіталу на основі бухгалтерського балансу. Аналіз власного оборотного капіталу. Оцінка ефективності використання капіталу. Оцінювання операційного і фінансового левериджу.</p> <p>Тема 5. Аналіз грошових потоків Поняття грошового потоку. Інформаційне забезпечення аналізу та методи визначення грошових потоків. Показники ефективності використання грошових коштів і напрями їх покращання.</p>	Лекція 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [11-13, 16, 21, 22] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю
за розкладом	<p>Тема 4. Аналіз капіталу підприємства Питання для опрацювання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Основні джерела формування капіталу й стисло їх охарактеризуйте. 2. Показники ефективності використання капіталу. 3. Ефект від прискорення оборотності капіталу. 4. За якої основної умови підприємству доцільно залучати додаткові кредити і позики? <p>Розв'язування задач. Самостійна робота За даними балансу проаналізувати динаміку і структуру капіталу підприємства. Зробити висновки.</p>	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [11-13 21, 22] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 5. Аналіз грошових потоків Питання для опрацювання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Розкрийте сутність понять «грошовий потік» і «чистий грошовий потік». 2. Які наслідки для діяльності підприємства мають дефіцитний і надлишковий грошовий потоки? 3. Класифікація грошових потоків. 4. Показники ефективності грошових потоків підприємства та вкажіть алгоритм їх розрахунку. <p>Розв'язування задач. Самостійна робота</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Методика розрахунку чистого грошового потоку підприємства. 2. Звіт про рух грошових коштів. 	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [11, 16, 21, 22] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання

за розкладом	<p>Тема 6. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства</p> <p>Поняття про платоспроможність і ліквідність, їхні види та завдання аналізу. Групування активів і пасивів підприємства для здійснення аналізу ліквідності. Аналіз ліквідності балансу. Аналіз показників ліквідності підприємства. Напрями забезпечення платоспроможності підприємства</p>	Лекція 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [11, 17, 20] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю
за розкладом	<p>Тема 6. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства</p> <p>Питання для опрацювання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Дайте визначення ліквідності. Як співвідносяться між собою ліквідність і платоспроможність? 2. Що відрізняє короткострокову платоспроможність від довгострокової? 3. Класифікація активів за ступенем ліквідності. 4. Класифікація пасивів за терміновістю погашення. 5. Умови абсолютної ліквідності балансу підприємства. <p>Розв'язування задач.</p> <p>Самостійна робота</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Методика визначення та оцінки коефіцієнтів ліквідності. 2. Напрями забезпечення ліквідності та платоспроможності підприємства. 	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [11, 17, 20] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 6. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства</p> <p>Питання для опрацювання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності. 2. Коефіцієнт швидкої ліквідності. 3. Коефіцієнт поточної ліквідності. <p>Розв'язування задач.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [11, 17, 20] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 7. Аналіз фінансової стійкості підприємства</p> <p>Завдання та основи аналізу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>Чинники формування фінансової стійкості підприємства.</p> <p>Оцінка типу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>Аналіз фінансової стійкості підприємства на основі часткових показників. Напрями забезпечення фінансової стійкості підприємства.</p>	Лекція 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [6, 8-9, 19] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю

за розкладом	<p>Тема 7. Аналіз фінансової стійкості підприємства</p> <p>Питання для обговорення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Дайте визначення поняття «фінансова стійкість». 2. Завдання аналізу фінансової стійкості підприємства. 3. Інформаційна база аналізу фінансової стійкості підприємства. 4. Значення аналізу фінансової стійкості підприємства. 5. Абсолютні показники фінансової стійкості підприємства. 6. Типи фінансової стійкості підприємства. 7. Абсолютна фінансова стійкість підприємства. 8. Нормальна фінансова стійкість підприємства. 9. Нестійкий фінансовий стан підприємства. 10. Кризовий фінансовий стан підприємства. <p>Розв'язування задач.</p> <p>Самостійна робота</p> <p>Визначити і проаналізувати часткові показники фінансової стійкості підприємства.</p>	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [6, 8-9, 19] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 7. Аналіз фінансової стійкості підприємства</p> <p>Питання для обговорення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Відносні (часткові) показники фінансової стійкості підприємства. 2. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії). 3. Коефіцієнт фінансової залежності. 4. Коефіцієнт фінансового ризику 5. Коефіцієнт фінансування. <p>Розв'язування задач.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [6, 8-9, 19] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 8. Аналіз ділової активності підприємства</p> <p>Поняття ділової активності та її місце в оцінці фінансового стану підприємства. «Золоте правило розвитку підприємства» як напрям загальної кількісної оцінки його ділової активності. Аналіз показників ділової активності та оцінка їхньої динаміки. Оцінка тривалості обороту фінансового циклу підприємства.</p>	Лекція 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [18, 19] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю
за розкладом	<p>Тема 8. Аналіз ділової активності підприємства</p> <p>Питання для обговорення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Дайте визначення ділової активності. 2. Хто зацікавлений в об'єктивній оцінці ділової активності підприємства? 3. Які основні групи показників використовують в аналізі ділової активності? 4. Вкажіть загальні підходи до розрахунку показників оборотності. <ol style="list-style-type: none"> 1. «Золоте правило розвитку підприємства». 2. Тривалість фінансового цмклу. <p>Розв'язування задач.</p> <p>Самостійна робота</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Використання показників оборотності при оцінці ділової активності підприємства. 2. Використання результатів аналізу ділової активності підприємства для підвищення ефективності його діяльності. 	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [18, 19] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання

за розкладом	<p>Тема 9. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства Сутність понять «прибуток» і «рентабельність» та їх значення для оцінки результатів діяльності підприємства. Показники прибутку та рентабельності у фінансовому аналізі.</p> <p>Тема 10. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства Сутність і класифікація інвестицій. Реальне інвестування. Фінансове інвестування. Аналіз доцільності інвестування. Вибір одного з альтернативних варіантів. Аналіз результатів інвестиційної діяльності підприємства.</p>	Лекція 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [8, 13, 15] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю
за розкладом	<p>Тема 9. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства Питання для обговорення: 1. Завдання аналізу прибутковості та рентабельності. 2. Показники, що характеризують прибутковість і рентабельність підприємства. 3. Принципи формування показників рентабельності. 4. Групи показників рентабельності. 5. Як розраховується рентабельність продажу? 6. Як розраховується рентабельність активів? Самостійна робота 1. Аналіз динаміки фінансових результатів підприємства. 2. Факторний аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.</p>	Семінарське заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [8, 13, 15] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 9. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства Питання для обговорення: 1. Принципи формування показників рентабельності. 4. Групи показників рентабельності. 5. Дохідні показники рентабельності. 6. Ресурсні показники рентабельності. Розв'язування задач.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [8, 13, 15] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 10. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства Питання для обговорення: 1. Принципи оцінки ефективності інвестиційних проектів. 2. Показники, які використовують для оцінки інвестиційного проекту. 3. Що Ви розумієте під внутрішньою нормою прибутковості? 4. З якою метою розраховують індекс прибутковості? 5. Термін окупності інвестиційного проекту – це ... Розв'язування задач. Самостійна робота 1. Аналіз інвестиційних проектів в умовах інфляції та ризику. 2. Аналіз фінансових інвестицій в цінні папери.</p>	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [8, 13, 15] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання

за розкладом	<p>Тема 11. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства Комплексний аналіз фінансового стану підприємства. Поняття та сутність рейтингової оцінки підприємства.</p> <p>Тема 12. Інструменти та технології в фінансовому аналізі Методи та інструменти бізнес-аналізу. Табличні процесори в фінансовому аналізі. Програмне забезпечення, яке використовується у фінансовому аналізі.</p>	Лекція 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [10-13, 19-20] літератури, Інтернет-ресурси	Питання для самоконтролю
за розкладом	<p>Тема 11. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства Питання для обговорення: 1. Мета комплексного аналізу фінансового стану підприємства. 2. Завдання комплексного аналізу фінансового стану підприємства. 3. Вимоги до інформації, на основі якої проводиться комплексний аналіз фінансового стану підприємства. 4. Етапи організації та проведення комплексного аналізу фінансового стану підприємства. 5. Рейтинг – це ... 6. Сутність методу багатовимірного рейтингового аналізу. 7. Методика обчислення стандартизованих коефіцієнтів при застосуванні методу багатовимірного рейтингового аналізу. Розв'язування задач. Самостійна робота 1. Методика комплексної оцінки ефективності господарської діяльності. 2. Порівняльна комплексна рейтингова оцінка підприємств-емітентів.</p>	Практичне заняття 2 год СРС 3 год	Список основної [1-5] та додаткової [10-13, 19-20] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
за розкладом	<p>Тема 12. Інструменти та технології в фінансовому аналізі Питання для обговорення: 1. Методи та інструменти бізнес-аналізу. 2. Програмні інструменти, що використовуються для моделювання бізнес-процесів. 3. Аналітичні платформи, що сприяють прийняттю управлінських рішень. 4. Табличні процесори, що використовуються у фінансовому аналізі. 5. Можливості Microsoft Excel та Google Sheets для фінансового аналізу. 6. Роль Power BI у фінансовому аналізі. 7. Можливості Tableau для фінансового аналізу. Самостійна робота Порівняльна характеристика Microsoft Excel та Google Sheets.</p>	Семінарське заняття 2 год СРС 2 год	Список основної [1-5] та додаткової [10-13, 19-20] літератури, Інтернет-ресурси	Тести, ситуаційні вправи, практичні завдання
	Індивідуальне завдання	18 год	Список основної та додаткової літератури Інтернет-ресурси	Розрахунково-аналітичне завдання