



Силабус
навчальної дисципліни
«Фінансовий аналіз»

Освітньо-професійний ступінь: *фаховий молодший бакалавр*

Галузь знань: *07 Управління та адміністрування*

Спеціальність: *072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок*

Характеристика освітньої компоненти	вибіркова
Рік навчання	2026-2027
Семестр	5
Обсяг дисципліни, кредити ЄКТС/загальна кількість годин	3 / 90
Мова викладання	українська
Профайл дисципліни	
Мета викладання дисципліни	сформувати у студентів знання та вміння проводити фінансовий аналіз підприємства, робити обґрунтовані висновки з метою оперативного управління активами і пасивами підприємства, досягнення високих кінцевих фінансових результатів, забезпечення фінансової стабільності і належного іміджу підприємства.
Завдання вивчення дисципліни	вивчення організаційних форм фінансового аналізу і використання його інформації в управлінні підприємствами; вивчення методики фінансового аналізу платоспроможності, ліквідності, фінансової стійкості, кредитоспроможності, грошових коштів та їх потоків, ефективності використання капіталу підприємства; виявлення резервів підвищення ефективності господарювання та поліпшення фінансового стану підприємства.
Навчальна логістика	<p style="text-align: center;">Зміст дисципліни</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Теоретичні основи фінансового аналізу. 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства. 3. Аналіз фінансової стійкості. 4. Аналіз ліквідності та платоспроможності. 5. Аналіз грошових потоків підприємства. 6. Аналіз кредитоспроможності підприємства. 7. Аналіз ефективності використання капіталу. 8. Оцінювання виробничо-фінансового левериджу. 9. Аналіз ділової активності та інвестиційної привабливості. 10. Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства. 11. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств. 12. Стратегічний аналіз фінансових ризиків. <p>Види занять: лекційні, практичні, семінарські Методи навчання: словесні, наочні, практичні. Використання технічних засобів навчання, мозкова атака,</p>

	<p>диспути, ділові та рольові ігри, використання проблемних ситуацій, групові дослідження, самооцінка знань, імітаційні методи навчання (побудовані на імітації майбутньої професійної діяльності), використання навчальних та контролюючих тестів, використання опорних конспектів лекцій.</p> <p>Використання мультимедійних технологій, case-study (метод аналізу конкретних ситуацій), діалогове навчання, співробітництво студентів (кооперація).</p> <p>Форма навчання: денна</p>
Компетентності, яких набувають студенти в процесі вивчення навчальної дисципліни:	
Загальні компетентності	<p>ЗК 3. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово.</p> <p>ЗК 6. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.</p> <p>ЗК 9. Здатність інтегрувати знання для особистісного розвитку, професійної діяльності та активної участі в суспільному житті</p>
Спеціальні (фахові, предметні) компетентності	<p>СК 2. Здатність здійснювати професійну діяльність, згідно з вимогами законодавства.</p> <p>СК 10. Здатність здійснювати ефективні комунікації між фахівцями і користувачами послуг у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p>
Програмні результати навчання	<p>РН 02. Володіти державною та іноземною мовами для складання ділових паперів і комунікації у професійній діяльності.</p> <p>РН 06. Застосовувати набуті теоретичні знання у практичній діяльності для розв'язання професійних завдань.</p> <p>РН 13. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації до фахівців і користувачів послуг у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку для досягнення спільної мети.</p> <p>РН 16. Інтегрувати знання для особистісного розвитку, професійної діяльності та активної участі в суспільному житті</p>
Інформаційне забезпечення	<p>Методичне забезпечення</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Робочий зошит для практичних занять з фінансового аналізу (укладач – Скопова О.С.); 2. Методичні рекомендації для виконання самостійної роботи з фінансового аналізу (укладач – Скопова О.С.); 3. Візуальне супроводження лекцій з фінансового аналізу (укладач – Скопова О.С.) 4. Курс лекцій з фінансового аналізу URL: <p style="text-align: center;">Рекомендована література</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Я. Б. Дропа. Електрон. вид. Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с 2. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с. 3. 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. - 402 с.

4. Фінанси підприємств. Підручник / О.Б.Курило, Л.П.Бондаренко, О.Й.Вівчар, О.М.Чубка - К.: Видавничий дім «Кондор», 2020. 340 с.
5. Череп А.В., Гамова О.В., Козачок І.А. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Кондор, 2020. 268 с.
6. Єпіфанова І.Ю. Фінансовий аналіз та звітність : електронний практикум комбінованого (локального та мережного) використання [Електронний ресурс] / І. Ю. Єпіфанова, В. В. Джеджула. – 2-ге вид., доп. – Вінниця : ВНТУ, 2022. 144 с
7. Глухова В. І. Фінансовий стан комунальних підприємств і напрями його покращення / В. І. Глухова, Х. В. Кравченко // Modern Economics. 2021. №26. С. 30 – 36. 40.
8. Гненний О. М. Оцінка ефективності інвестицій в умовах ризику з урахування зв'язку рівнів доходності та ризику / О. М. Гненний, В. В. Бобиль, Г. Б. Пивоварова // Ефективна економіка. 2021. №6. С. 1 – 7
9. Замула І. В. Аналіз фінансового стану підприємства в умовах комп'ютеризації / І. В. Замула // Наукові записки Національного університету “Острозька академія”. Серія “Економіка”: науковий журнал. Острог : Вид-во НаУОА, березень 2020. №16(44). С. 199 – 202.
10. Захарченко В. І. Оцінка ефективності інвестування у підвищення надійності технологічних систем / В. І. Захарченко, В. В. Кандеєва // ECONOMICS: time realities. 2021. №1(53). С. 60–68.
11. Карашук Ю. О. Фінансова стійкість підприємств: теоретичні аспекти визначення її сутності та напрями її забезпечення / Ю. О. Карашук, Л. А. Шергіна // The 1st International scientific and practical conference “Innovations and prospects in modern science” (January 15- 17, 2023) SSPG Publish, Stockholm, Sweden. 2023. С. 358 – 363.
12. Лопатовська О. Сучасна методика аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства / О. Лопатовська, К. Пономарьова // Вісник Хмельницького національного університету. 2022. № 5, Т. 1. С. 221 228.
13. Пилипак О. В. Особливості й проблеми оцінки ефективності інвестиційних проєктів в сучасних умовах / О. В.Пилипак, Л. В. Сачинська // Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки. 2021. № 6, т. 2. С. 75 – 85. Інформаційні ресурси
14. Офіційний сайт Верховної Ради України URL: <http://www.zakon.rada.gov.ua>.
15. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: <http://www.minfin.gov.ua>.
16. Спеціалізований інформаційно-аналітичний ресурс для бухгалтерів, аудиторів URL: <http://www.buhgalter911.com>.
17. Офіційний сайт асоціації бухгалтерів і аудиторів/ URL: <http://www.uacaa.org>.
18. Офіційний сайт Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського. URL: <http://www.nbuy.gov.ua>.

Форми поточного та підсумкового контролю	обов'язкова контрольна робота, залік
Політика щодо академічної доброчесності	політика щодо академічної доброчесності побудована на основі Положення про академічну доброчесність в ВСП «Сумський фаховий коледж СНАУ» Списування (копіювання тексту) під час виконання письмових контрольних робіт та заліку заборонені. Користування мобільними пристроями, під час проведення різних видів контролю успішності, допускається лише з дозволу викладача під час онлайн-тестування та підготовки практичних завдань. Самостійні роботи у вигляді рефератів, доповідей, презентацій повинні мати коректні текстові посилання на використані інформаційні джерела
Політика щодо відвідування	у процесі вивчення курсу «Фінансовий аналіз» відвідування занять є обов'язковим. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування), що підтверджується документально, навчання може відбуватись індивідуально в дистанційному режимі (у формі онлайн за погодженням із завідуючим відділенням та викладачем курсу)
Політика щодо дедлайнів та перескладання	відпрацювання пропущених занять з навчального курсу «Фінансовий аналіз» без поважних причин є обов'язковим та здійснюється згідно графіку консультацій викладача. Перескладання модулів відбувається із дозволу викладача, який забезпечує курс за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний). Відпрацювання семінарських (практичних) занять передбачає підготовку доповіді, виконання вправ та ситуаційних завдань із пропущеної теми до складання підсумкового тестування у рамках відповідного модуля.
Критерії оцінювання практичних робіт та семінарських занять	5 балів – ставиться коли студент вільно володіє теоретичним матеріалом, тестові завдання виконує на > 90%, при виконанні практичної роботи у повному обсязі, розрахункова частина не має помилок; відповіді на запитання вичерпні і аргументовані; 4 бали - ставиться якщо студент тестові завдання виконав на > 74%, практичну роботу виконано в повному обсязі і вона не має значних помилок, які потребують її переробки; відповіді на запитання даються по суті, але не в деталях. 3 бали - ставиться, якщо студент виконав тестові завдання на > 60%, практична робота виконана не в повному обсязі; мають місце суттєві помилки; оформлення не відповідає вимогам; відповіді на запитання даються не в повному обсязі. 2 бали - ставиться, якщо тестові завдання виконано студентом на < 60%, практична робота не виконана або виконана не в повному обсязі; мають місце суттєві помилки, які тягнуть за собою переробку; оформлення не відповідає вимогам; на теоретичні питання студент дає неправильні відповіді.
Оцінювання	«Відмінно» студент повинен засвоїти не менше 90% матеріалу; глибоко розуміти методи та інструменти фінансового аналізу; вільно оперувати поняттями: горизонтальний і вертикальний аналіз, коефіцієнтний аналіз, ліквідність, фінансова стійкість, рентабельність, ділова активність, грошові потоки, аналіз точок беззбитковості,

	<p>прогнозування; демонструвати здатність комплексно оцінювати фінансовий стан підприємства на основі звітності; вміти проводити розрахунки ключових фінансових коефіцієнтів та робити обґрунтовані висновки; застосовувати аналітичні інструменти для прогнозування (трендовий аналіз, факторний аналіз); виявляти та оцінювати ризики фінансової діяльності підприємства; володіти цифровими інструментами фінансового аналізу (електронні таблиці, фінансові калькулятори, програмні продукти для аналітики).</p> <p>«Добре» студент повинен засвоїти не менше 74% матеріалу; добре орієнтується в основних методах фінансового аналізу, але допускає окремі неточності; уміє проводити типові розрахунки: ліквідність, рентабельність, оборотність, структура капіталу; правильно інтерпретує результати аналізу, але висновки можуть бути недостатньо глибокими; може оцінювати фінансовий стан підприємства з використанням базових методів; виконує розрахункові задачі з незначними помилками.</p> <p>«Задовільно» студент повинен засвоїти не менше 60% матеріалу; знає основні показники фінансового аналізу, але часто плутає їх або неправильно застосовує; має труднощі з інтерпретацією результатів; виконує розрахунки тільки за зразком або під керівництвом викладача; пояснення причин змін фінансових показників є поверхневими; висновки неповні або недостатньо аргументовані.</p> <p>«Незадовільно» студент засвоїв менше 60% матеріалу; не знає ключові поняття та методи фінансового аналізу; не може виконати базові розрахунки або робить критичні помилки; не здатний проаналізувати фінансову звітність та сформулювати висновки.</p>
<p>Викладач</p>	<p>Скопова Олена Сергіївна Циклова комісія: обліково-фінансових та економічних дисциплін Науковий ступінь: кандидат економічних наук Посада: викладач обліково-фінансових дисциплін Профайл викладача: https://collegesnau.com/profile/skopova-olena-serhiivna-2/ E-mail: elenaskopova5@gmail.com</p>
<p>Розклад консультацій</p>	<p>Очна: згідно з графіком консультацій Он-лайн: електронною поштою, у месенджерах (Viber, WhatsApp, Telegram)</p>