

СИЛАБУС ОСВІТНЬОЇ КОМПОНЕНТИ



АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

спеціальність	051 «Економіка»	обов'язковість дисципліни	вибіркова
освітня програма	ОПП «Економіка»	факультет	економічних відносин та фінансів
освітній рівень	Перший (бакалаврський)	кафедра	обліку, аудиту та оподаткування

ВИКЛАДАЧ

Остапенко Роман Миколайович



Вища освіта – спеціальність економіст-організатор
Науковий ступень - кандидат економічних наук 08.00.04 – економіка та управління підприємствами
Вчене звання - доцент кафедри обліку, аудиту та оподаткування
Досвід роботи – більше 15 років

Показники професійної активності з курсу:

- автор більше 20 методичних розробок;
- автор методичних розробок за дисципліною;
- дійсний член Федерації аудиторів, бухгалтерів і фінансистів АПК України
- співавтор 2 тематичних публікацій;
- науковий керівник дисертаційних робіт;
- учасник наукових і методичних конференцій.

телефон	0997128414	електронна пошта	rm_ostap@ukr.net	дистанційна підтримка	Google Meet ZOOM Moodle
---------	------------	------------------	------------------	-----------------------	-------------------------------

До викладання дисципліни долучені:

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОСВІТНЮ КОМПОНЕНТУ (ДИСЦИПЛІНУ)

Мета	Надати студентам теоретичні знання та практичні навички для аналізу фінансової звітності підприємств, оцінки їхнього фінансового стану, виявлення ризиків та підготовки обґрунтованих управлінських рішень на основі фінансових даних.
Формат	лекції, практичні заняття, самостійна робота, індивідуальні завдання, командна робота, імітаційний проєктів
Деталізація результатів навчання і форм їх контролю	- Збирати, обробляти та аналізувати дані фінансової звітності (баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів). - Застосовувати методи аналізу (горизонтальний, вертикальний, коефіцієнтний) для оцінки фінансових показників. - Оцінювати ліквідність, рентабельність, фінансову стійкість та платоспроможність підприємства. - Інтерпретувати результати аналізу для прогнозування та прийняття рішень. - Виявляти фінансові ризики та розробляти рекомендації щодо їх мінімізації.
Обсяг і форми контролю	3 кредити ECTS (90 годин): 12 годин лекції, 18 годин практичні; модульний контроль (2 модулі); підсумковий контроль – диференційований залік.
Вимоги викладача	вчасне виконання завдань, активність, командна робота
Умови зарахування	згідно з навчальним планом

ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНДАРТУ ОСВІТИ І ОСВІТНІЙ ПРОГРАМІ

Компетенції	ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК2. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. ЗК3. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій. СК1. Здатність використовувати математичні методи та моделі для аналізу даних. СК8. Здатність застосовувати фундаментальні і міждисциплінарні знання.	Програмні результати навчання	ПРН1. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. ПРН2. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій. ПРН6. Здатність використовувати сучасні інструменти та технології для аналізу даних. ПРН12. Здатність застосовувати методи та засоби ІТ-аналітики для прийняття рішень у сфері професійної діяльності.
--------------------	--	--------------------------------------	--

СТРУКТУРА ОСВІТНЬОЇ КОМПОНЕНТИ (ДИСЦИПЛІНИ)					
Модуль 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ СТРАТЕГІЧНОГО АНАЛІЗУ					
Лекція 1.	Тема 1. Роль аналізу фінансової звітності в управлінні підприємством	ПЗ 1	Ознайомлення зі звітами реального підприємства (аналіз структури балансу).	Самостійна робота	Підготовка короткої доповіді "Значення фінансової звітності для стейкхолдерів".
Лекція 2.	Тема 2. Структура фінансових звітів	ПЗ 2	Аналіз балансу та звіту про фінансові результати (визначення ключових статей).		Огляд нормативних документів (П(С)БО, МСФЗ).
Лекція 3.	Тема 3. Методи аналізу фінансової звітності	ПЗ 3	Практика горизонтального та вертикального аналізу на прикладі звітності.		Розрахунок основних показників за наданими даними.
Лекція 4.	Тема 4. Аналіз ліквідності та платоспроможності	ПЗ 4	Розрахунок коефіцієнтів ліквідності та інтерпретація результатів.		Аналіз ліквідності підприємства за звітністю (кейс).
Модуль 2. МЕТОДОЛОГІЯ СТРАТЕГІЧНОГО АНАЛІЗУ					
Лекція 5.	Тема 5. Аналіз рентабельності та ефективності	ПЗ 5	Розрахунок коефіцієнтів рентабельності (ROA, ROE) та їх аналіз.	Самостійна робота	Порівняльний аналіз рентабельності двох підприємств.
Лекція 6.	Тема 6. Аналіз фінансової стійкості	ПЗ 6	Розрахунок коефіцієнтів автономії та фінансової залежності.		Оцінка фінансової стійкості підприємства (кейс).
Лекція 7	Тема 7. Аналіз грошових потоків	ПЗ 7	Аналіз звіту про рух грошових коштів (прямий і непрямий методи).		Побудова прогнозу грошових потоків за наданими даними.
Лекція 8	Тема 8. Комплексний аналіз і прийняття рішень	ПЗ 8	Комплексний аналіз звітності підприємства та розробка рекомендацій.		Підготовка аналітичного звіту за результатами кейсу.

ОСНОВНА ЛІТЕРАТУРА ТА МЕТОДИЧНІ МАТЕРІАЛИ

Література	- Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Я. Б. Дропа. – Електрон. вид. – Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. – 238 с. - Білик М. Д. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / М. Д. Білик, О. В.Павловська, Н. М. Притуляк, Н. Ю. Невмержицька. – Київ : КНЕУ, 2005. – 592 с. - Загурський О. М. Фінансовий аналіз : кредитно-модульний курс / О. М. Загурський. – Київ : ЦУЛ, 2019. – 472 с. - Мних Є. В. Фінансовий аналіз : підручник / Є. В. Мних, Н. С. Барабаш. – Київ : КНТЕУ, 2014. – 526 с. - Тютюнник Ю. М. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Ю. М. Тютюнник, Л. О. Дорогань-Писаренко, С. В. Тютюнник. – Полтава : Видавництво ПП “Астроя”, 2020. – 434 с.	Методичне забезпечення	- Остапенко Р.М. Методичні рекомендації для практичних занять з дисципліни "Аналіз фінансової звітності". Х.: РВВ ДБТУ, 2025. – 25 с. - Остапенко Р.М. Методичні рекомендації для самостійної роботи з дисципліни "Аналіз фінансової звітності". Х.: РВВ ДБТУ, 2025. – 50 с.

СИСТЕМА ОЦІНЮВАННЯ (електронне посилання на положення)

СИСТЕМА		БАЛИ	ДІЯЛЬНІСТЬ, ЩО ОЦІНЮЄТЬСЯ
Підсумкове оцінювання	100 бальна ECTS (стандартна)	до 50	50% від усередненої оцінки за модулі
		до 50	підсумкове тестування
Модульне оцінювання	100 бальна сумарна	до 50	відповіді на тестові питання
		до 20	усні відповіді на лабораторно-практичних заняттях
		до 30	результат засвоєння блоку самостійної роботи

НОРМИ АКАДЕМІЧНОЇ ЕТИКИ ТА ДОБРОЧЕСНОСТІ

Всі учасники освітнього процесу (в тому числі здобувачі освіти) повинні дотримуватися кодексу академічної доброчесності та вимог, які прописані у положенні «Про академічну доброчесність учасників освітнього процесу ДБТУ»: виявляти дисциплінованість, вихованість, поважати гідність один одного, проявляти доброзичливість, чесність, відповідальність.