



Силабус
навчальної дисципліни
Фінансовий аналіз
2025-2026 навчальний рік

Освітня програма **Фінанси, банківська справа та страхування**
Спеціальність **072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок**
Галузь знань **07 Управління та адміністрування**
Рівень вищої освіти **перший / бакалаврський**

Викладач	Доцент ДУДУКАЛОВА Олександра Сергіївна
Посилання на сайт	https://bdpu.org.ua/teachers/dudukalova-oleksandra-sergiyivna/
Контактний тел.	0667547188
E-mail викладача:	a.duducalova@gmail.com
Графік консультацій	Консультації відбуваються за допомогою дистанційних технологій у вільний від занять час

Обсяг курсу на поточний навчальний рік:

Кількість кредитів/ годин	Лекції	Практичні заняття	Самостійна робота	звітність
5/150	26	24	100	екзамен

Семестр: осінній

Мова навчання: українська

Ключові слова: фінанси суб'єктів підприємництва, фінансовий стан, активи, оборотні активи, необоротні активи, власний капітал, позиковий капітал, баланс, зобов'язання, кредитоспроможність, прибуток, рентабельність, ліквідність, платоспроможність, ділова активність.

Метою курсу є формування системи знань щодо вмінь здобувачів оцінювати фінансовий стан підприємств, вивчати економічний рівень роботи підприємства та його підрозділів, оцінювати результати його діяльності, а також здійснювати діагностику банкрутства. Здобувач повинен вміти використовувати результати аналітичної роботи для фінансового планування і управління фінансами суб'єктів підприємництва.

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

Компетентності та програмні результати навчання:

ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.

СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.

ПР02. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості

функціонування фінансових систем.

ПР06.Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

ПР09.Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.

ПР13.Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів.

ПР14.Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.

Зміст курсу:

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

Методи навчання: навчальна дискусія, лекції-візуалізації, семінари-дискусії, мозковий штурм, імітаційна ділова гра, захист кейсів: лекція (оглядова/тематична); семінарські/практичні (презентація/дискусія /метод кейс-стаді/робота в малих групах).

Політика курсу (особливості проведення навчальних занять): викладачі та всі здобувачі освіти, що вивчають цей курс, зобов'язуються дотримуватись положень університету (<http://bdpu.org/public-information/position-bdpu/>) та розуміють, що за їх порушення несуть особисту відповідальність.

Навчальний курс враховує лекції, практичні заняття, самостійну й індивідуальну роботу. Відвідування занять з курсу є особистим вибором здобувача освіти. Здобувачі освіти повинні виконати усі завдання, що передбачені програмою курсу, у встановлений термін. Перескладання відбувається у формі усної співбесіди. Підсумковий контроль здійснюється у формі екзамену, що складається з розв'язання тестових завдань. При отриманні здобувачем освіти незадовільної підсумкової оцінки, він має право на перескладання у встановлені терміни.

Під час роботи над завданнями курсу не припустимо порушення академічної доброчесності. Відповідно до положень академічної доброчесності БДПУ за її порушення здобувач освіти може бути притягнутий до такої академічної відповідальності: повторне проходження оцінювання (контрольна робота, екзамена ін.); повторне вивчення курсу (проходження компонента ОПП); відрахування з Університету; позбавлення академічної стипендії; позбавлення пільг з оплати навчання, наданих БДПУ.

Технічний програмне забезпечення/обладнання, наочність: технічне (ПК, PowerPoint, Word, Excel, Moodle, Zoom, репозитарій), наочність (презентації у форматі PowerPoint), користування фондами репозитарію та електронної бібліотеки БДПУ.

Система оцінювання та вимоги: формою підсумкового контролю успішності навчання є екзамен. Для оцінювання навчальних досягнень здобувачів вищої освіти застосовується внутрішня університетська 100-бальна шкала. Результати оцінювання навчальної дисципліни переводяться у національну 4-бальну шкалу та окремо конвертуються в шкалу ECTS шляхом ранжування навчальних досягнень.

Підсумкова рейтингова оцінка з курсу не може перевищувати 100 балів та розподіляється наступним чином: заходи поточного контролю – не перевищують 50 балів, екзамен – не перевищує 50 балів.

Системою нарахування балів, під час здійснення заходів поточного контролю, передбачена максимальна кількість балів: до 2 балів – за усні відповіді, розв’язання задач та виступ з доповіддю під час практичних занять. За виконання завдань за результатами самостійної роботи здобувачі отримують до 0,5 балів за вирішення задач, до 0,5 балів – за пророблення теоретичних питань, що винесено на самостійне опрацювання в залежності від рівня складності та обсягу.

За виконання індивідуальних завдань здобувачі освіти отримують до 1 балу. Оцінювання проводиться за такими критеріями: 1) розуміння, ступінь засвоєння теорії та методології проблем, що розглядаються; 2) уміння поєднувати теорію з практикою при розв’язанні практичних завдань; 3) логіка, структура, стиль викладу матеріалу в письмових роботах і при виступах в аудиторії, вміння обґрунтовувати свою позицію, здійснювати узагальнення інформації та робити висновки. Максимальний бал ставиться за умови відповідності виконаного завдання здобувачем або його усної відповіді всім трьома зазначеним критеріям.

Оцінювання реалізовано з урахуванням дотримання академічної доброчесності відповідно до чинних нормативних документів

Розподіл балів, які отримують здобувачі вищої освіти

Поточне тестування та самостійна робота												Підсумковий тест (екзамен)	Сума	
ЗМ1		ЗМ2		ЗМ3	ЗМ4	ЗМ5	ЗМ6	ЗМ7	ЗМ8		ЗМ9	ЗМ10	50	100
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13		
4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	2		

T1,T2...T13–теми змістових модулів.

	Кількість балів					
	Лекція	Практ. робота	Лаб. робота	Сам. робота	Інд. робота	Разом
1	2	3	4	5	6	7
Змістовий модуль 1.						
Тема 1.		0-2		0-1	0-1	0-4
Тема 2.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 1		0-4		0-2	0-2	0-8
Змістовий модуль 2.						
Тема 3.		0-2		0-1	0-1	0-4
Тема 4.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 2		0-4		0-2	0-2	0-8
Змістовий модуль 3.						
Тема 5.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 3		0-2		0-1	0-1	0-4
Змістовий модуль 4.						
Тема 6.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 4		0-2		0-1	0-1	0-4
Змістовий модуль 5.						
Тема 7.		0-2		0-1	0-1	0-4

Разом за змістовим модулем 5		0-2		0-1	0-1	0-4
Змістовий модуль 6.						
Тема 8.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 6		0-2		0-1	0-1	0-4
Змістовий модуль 7.						
Тема 9.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 7		0-2		0-1	0-1	0-4
Змістовий модуль 8.						
Тема 10.		0-2		0-1	0-1	0-4
Тема 11.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 8		0-4		0-2	0-2	0-8
Змістовий модуль 9.						
Тема 12.		0-2		0-1	0-1	0-4
Разом за змістовим модулем 9		0-2		0-1	0-1	0-4
Змістовий модуль 10.						
Тема 13.				0-1	0-1	0-2
Разом за змістовим модулем 10		-		0-1	0-1	0-2
Разом за змістовними модулями		0-24		0-13	0-13	0-50
Підсумковий тест (екзамен)						0-50
Всього						0-100

Список рекомендованих джерел

Основна література

1. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз: навч. посібник. Львів: ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с.
2. Магопець О. А., Шалімова Н. С. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Кропивницький: ЦНТУ, 2022. 230 с.
3. Марусяк Н.Л. Фінансовий аналіз: навч. посібник Чернівці : Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2020. 172 с.
4. Мулик Т. О., Материнська О. А., Пльонсак О. Л. Аналіз господарської діяльності: навчальний посібник. Київ: Центр учбової літератури, 2017. 288 с.
5. Мулик Т.О., Федоришина Л.І. Організація аналітичної роботи в сільськогосподарських підприємствах: навч. посіб. Київ: Центр учбової літератури. 2020. 236 с.
6. Приймак С.В. Фінансовий аналіз. Практикум: навч. посібник. Львів, 2021. 264с.
7. Ситник Н.С., Ясіновська І.Ф. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Львів : ЛНУ імені Івана Франка. 2025. 300 с.
8. Сокольська Р. Б., Зелікман В. Д. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Х. : Видавництво Іванченка І. С., 2024. 151 с.
9. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава : ПП «Астрая», 2020. 434 с.

Додаткова література

10. Марусяк, Н. Аналіз фінансового стану як ефективний інструмент управління фінансовою діяльністю підприємств в умовах війни. *Економіка та суспільство*. 2025. Вип. 71.

11. Мулик Т., Гудаленко Л., Мулик Я. Розвиток системи обліково-аналітичного забезпечення управління ліквідністю та платоспроможністю підприємства в умовах цифровізації. *Економіка та суспільство*. 2024. № 62. URL : <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/4025/3955>
12. Мулик Т.О., Стебловський А.О. Фінансові результати підприємства: сутність та особливості відображення у звітності. *Агросвіт*. 2024. № 5. С. 86- 95
13. Мулик Т. Аналітичне забезпечення управління капіталом підприємств. *Економічний простір*. 2023. № 183. С. 95-103.
14. Мулик Т.О. Антикризова діагностика в контексті управління підприємств. *Economic Synergy*. 2023. Вип. 1(7). С. 220–245.
15. Мулик Т. Методичні підходи до аналізу грошових потоків підприємства. *Економіка та суспільство*. 2022. № 39. URL : <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/1379/1330>
16. Мулик Т. Організація аналізу грошових потоків на підприємстві. *Економіка та суспільство*. 2022. №. 40. URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/1442/1387>
17. Новіченко Л., Ковернінська Ю., Шиш А. Про впровадження цифрових технологій в бухгалтерському обліку та фінансовому аналізі. *Економіка. Фінанси. Право*. 2024. Вип.№5. DOI: <https://doi.org/10.37634/efp.2024.5.10>.
18. Правдюк Н.Л., Мулик Т.О., Мулик Я. І. Управління фінансовою безпекою підприємств: обліково-аналітичний аспект: монографія. Київ : Центр учбової літератури, 2019. 224 с.
19. Томчук О.Ф. Роль фінансової стійкості в оцінці ймовірності банкрутства підприємства. *Slovak international scientific journal*. 2020. № 38. С. 14-24.
20. Tomchuk O. Methodology for analysis of the financial condition of agricultural enterprises and ways of its enhancement. *Three Seas Economic Journal*. 2021. Vol. 2, № 3. P. 104-117.
21. Шиш А. М. Хмарні технології у бухгалтерському обліку та фінансовому аналізі в Україні: аналіз відмінностей та стратегії адаптації до місцевого контексту. *Здобутки економіки: перспективи та інновації*. 2024. 2.

Інформаційні ресурси

1. Державна служба статистики України. URL : <http://www.ukrstat.gov.ua> .
2. Федерація аудиторів, бухгалтерів і фінансистів АПК України. URL : <http://www.faaf.org.ua>.