

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019		Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1 Арк 21 / 1

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Вченою радою факультету  
бізнесу та сфери обслуговування  
28 серпня 2025 р., протокол № 07

Голова Вченої ради

Галина ТАРАСЮК



## РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ «ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр»  
спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»  
освітня програма «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий  
ринок»

факультет бізнесу та сфери обслуговування  
кафедра фінансів та цифрової економіки

Схвалено на засіданні кафедри  
фінансів та цифрової економіки  
26 серпня 2025 р., протокол № 08

Заступник завідувача кафедри

Світлана ДЯЧЕК

Гарант освітньо-професійної  
програми

Світлана ДЯЧЕК

Розробники: д.е.н., проф., завідувач кафедри фінансів та цифрової економіки  
ВИГОВСЬКА Наталія  
доктор філософії, доцент кафедри фінансів та цифрової економіки  
ПЕТРУК Анастасія

Житомир  
2025 – 2026 н.р.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 2

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр» спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» освітньо-професійна програма «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» затверджена Вченою радою факультету бізнесу та сфери обслуговування від 26 серпня 2024 р., протокол № 08.

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» (зі змінами та доповненнями) для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр» спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» освітньо-професійна програма «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» затверджена Вченою радою факультету бізнесу та сфери обслуговування від 28 серпня 2025 р., протокол № 07.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 3

## 1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, освітній ступінь	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма здобуття вищої освіти	заочна форма здобуття вищої освіти
Кількість кредитів – 5	Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»	обов'язкова	
Модулів – 1	Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»	Рік підготовки:	
Змістових модулів – 1		4-й	4-й
Загальна кількість годин – 150		Семестр	
		8-й	8-й
Тижневих годин для денної форми здобуття вищої освіти: аудиторних – 5 самостійної роботи – 7,5	Освітній ступінь «бакалавр»	Лекції	
		24 год.	8 год.
		Практичні	
		36 год.	10 год.
		Лабораторні	
		0 год.	0 год.
		Самостійна робота	
90 год.	132 год.		
		Вид контролю: залік	

Частка аудиторних занять і частка самостійної та індивідуальної роботи у загальному обсязі годин з навчальної дисципліни становить:

для денної форми здобуття вищої освіти – 40 % аудиторних занять, 60 % самостійної та індивідуальної роботи;

для заочної форми здобуття вищої освіти – 12 % аудиторних занять, 88 % самостійної та індивідуальної роботи.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 4

## 2. Мета та завдання навчальної дисципліни

**Метою вивчення навчальної дисципліни** є формування у здобувачів вищої освіти теоретичних знань і прикладних навичок з організації та проведення фінансового аналізу підприємств, спрямованого на прийняття обґрунтованих управлінських рішень, спрямованих на покращення їхнього фінансового стану для досягнення поставлених цілей та завдань.

**Завданнями навчальної дисципліни є:**

- формування у студентів сучасного економічного мислення та системи спеціальних знань в галузі методології і практики фінансового аналізу;
- формування уявлення про зміст фінансово-господарської діяльності в умовах ринкової економіки та причинно-наслідкові взаємозв'язки економічних явищ та фінансових процесів, структуру інформаційного забезпечення менеджменту;
- набуття навичок обґрунтування управлінських рішень з вирішення фінансових ситуацій;
- оволодіння навичками організації та проведення фінансового аналізу.

Зміст навчальної дисципліни направлений на формування наступних **компетентностей**, визначених освітньою програмою зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»:

**ЗК01.** Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

**ЗК02.** Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

**ЗК06.** Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

**ЗК08.** Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

**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.

**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.

Отримані знання з навчальної дисципліни стануть складовими наступних **програмних результатів** навчання за спеціальністю 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» та освітньою програмою «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»:

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 5

**ПР01.** Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

**ПР05.** Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

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

**ПР08.** Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти.

**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.

**ПР12.** Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.

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

**ПР16.** Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.

Під час вивчення навчальної дисципліни здобувачі вищої освіти зможуть отримати наступні Soft skills:

- *комунікативні навички*: письмове, вербальне й невербальне спілкування; уміння грамотно спілкуватися по e-mail; вести дискусію і відстоювати свою позицію; навички працювати в команді;

- *уміння виступати привселюдно*: навички, необхідні для виступів на публіці; навички проведення презентації;

- *керування часом*: уміння справлятися із завданнями вчасно;

- *гнучкість і адаптивність*: гнучкість, адаптивність і здатність змінюватися; уміння аналізувати ситуацію, орієнтування на вирішення проблеми.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 6

### 3. Програма навчальної дисципліни

#### МОДУЛЬ 1

#### **Змістовний модуль 1. Теоретичні та методичні основи фінансового аналізу суб'єктів господарювання**

#### **Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу (ЗК01, ЗК08, СК03, СК07, ПР01, ПР05, ПР10, ПР14)**

Сутність фінансового аналізу та необхідність його проведення. Фінансовий аналіз як елемент системи управління підприємством. Цілі й задачі фінансового аналізу. Види фінансового аналізу та основні його показники. Організація фінансового аналізу на підприємстві. Місце фінансового аналізу в системі економічних наук. Інформаційна база фінансового аналізу. Користувачі фінансового аналізу.

#### **Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Джерела інформації для аналізу. Побудова й оцінка порівняльного аналітичного балансу. Виявлення позитивних та явно негативних статей балансу. Проведення оцінки зміни валюти балансу за аналізований період. Здійснення оцінки динаміки і структури балансу. Порівняльний аналіз валюти балансу, виручки від реалізації продукції та прибутку підприємства. Системний аналіз. Експертна оцінка.

#### **Тема 3. Аналіз платоспроможності та ліквідності (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Сутність понять платоспроможність і ліквідність. Поняття ліквідності підприємства та ліквідності балансу підприємства. Аналіз ліквідності балансу. Класифікація активів за ступенем ліквідності. Класифікація пасивів за терміновістю погашення зобов'язань. Умови абсолютно ліквідного балансу підприємства. Аналіз відносних показників ліквідності. Факторний аналіз. Системний аналіз. Експертна оцінка.

#### **Тема 4. Аналіз фінансової стійкості (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Значення фінансової стійкості. Позитивні і негативні риси фінансової стійкості. Аналіз абсолютних та відносних показників фінансової стійкості. Факторний аналіз показників фінансової стійкості. Типи фінансової стійкості. Методика проведення аналізу. Експертна оцінка.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 7

**Тема 5. Аналіз ділової активності підприємства (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Якісна оцінка рівня ділової активності. Кількісна оцінка рівня ділової активності. Склад абсолютних та відносних показників ділової активності підприємства. Методика проведення аналізу. Системний аналіз. Експертна оцінка.

**Тема 6. Аналіз грошових потоків (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Сутність грошового потоку та необхідність його аналізу. Інформаційна база аналізу грошових потоків. Класифікація грошових потоків підприємства. Аналіз руху грошових потоків за прямим та непрямим методами. Абсолютні та відносні показники аналізу грошових потоків підприємства. Методика проведення аналізу. Системний аналіз. Експертна оцінка.

**Тема 7. Аналіз ефективності використання капіталу (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Аналіз прибутковості капіталу. Показники ефективності використання капіталу. Факторний аналіз прибутковості загального капіталу. Аналіз обертання оборотних коштів.

**Тема 8. Оцінювання виробничо-фінансового левериджу (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Поняття левериджу та його значення. Види левериджу. Порядок визначення виробничого, фінансового та виробничо-фінансового левериджу. Методика проведення аналізу. Системний аналіз. Експертна оцінка.

**Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Поняття неплатоспроможності підприємств. Нормативно-законодавче регулювання діяльності неплатоспроможних підприємств. Оцінка неплатоспроможності та ймовірності банкрутства підприємства. Методичні підходи щодо рейтингової оцінки фінансового стану неплатоспроможних підприємств.

**Тема 10. Аналіз кредитоспроможності підприємства. (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Сутність кредитоспроможності підприємства. Необхідність оцінювання

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 8

кредитоспроможності. Механізм оцінювання кредитоспроможності позичальника. Система показників, що характеризують фінансовий стан позичальника. Критерії оцінювання кредитоспроможності. Визначення класу позичальника.

**Тема 11. Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Поняття історичної та прогнозованої фінансової звітності. Мета складання прогнозованої фінансової звітності. Завдання прогнозного аналізу. Методи прогнозування. Системний аналіз. Експертна оцінка.

**Тема 12. Стратегічний аналіз фінансових ризиків (ЗК01, ЗК02, ЗК06, ЗК08, СК03, СК04, СК06, СК07; ПР01, ПР05, ПР06, ПР08, ПР09, ПР10, ПР12, ПР14, ПР16)**

Сутність фінансового ризику та його класифікація. Методи оцінювання фінансових ризиків. Методика проведення стратегічного аналізу фінансових ризиків. Шляхи нейтралізації фінансових ризиків. Системний аналіз. Експертна оцінка.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 9

#### 4. Структура (тематичний план) навчальної дисципліни

Змістові модулі і теми	Кількість годин							
	денна форма				заочна форма			
	усього	лекції	практичні	самостійна робота	усього	лекції	практичні	самостійна робота
<b>МОДУЛЬ 1</b>								
<b>Змістовий модуль 1. Теоретичні та методичні основи фінансового аналізу суб'єктів господарювання</b>								
Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	14	2	4	8	8	2	2	4
Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	14	2	4	8	12	2	4	6
Тема 3. Аналіз платоспроможності та ліквідності	12	2	2	8	10	2	2	6
Тема 4. Аналіз фінансової стійкості	14	2	4	8	10	2	2	6
Тема 5. Аналіз ділової активності підприємства	12	2	2	8	10	-	-	10
Тема 6. Аналіз грошових потоків	14	2	2	10	10	-	-	10
Тема 7. Аналіз ефективності використання капіталу	14	2	2	10	10	-	-	10
Тема 8. Оцінювання виробничо-фінансового леввериджу	14	2	2	10	10	-	-	10
Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	16	2	4	10	20	-	-	20
Тема 10. Аналіз кредитоспроможності підприємства.	12	2	4	6	20	-	-	20
Тема 11. Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства	6	2	2	2	10	-	-	10
Тема 12. Стратегічний аналіз фінансових ризиків	8	2	4	2	20	-	-	20
<b>ВСЬОГО</b>	<b>150</b>	<b>24</b>	<b>36</b>	<b>90</b>	<b>150</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>132</b>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 10

## 5. Теми практичних (лабораторних) занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна форма	заочна форма
<b>МОДУЛЬ 1</b>			
<b>Змістовий модуль 1. Теоретичні та методичні основи фінансового аналізу суб'єктів господарювання</b>			
1	Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	4	2
2	Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	4	4
3	Тема 3. Аналіз платоспроможності та ліквідності	2	2
4	Тема 4. Аналіз фінансової стійкості	4	2
5	Тема 5. Аналіз ділової активності підприємства	2	-
6	Тема 6. Аналіз грошових потоків	2	-
7	Тема 7. Аналіз ефективності використання капіталу	2	-
8	Тема 8. Оцінювання виробничо-фінансового левериджу	2	-
9	Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	4	-
10	Тема 10. Аналіз кредитоспроможності підприємства.	4	-
11	Тема 11. Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства	2	-
12	Тема 12. Стратегічний аналіз фінансових ризиків	4	-
<b>РАЗОМ</b>		<b>36</b>	<b>10</b>

## 6. Завдання для самостійної роботи

Назва теми	Кількість годин	
	денна форма	заочна форма
<b>МОДУЛЬ 1</b>		
<b>Змістовий модуль 1. Теоретичні та методичні основи фінансового аналізу суб'єктів господарювання</b>		
<b>Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу</b> Зв'язок фінансового аналізу з іншими дисциплінами. Інформаційні ресурси фінансової звітності. Інформаційні ресурси статистичної звітності. Інформаційні ресурси податкової звітності	8	4
<b>Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства.</b> Актив скороченого аналітичного балансу, його горизонтальний і вертикальний аналіз. Пасив скороченого аналітичного балансу, його горизонтальний і вертикальний аналіз. Рейтингові системи оцінки фінансового стану підприємства.	8	6
<b>Тема 3. Аналіз платоспроможності та ліквідності</b> Оперативний аналіз платоспроможності.	8	6
<b>Тема 4. Аналіз фінансової стійкості</b> Методика розрахунку і факторний аналіз порогу рентабельності та запасу фінансової стійкості	8	6

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 11

<b>Тема 5. Аналіз ділової активності підприємства</b> Аналіз ринкової активності підприємства. Аналіз інвестиційної привабливості підприємства	8	10
<b>Тема 6. Аналіз грошових потоків</b> Напрями аналізу та система показників оцінювання грошових потоків	10	10
<b>Тема 7. Аналіз ефективності використання капіталу</b> Аналіз рентабельності діяльності підприємства за системою показників. Факторний аналіз показників рентабельності.	10	10
<b>Тема 8. Оцінювання виробничо-фінансового левериджу</b> Економічний зміст і факторний аналіз ефекту фінансового важеля	10	10
<b>Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств</b> Оцінювання задовільності структури балансу та перспектив втрати (відновлення) платоспроможності підприємства	10	20
<b>Тема 10. Аналіз кредитоспроможності підприємства.</b> Вимоги до кредитної документації (справи) боржника. Загальні вимоги до оцінювання ризиків невиконання зобов'язань боржником – юридичною особою	6	20
<b>Тема 11. Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства</b> Формування прогнозної фінансової звітності. Багатофакторні моделі діагностики ймовірності банкрутства	2	10
<b>Тема 12. Стратегічний аналіз фінансових ризиків</b> Напрями зменшення фінансового ризику	2	20
<b>РАЗОМ</b>	<b>90</b>	<b>132</b>

## 7. Індивідуальні самостійні завдання

Підготувати доповідь на теми (8-10 сторінок):

1. Основні риси фінансового аналізу, як галузі спеціальних економічних знань.
2. Взаємозв'язок фінансового аналізу з іншими галузями наукових знань.
3. Актуальні проблеми розвитку фінансового аналізу на сучасному етапі в Україні.
4. Формалізовані та неформалізовані методи фінансового аналізу.
5. Види моделей фінансового аналізу.
6. Зміст комплексного фінансового аналізу.
7. Охарактеризуйте процедури комплексного фінансового аналізу.
8. Характеристика складу і змісту економічної інформації.
9. Аналіз розвитку інвестиційної діяльності підприємства.
10. Аналіз ефективності інвестицій.
11. Аналіз вартісного потенціалу підприємства.
11. Аналіз та оцінка ділової активності персоналу підприємства.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 12

12. Оцінка рівня і побудови рейтингових систем фінансового стану підприємства.

13. Механізм формування і використання фінансових результатів діяльності підприємства.

14. Оцінка фінансової стійкості підприємства за рівнем безпеки господарської діяльності.

15. Методика стратегічного аналізу діяльності підприємства.

16. Портфельний аналіз у стратегічному управлінні.

17. Сутність економічної діагностики підприємства.

18. Стратегічний аналіз зовнішнього середовища.

19. Функціонально-вартісний аналіз та його застосування.

20. Аналіз наявності та ефективності використання нематеріальних активів підприємства.

## 8. Методи навчання

Під час викладання навчальної дисципліни використовуються методи навчання, що сприяють досягненню відповідних програмних результатів.

Результат навчання	Методи навчання
<b>ПРО1.</b> Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація) – Дискусійний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, підготовка доповідей)
<b>ПРО5.</b> Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань) – Дискусійний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)
<b>ПРО6.</b> Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань) – Методи самостійної роботи (вирішення задач, проведення розрахунків)

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 13

Результат навчання	Методи навчання
<b>ПР08.</b> Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Вербальні методи (лекція, пояснення)</li> <li>– Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація)</li> <li>– Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань)</li> <li>Методи самостійної роботи (вирішення задач, проведення розрахунків)</li> </ul>
<b>ПР09.</b> Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Вербальні методи (лекція, пояснення)</li> <li>– Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація)</li> <li>– Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань)</li> <li>– Дискусійний метод</li> <li>– Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)</li> </ul>
<b>ПР10.</b> Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Вербальні методи (лекція, пояснення)</li> <li>– Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація)</li> <li>– Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань)</li> <li>– Дискусійний метод</li> <li>– Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)</li> </ul>
<b>ПР12.</b> Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Вербальні методи (лекція, пояснення)</li> <li>– Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація)</li> <li>– Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань)</li> <li>– Дискусійний метод</li> <li>– Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)</li> </ul>
<b>ПР14.</b> Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Вербальні методи (лекція, пояснення)</li> <li>– Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація)</li> <li>– Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань)</li> <li>– Дискусійний метод</li> <li>– Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)</li> </ul>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 14

Результат навчання	Методи навчання
<i>ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Вербальні методи (лекція, пояснення)</li> <li>– Наочні методи (спостереження, демонстрація, ілюстрація)</li> <li>– Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань)</li> <li>– Дискусійний метод</li> <li>– Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)</li> </ul>

## 9. Методи контролю

Перевірка досягнення програмних результатів навчання здійснюється з використанням наступних методів.

Результат навчання	Методи контролю
<i>ПР01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>
<i>ПР05. Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>
<i>ПР06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>
<i>ПР08. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 15

Результат навчання	Методи контролю
<i>ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>
<i>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.</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>
<i>ПР12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>
<i>ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>
<i>ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання</li> <li>– Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ</li> <li>– Експрес-тестування</li> <li>– Самооцінювання та взаємооцінювання</li> <li>– Залік</li> </ul>

## 10. Оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти

Оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти з навчальної дисципліни здійснюється відповідно до Положення про оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти у Державному університеті «Житомирська політехніка» та розподілу балів, що наведений нижче.

Система оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти з навчальної дисципліни включає поточний та підсумковий контроль.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 16

Поточний контроль проводиться для оцінювання рівня засвоєння знань, формування умінь і навичок здобувачів вищої освіти впродовж вивчення ними матеріалу модуля (змістових модулів) навчальної дисципліни. Поточний контроль здійснюється під час проведення навчальних занять.

Підсумковий контроль проводиться для підсумкового оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти з навчальної дисципліни. Підсумковий контроль здійснюється після завершення вивчення навчальної дисципліни. Підсумковий контроль проводиться у формі заліку. Процедура складання заліку визначена у Положенні про організацію освітнього процесу у Державному університеті «Житомирська політехніка».

### Розподіл балів з навчальної дисципліни

Види робіт здобувача вищої освіти	Кількість балів за семестр	
	денна форма	заочна форма
Виконання завдань поточного контролю	100	100
<b>Підсумкова семестрова оцінка</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### Розподіл балів за виконання завдань поточного контролю

Види робіт здобувача вищої освіти	Кількість балів за семестр	
	денна форма	заочна форма
Виконання завдань під час навчальних занять	80	80
Виконання та захист індивідуальних самостійних завдань	20	20
Виконання науково-дослідної роботи та інших видів робіт (додаткові – заохочувальні бали): 1. Участь у студентських предметних олімпіадах, Всеукраїнському конкурсі студентських наукових робіт, грантах, науково-дослідних проектах 2. Підготовка наукових статей, тез доповідей наукових конференцій 3. Інші види робіт (наводиться перелік інших видів робіт)	до 20	до 20
<b>Разом за виконання завдань поточного контролю</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### Розподіл балів за виконання завдань під час навчальних занять

Види робіт здобувача вищої освіти	Кількість балів за семестр	
	денна форма	заочна форма
Відповіді (виступи) на заняттях	20	-
Участь у дискусії	10	-
Виконання тестових завдань	20	60
Виконання та захист практичних завдань, вправ, кейсів	30	20
Виконання та захист лабораторних робіт	-	-
<b>Разом за виконання завдань під час навчальних занять</b>	<b>80</b>	<b>80</b>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 17

З метою застосування цілих чисел для оцінювання результатів роботи здобувачів під час навчальних занять може використовуватися 100-бальна шкала оцінювання щодо кожного окремо виду робіт. Розрахунок загальної кількості балів, які здобувач може набрати за результатами роботи під час навчальних занять протягом семестру, проводиться за формулою:

$$P_{\text{НЗ}} = \sum(P_i \times BK_i) \times K_{\text{НЗ}}, \quad (1)$$

де  $P_{\text{НЗ}}$  – загальна кількість балів, набраних здобувачем за виконання завдань під час навчальних занять за семестр;

$P_i$  – кількість набраних здобувачем балів за семестр за виконання  $i$ -го виду робіт під час навчальних занять (за 100-бальною шкалою);

$BK_i$  – ваговий коефіцієнт за виконання  $i$ -го виду робіт під час навчальних занять. Значення вагових коефіцієнтів розраховуються шляхом ділення кількості балів, яка передбачена за виконання окремого виду робіт під час навчальних занять, на сумарну кількість балів за виконання усіх видів робіт під час навчальних занять за семестр;

$K_{\text{НЗ}}$  – коригувальний коефіцієнт, який визначається шляхом ділення кількості балів, що передбачена за виконання завдань під час навчальних занять за семестр, на 100 балів.

Якщо здобувач вищої освіти виконав необхідні для досягнення результатів навчання з дисципліни завдання, що передбачені робочою програмою навчальної дисципліни та/або відповідними методичними рекомендаціями, і набрав у сумі 60 балів або більше, він може погодити дану оцінку в електронному кабінеті і вона стане семестровою оцінкою за вивчення навчальної дисципліни.

Якщо здобувач вищої освіти під час вивчення навчальної дисципліни виконав необхідні для досягнення результатів навчання з дисципліни завдання, що передбачені робочою програмою навчальної дисципліни та/або відповідними методичними рекомендаціями, і набрав 60 балів або більше та бажає покращити свій результат успішності, він проходить процедуру підсумкового контролю у формі заліку. За складання заліку здобувач вищої освіти може набрати 100 балів. Семестрова оцінка з навчальної дисципліни формується за результатами підсумкового контролю.

Здобувач вищої освіти допускається до процедури підсумкового контролю у формі заліку, якщо виконав необхідні для досягнення результатів навчання з дисципліни завдання, що передбачені робочою програмою навчальної дисципліни та/або відповідними методичними рекомендаціями, і за поточний контроль у сумі набрав 50 балів або більше.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 18

## Визнання результатів навчання, набутих у неформальній та/або інформальній освіті

Визнання результатів навчання, набутих у неформальній та/або інформальній освіті в рамках окремих тем навчальної дисципліни, здійснюється викладачем за зверненням здобувача вищої освіти та представленням документів, які підтверджують результати навчання (сертифікати, свідоцтва, скріншоти тощо). Рішення про визнання та оцінка за відповідну частину освітнього компонента приймається викладачем за результатами співбесіди зі здобувачем вищої освіти.

Визнання результатів навчання, набутих у неформальній та/або інформальній освіті в рамках цілого освітнього компонента, здійснюється за процедурою, яка визначена у Положенні про організацію освітнього процесу у Державному університеті «Житомирська політехніка».

### Шкала оцінювання

Шкала ЄКТС	Національна шкала	100-бальна шкала
A	Зараховано	90-100
B	Зараховано	82-89
C		74-81
D	Зараховано	64-73
E		60-63
FX	Не зараховано	35-59
F	Не зараховано	0-34

## 11. Глосарій

№ з/п	Термін державною мовою	Відповідник англійською мовою
1	Фінансові ресурси	Financial resources
2	Фінансовий аналіз	Financial analysis
3	Платоспроможність	Solvency
4	Ліквідність	Liquidity
5	Банкрутство підприємств	Financial rehabilitation
6	Прогнозування	Prognostication
7	Криза ліквідності	Liquidity crisis
8	Рентабельність активів	Profitability of assets
9	Оборотні активи	Current assets
10	Фінансовий стан	Financial condition
11	Оцінка	Rating
12	Майновий стан	Property status
13	Основні засоби	Basic means
14	Капітал	Capital
15	Методи аналізу	Methods of analysis

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 19

16	Вертикальний аналіз	Vertical analysis
17	Горизонтальний аналіз	Horizontal analysis
18	Фінансовий леверидж	Financial leverage
19	Неплатоспроможність	Insolvency
20	Короткостроковий прогноз	Short-term forecast

## 12. Рекомендована література

### Основна література

1. Берест М.М. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / М.М. Берест; Харківський національний економічний університет ім. С. Кузнеця. Х.: ХНЕУ ім. С. Кузнеця. 2017. 163 с. URL: <http://www.repository.hneu.edu.ua/jsruui/handle/123456789/18549>.

2. Дропа Я.Б. Фінансовий аналіз [Текст]: навчальний посібник. Львів: ЛНУ імені І. Франка, 2023. 238 с.

3. Костирко Р.О. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Харків: Фактор, 2007. 784 с.

4. Лучко М.Р., Жукевич С.М., Фаріон А.І. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Тернопіль: ТНЕУ, 2016. 304 с.

5. Про затвердження Методичних рекомендацій щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства: наказ Міністерства економіки України від 17.01.2001 р. № 10. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0014665-06#Text> (редакція від 26.10.2010, підстава - v1361665-10)

6. Магопець, О.А. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / О.А. Магопець, Н.С. Шалімова, О.М. Черновол; М-во освіти і науки України, Центральноукраїн. нац. техн. ун-т. [2-ге вид., випр. та доп.]. Кропивницький: ЦНТУ, 2022. 230 с. URL: <https://dspace.kntu.kr.ua/handle/123456789/13973>

7. Малярець Л.М., Мінєнкова О.В., Сабадаш Л.О. Моделювання в оцінці та аналізі діяльності підприємства: монографія. Х.: ХНЕУ ім. С. Кузнеця. 2018. 201 с.

8. Мних Є.В., Барабаш Н.С. Фінансовий аналіз : підручник. Київ : Київ. нац. торг.- екон. ун-т, 2014. 536 с.

9. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астра», 2020. 434 с.

10. Книшек О.О., Тарасенко Ю.О. Фінансовий аналіз діяльності підприємства в умовах економічної нестабільності. *Економічний простір*. 2018. № 139. С. 171–181.

11. Шило Л.А., Топоркова О.А. Фінансовий аналіз діяльності акціонерних товариств. *Інфраструктура ринку*. 2022. Вип. 64. С. 82-88.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 20

12. Школьник І.О. Фінансовий аналіз: навч. посібник. Київ: Центр учбової літератури. 2016. 368 с.

13. Стеблюк С.В., Фізер Л.І. Роль фінансового аналізу у визначенні бізнес-стратегії торговельних підприємств. *Ефективна економіка*. 2020. № 1. DOI: 10.32702/2307-2105-2020.1.52

14. Пічугіна Т.С., Шубіна С.В., Мірошник О.Ю. Фінансовий аналіз у схемах і таблицях: навч. посіб. Львів: Новий світ-2000. 2019. 328 с.

15. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: Закон України № 996-XIV від 16 липня 1999 року зі змінами та доповненнями, в ред. від 3 січня 2017 року. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/996-14>. 156 26.

16. Про затвердження Методики аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств державного сектору економіки: наказ Міністерства фінансів України від 14.02.2006 р. № 170. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0332-06>.

17. Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: наказ Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13>.

18. Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 «Консолідована фінансова звітність»: наказ Міністерства фінансів України від 27 червня 2013 року № 628 [Електронний ресурс]. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/z1223-13>.

19. Про затвердження Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями: Постанова Національного банку України від 30.06.2016 р. № 351 (зі змінами, внесеними, згідно з Постановою НБУ від 16.01.2017 № 5). URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/v0351500-16>.

20. Про затвердження Положення про порядок здійснення аналізу фінансового стану підприємств, що підлягають приватизації: наказ Міністерства фінансів України та фонду Державного майна України від 26.01.2001 р. № 49/121.

### ***Допоміжна література***

1. Виговська Н., Петрук А., Гришова І. Фінансовий аналіз як функціональна підсистема фінансового контролінгу. *Облік і фінанси*. Вип. 3(109). С. 91-99.

2. Виговська Н.Г., Полчанов А.Ю., Литвинчук І.В., Виговська О.А., Полчанов О.Ю. Оцінка фінансового потенціалу підприємств ІТ-галузі в Україні. *Економіка, управління та адміністрування*. 2022. № 3(101). С. 81–86.

3. Виговська Н.Г., Полчанов А.Ю. Моделювання впливу банківських установ на розвиток страхових компаній. Причорноморські економічні студії. 2018. №28-2. С. 97-100.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 та ДСТУ ISO 21001:2019			Ф-19.05-05.01 /072.00.02/Б /0К28-2-2025
	Випуск 2	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 21 / 21

4. Виговська Н.Г., Дячек С.М. Фінансова безпека корпоративних структур: теоретичні засади. *Ефективна економіка*. 2020. № 5. URL: <http://www.economy.nauka.com.ua/?op=1&z=7855>. DOI: 10.32702/2307-2105-2020.5.4

5. Селіверстова Л.С. Фінансовий аналіз [Текст]: навч.-метод. посіб. / Л.С. Селіверстова, О. В. Скрипник; за заг. ред. Безрутченка С.М. Київ: Центр учбової літератури, 2012. 274 с.

6. Vyhovska, N G., Polchanov, A.Y., Ostapchuk, T.P., Dovgaliuk, V.V. The impact of solvency and business activity on profitability of mining companies in Ukraine. *Naukovyi Visnyk Natsionalnoho Hirnychoho Universytetu*. 2020. Issue 4. P. 164-170.

7. Polchanov A.Y., Vyhovska N.G., Valinkevych N.V., Lytvynchuk I.V., Polchanov O.Y. Modeling the return on investment in human capital in the IT industry of Ukraine. *Naukovyi Visnyk Natsionalnoho Hirnychoho Universytetu*. 2024. Issue 1. pp. 191–196. URL: <https://doi.org/10.33271/nvngu/2024-1/191>

8. Фролов С.М., Виговська Н.Г., Дзюба В.В. Фінансова політика щодо формування оптимальної структури капіталу корпорацій. *Економіка, управління та адміністрування*. 2021. № 2(96). С. 85-90.

### 13. Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. Сайт бібліотеки Державного університету «Житомирська політехніка». URL: <http://lib.ztu.edu.ua>.

2. Освітній портал Державного університету «Житомирська політехніка». URL: <http://learn.ztu.edu.ua>.

3. Сайт Національної бібліотеки України ім. Вернадського. URL: <http://www.nbuv.gov.ua>.

4. Сервіс Google Академія. URL: <https://scholar.google.com.ua>

5. Наукометрична база Scopus. URL: <https://www.scopus.com/search/form.uri?display=basic&zone=header&origin=searchbasic#basic>.