

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 1

ЗАТВЕРДЖЕНО



Вченою радою факультету
бізнесу та сфери обслуговування
27 серпня 2024 р., протокол № 8
Голова Вченої ради
Галина ТАРАСЮК

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ «Фінансовий аналіз»

для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «магістр»
спеціальності 071 «Облік і оподаткування»
освітньо-професійна програма «Облік і оподаткування»
факультет бізнесу та сфери обслуговування
кафедра інформаційних систем в управлінні та обліку

Схвалено на засіданні кафедри
інформаційних систем в
управлінні та обліку
26 серпня 2024 р.,
протокол № 8

Завідувач кафедри
Сергій ЛЕГЕНЧУК

Гарант освітньо-професійної
програми
Людмила ЧИЖЕВСЬКА

Розробник: д.е.н., проф., професорка кафедри інформаційних систем в управлінні та обліку Ірина ЗАМУЛА

Житомир
2024 – 2025 н.р.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 2

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «магістр» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» освітньо-професійна програма «Облік і оподаткування» затверджена Вченою радою факультету бізнесу та сфери обслуговування від 27 серпня 2024 р., протокол № 8.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 3

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, освітній ступінь	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання ООМ-12	заочна форма навчання ЗОО-24м
Кількість кредитів – 5	Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»	_____обов’язкова_____ (обов’язкова, вибіркова)	
Модулів – 2	Спеціальність 071 «Облік і оподаткування»	Рік підготовки:	
Змістових модулів – 5		1	1
Загальна кількість годин – 120		Семестр	
		1	1
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 4 самостійної роботи – 3	Освітній ступінь «магістр»	Лекції	
		32 год.	6 год.
		Практичні	
		32 год.	6 год.
		Лабораторні	
		0 год.	0 год.
		Самостійна робота	
		56 год.	108 год.
Вид контролю: екзамен			

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

для денної форми навчання – 53 % аудиторних занять, 47 % самостійної та індивідуальної роботи;

для заочної форми навчання – 10 % аудиторних занять, 90 % самостійної та індивідуальної роботи.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 4

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Метою вивчення дисципліни є опанування аналітичної концепції фінансового капіталу та набуття практичних навичок аналізу фінансової і нефінансової інформації для обґрунтування бізнес-рішень як для постачальників фінансового капіталу, так і для менеджменту компанії. Дисципліна сприяє формуванню спеціалізованих знань, необхідних для наукової підтримки процесу прийняття управлінських рішень, орієнтованих на створення вартості бізнесу для стейкхолдерів.

Навчальна дисципліна "Фінансовий аналіз" дозволяє:

- досліджувати динаміку фінансового капіталу із застосуванням сучасного аналітичного інструментарію;
- ідентифікувати та кількісно оцінювати ризики недосягнення фінансових цілей;
- обґрунтовувати ефективність використання фінансових ресурсів у межах операційної, інвестиційної та фінансової діяльності підприємства.

Завданням дисципліни є формування у здобувачів освіти цілісного уявлення про теоретичні та прикладні аспекти організації і здійснення фінансового аналізу. У процесі навчання здобувачі повинні опанувати:

- основи дослідницької діяльності в аналітичній сфері;
- принципи організації аналітичної роботи;
- методики і техніки фінансового аналізу;
- підходи до формулювання робочих гіпотез і вибору відповідних методів дослідження;
- навички збору, узагальнення та інтерпретації інформації для прийняття обґрунтованих управлінських рішень у фінансовій сфері.

У результаті вивчення дисципліни студенти здобудуть компетентності, необхідні для проведення власних фінансово-аналітичних досліджень і прийняття ефективних управлінських рішень у контексті забезпечення сталого розвитку бізнесу.

Зміст навчальної дисципліни направлений на формування наступних **компетентностей**, визначених стандартом вищої освіти зі спеціальності 071 «Облік і оподаткування»:

ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

ЗК11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.

СК01. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу.

СК03. Здатність застосовувати теоретичні, методичні і практичні підходи щодо організації обліку, контролю, планування та оптимізації податкових

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 5

розрахунків.

СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації.

СК07. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності зі стратегічними цілями підприємства.

СК08. Здатність виконувати адміністративно-управлінські функції у сфері діяльності суб'єктів господарювання, органів державного сектору.

СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.

СК11. Здатність брати участь у різних формах комунікації стосовно отримання, генерації і передачі інформації та знань в процесі надання професійних послуг.

Отримані знання з навчальної дисципліни стануть складовими наступних **програмних результатів** навчання за спеціальністю 071 «Облік і оподаткування» та освітньо-професійною програмою «Облік і оподаткування»:

РН01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно освоювати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління.

РН08. Обґрунтовувати вибір оптимальної системи оподаткування діяльності суб'єкта господарювання на підставі діючого податкового законодавства.

РН09. Формувати фінансову звітність за національними та міжнародними стандартами для суб'єктів господарювання на корпоративному рівні, оприлюднювати й використовувати відповідну інформацію для прийняття управлінських рішень.

РН14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.

РН17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.

РН20. Вміти застосовувати цифрові технології та інструменти для професійної комунікації та співпраці, обміну інформацією під час надання професійних послуг.

Програма навчальної дисципліни забезпечує набуття здобувачами вищої освіти компетентностей, спрямованих на досягнення глобальних цілей сталого розвитку до 2030 року, проголошених резолюцією Генеральної Асамблеї Організації Об'єднаних Націй від 25 вересня 2015 року № 70/1, визначених Указом Президента України від 30 вересня 2019 року № 722, шляхом включення актуальних питань сталого розвитку у теми занять та індивідуальні завдання.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 6

Здобувачам вищої освіти надається можливість отримати знання про принципи сталого розвитку, що дозволяє їм краще розуміти як інтегрувати принципи сталого розвитку в управлінські рішення та стратегії підприємства. Це сприяє підготовці кваліфікованих кадрів, які зможуть ефективно впливати на розвиток суспільства відповідно до принципів сталого розвитку.

При підготовці робочої програми використовувались окремі вимоги, представлені в силабусах для підготовки до здачі іспитів ACCA, а саме рівень 4 “Foundations in Financial Management (FFM)”.

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

- *комунікативні навички*: письмове, вербальне й невербальне спілкування; 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;
- *лідерські якості*: уміння спокійно працювати в напруженому середовищі; уміння ухвалювати рішення; уміння ставити мету, планувати діяльність;
- *особисті якості*: креативне й критичне мислення; етичність, чесність, терпіння, повага до оточуючих.

3. Програма навчальної дисципліни

Модуль № 1.

Тема 1. Ключові положення фінансового аналізу (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Бізнес як система руху фінансових ресурсів. Роль фінансових потоків у діяльності підприємства. Динаміка фінансового середовища під впливом ринків і фінансових інститутів. Фінансова концепція капіталу. Сутність фінансового капіталу. Рух капіталу в межах бізнес-моделі підприємства. Фінансові цілі компанії. Узгодженість фінансових цілей із корпоративною стратегією. Фінансове планування та стратегічне управління. Фінансовий аналіз як управлінський інструмент. Три підходи до трактування фінансового аналізу. Роль і компетентності фінансового аналітика. Фінансова модель бізнесу як об'єкт аналізу. Структура і зміст фінансової моделі. Система показників для аналізу (менеджери, інвестори, кредитори). Аналіз інвестиційної діяльності підприємства. Показники ефективності інвестицій. Взаємозв'язок з довгостроковими фінансовими цілями. Джерела фінансування та їх характеристика. Класифікація форм фінансування. Вартість капіталу та структура фінансування. Аналіз зобов'язань та фінансових ковенантів. Роль фінансових та нефінансових показників. Основні фінансові коефіцієнти як база для оцінки зобов'язань.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 7

Ключові фінансові показники ефективності. Побудова системи фінансових індикаторів. Зв'язок із фінансовою звітністю та показниками сталого розвитку.

Тема 2. Оцінка безперервності діяльності та складання прогностичних фінансових звітів (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Припущення про безперервність діяльності у фінансовій звітності. Діагностика безперервності діяльності за фінансовою звітністю. Прогнозування безперервності діяльності за фінансовою звітністю. Методи складання прогностичних фінансових звітів. Скорингові моделі оцінки імовірності банкрутства (моделі Аргенті та Дюрана). Виявлення ознак фіктивного банкрутства, приховування та доведення до банкрутства. Логістична Модель Банкрутства. Таємні Сигнали Банкрутства: Як Розпізнати Фінансову Катастрофу. Тестування ознак неплатоспроможності та ризику банкрутства компанії.

Тема 3. Аналіз капіталу, фінансового левериджу та моделювання стійкості зростання компанії (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Капітал підприємства як об'єкт управління. Економічна сутність капіталу. Цілі та принципи управління капіталом підприємств. Політика формування власного капіталу підприємства. Класифікація позикового капіталу підприємства. Управління вартістю і структурою капіталу підприємства. Визначення вартості капіталу підприємства. Концепція левериджу та аналіз пропорцій структури джерел фінансування. Формування оптимальної структури джерел фінансування. Аналіз стійкості фінансового зростання бізнесу. Аналіз стійкості розвитку бізнесу. Оцінка ризикованості боргового навантаження на фінансування діяльності підприємства за двохфакторною моделлю DuPont. Аналіз джерел фінансування та оцінка їх вартості для компанії. Визначення "ціни" капіталу для підприємства.

Тема 4. Аналіз інвестиційних можливостей підприємства (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Економічна сутність інвестицій та їх класифікація. Основи управління інвестиційною діяльністю підприємства. Фінансовий менеджмент інвестиційних проєктів. Інвестиційний проєкт як об'єкт управління. Вибір стратегії фінансування інвестиційних проєктів. Розробка фінансової моделі проєкту. Критерії прийняття фінансово-інвестиційних рішень. Фінансовий контролінг у реалізації інвестиційних проєктів. Управління фінансовими інвестиціями. Особливості формування та способи управління портфелем цінних паперів. Оцінка ефективності фінансових вкладень. Фінансова комунікація та інвестор рілейшнз в управлінні інвестиціями

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 8

Модуль № 2.

Тема 5. Оцінка вартості бізнесу та ринкової ефективності компаній.
Визначення вартості грошей в часі (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Основні види вартості бізнесу: Ринкова вартість – визначається на основі поточних ринкових умов. Балансова вартість – базується на даних фінансової звітності. Інвестиційна вартість – враховує інтереси конкретного інвестора. Оцінка за справедливою вартістю здійснюється на основі трьох підходів: ринковий; витратний; доходний. Метод вільних грошових потоків до фірми (FCFF) застосовується для: оцінки теперішньої вартості бізнесу; розрахунку термінальної вартості в постпрогнозному періоді. Оцінка гудвілу є актуальною при злиттях і поглинаннях для визначення нематеріальної доданої вартості бізнесу. Додаткові аналітичні інструменти: аналіз опціонів на акції; розрахунок чистого прибутку на акцію (EPS); аналіз податкової політики; оцінка чистого прибутку та самофінансування; стратегія підтримки рентабельності власного капіталу. EBITDA-аналітика (EBITDA margin – операційна рентабельність; Debt/EBITDA – боргове навантаження; Loan productivity by EBITDA – ефективність використання позикових коштів. Гіпотеза ефективного ринку (ЕМН) розглядається як теоретична основа для оцінки акцій, що враховує ступінь ефективності фінансових ринків. Методичний інструментарій оцінювання вартості грошей у часі та його застосування у фінансових розрахунках. Визначення майбутньої вартості грошей у фінансових розрахунках. Визначення теперішньої вартості грошей у фінансових розрахунках

Тема 6. Аналіз конкурентоспроможності підприємства (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Аналізу конкурентоспроможності із застосуванням бальної оцінки за чотири групи КРІ підприємства, функціонально-вартісного аналізу продукту, канви бізнес-моделі, VRIO-аналізу ресурсів

Тема 7. Ризик-орієнтований підхід у фінансовому аналізі (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Теоретичні основи ризику та ризик-орієнтованого підходу. Особливості ризику та ризик-орієнтованого підходу у фінансовому аналізі. Процес оцінювання ризиків на основі ризик-орієнтованого підходу. Документування ризик-орієнтованого підходу у фінансовому аналізі.

Тема 8. Аналіз та управління фінансовими ризиками підприємства (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Передумови аналізу та управління фінансовими ризиками. Аналіз кредитного ризику та ризику ліквідності. Аналіз ринкових фінансових ризиків. Проактивне управління фінансовими ризиками.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 9

Тема 9. Аналіз корпоративної звітності та бізнес-діагностика ефективності діяльності корпорації. Аналіз звітності підприємства зі сталого розвитку (ЗК06, ЗК11, СК01, СК05, СК07, СК08, СК09, СК11, РН01, РН09, РН14, РН17, РН20)

Поняття корпоративної звітності, елементи її змісту, ключові напрямки аналізу та панель КРІ корпоративної звітності. Застосовано техніку контент-аналізу документів для огляду інтегрованого звіту корпорації. Процедура бізнес-діагностики фінансової безпеки корпорації з використанням інструментів скорингової оцінки та багатофакторного дискримінантного аналізу. Аналіз звітності підприємства зі сталого розвитку

4. Структура (тематичний план) навчальної дисципліни

Змістові модулі й теми	Кількість годин							
	денна форма				заочна форма			
	усього	лекції	практичні	самостійна робота	усього	лекції	практичні	самостійна робота
Модуль № 1.								
Тема 1. Ключові положення фінансового аналізу	10	2	2	6	6	1	-	5
Тема 2. Оцінка безперервності діяльності та складання прогнозних фінансових звітів	14	4	4	6	6	1	-	5
Тема 3. Аналіз капіталу, фінансового левериджу та моделювання стійкості зростання компанії	14	4	4	6	13	1	2	10
Тема 4. Аналіз інвестиційних можливостей підприємства	12	2	4	6	17	1	1	15
МКР № 1	2	2	0	0	-	-	-	-
Усього за модуль 1	52	14	14	24	42	4	3	35
Модуль 2.								
Тема 5. Оцінка вартості бізнесу та ринкової ефективності компанії. Визначення вартості грошей в часі	14	4	4	6	17	1	1	15
Тема 6. Аналіз конкурентоспроможності підприємства	14	4	4	6	18	1	1	15
Тема 7. Ризик-орієнтований підхід у фінансовому аналізі	14	4	4	6	15	-	1	15

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 10

Тема 8. Аналіз та управління фінансовими ризиками підприємства	12	2	2	8	18	-	-	18
Тема 9. Аналіз корпоративної звітності та бізнес-діагностика ефективності діяльності корпорації. Аналіз звітності підприємства зі сталого розвитку	12	2	4	6	10	-	-	10
МКР № 2	2	2	0	0	-	-	-	-
Усього за модуль 2	68	18	18	32	78	2	3	73
РАЗОМ	120	32	32	56	120	6	6	108

5. Теми практичних занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна форма	заочна форма
Модуль 1			
1	Тема 1. Ключові положення фінансового аналізу	2	-
2	Тема 2. Оцінка безперервності діяльності та складання прогнозних фінансових звітів	4	-
3	Тема 3. Аналіз капіталу, фінансового левериджу та моделювання стійкості зростання компанії	4	2
4	Тема 4. Аналіз інвестиційних можливостей підприємства	4	1
Модуль 2			
5	Тема 5. Оцінка вартості бізнесу та ринкової ефективності компанії. Визначення вартості грошей в часі	4	1
6	Тема 6. Аналіз конкурентоспроможності підприємства	4	1
7	Тема 7. Ризик-орієнтований підхід у фінансовому аналізі	4	1
8	Тема 8. Аналіз та управління фінансовими ризиками підприємства	2	-
9	Тема 9. Аналіз корпоративної звітності та бізнес-діагностика ефективності діяльності корпорації. Аналіз звітності підприємства зі сталого розвитку	4	-
РАЗОМ		32	6

6. Завдання для самостійної роботи

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна форма	заочна форма
1	Тема 1. Ключові положення фінансового аналізу	6	5

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 11

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна форма	заочна форма
	Нефінансові показники при аналізі зобов'язань підприємства та фінансові коефіцієнти, які формують основу для їх встановлення.		
2	Тема 2. Оцінка безперервності діяльності та складання прогнозних фінансових звітів Виявлення ознак фіктивного банкрутства, приховування та доведення до банкрутства. Логістична модель банкрутства. Таємні сигнали банкрутства: як розпізнати фінансову катастрофу. Тестування ознак неплатоспроможності та ризику банкрутства компанії.	6	5
3	Тема 3. Аналіз капіталу, фінансового левериджу та моделювання стійкості зростання компанії Цілі та принципи управління капіталом підприємств. Класифікація позикового капіталу підприємства. Формування оптимальної структури джерел фінансування. Аналіз стійкості фінансового зростання бізнесу.	6	10
4	Тема 4. Аналіз інвестиційних можливостей підприємства Основи управління інвестиційною діяльністю підприємства. Фінансове управління інвестиційними проектами. Вибір стратегії фінансування інвестиційних проєктів.	6	15
5	Тема 5. Оцінка вартості бізнесу та ринкової ефективності компанії. Визначення вартості грошей в часі Аналіз опціонів на акції; аналіз чистого прибутку на акцію; аналіз податкової політики підприємства; оцінку чистого прибутку та здатності до самофінансування; обґрунтування стратегії підтримання рентабельності власного капіталу. Методичний інструментарій оцінювання вартості грошей у часі та його застосування у фінансових розрахунках.	6	15
6	Тема 6. Аналіз конкурентоспроможності підприємства VRIO-аналізу ресурсів	6	15
7	Тема 7. Ризик-орієнтований підхід у фінансовому аналізі Документування ризик-орієнтованого підходу у фінансовому аналізі.	6	15
8	Тема 8. Аналіз та управління фінансовими ризиками підприємства Проактивне управління фінансовими ризиками.	8	18
9	Тема 9. Аналіз корпоративної звітності та бізнес-діагностика ефективності діяльності корпорації. Аналіз звітності підприємства зі сталого розвитку Поняття корпоративної звітності, звітності зі сталого розвитку, управлінського звіту, нефінансової звітності та елементи їх змісту.	6	10
РАЗОМ		56	108

7. Індивідуальні самостійні завдання

Здійснити аналіз по одному з перерахованих напрямів із застосуванням excel на прикладі довільного підприємства:

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 12

1. Оцінка ризикованості боргового навантаження на фінансування діяльності підприємства за двофакторною моделлю DuPont.
2. Аналіз пропорцій структури джерел фінансування.
3. Скорингові моделі оцінки імовірності банкрутства (моделі Аргенті та Дюрана).
4. Виявлення ознак фіктивного банкрутства, приховування та доведення до банкрутства.
5. Логістична модель банкрутства.
6. Оцінка таємних сигналів банкрутства.
7. Тестування ознак неплатоспроможності та ризику банкрутства компанії.
8. Оцінка неформалізованих критеріїв прогнозування банкрутства.
9. Аналізу конкурентоспроможності із застосуванням бальної оцінки за чотирма групами КРІ підприємства
10. Аналіз кредитного ризику та ризику ліквідності.
11. Оцінка показників сталого розвитку підприємства.
12. Аналіз показників Звіту з управління підприємства.
13. Аналіз нефінансової звітності підприємства.

8. Методи навчання

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

Результат навчання	Методи навчання
РН01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно освоювати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління.	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань) – Дискусійний метод – Метод активного навчання (проведення ділових ігор, мозковий штурм, командна робота) – Ситуаційний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)
РН08. Обґрунтовувати вибір оптимальної системи оподаткування діяльності суб'єкта господарювання на підставі діючого податкового законодавства.	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань) – Дискусійний метод

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 13

Результат навчання	Методи навчання
	– Метод активного навчання (проведення ділових ігор, мозковий штурм, командна робота) – Ситуаційний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)
РН09. Формувати фінансову звітність за національними та міжнародними стандартами для суб'єктів господарювання на корпоративному рівні, оприлюднювати й використовувати відповідну інформацію для прийняття управлінських рішень.	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань) – Дискусійний метод – Метод активного навчання (проведення ділових ігор, мозковий штурм, командна робота) – Ситуаційний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)
РН14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань) – Дискусійний метод – Метод активного навчання (проведення ділових ігор, мозковий штурм, командна робота) – Ситуаційний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)
РН17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань) – Дискусійний метод – Метод активного навчання (проведення ділових ігор, мозковий штурм, командна робота) – Ситуаційний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)
РН20. Вміти застосовувати цифрові технології та інструменти для професійної комунікації та співпраці, обміну інформацією під	– Вербальні методи (лекція, пояснення) – Наочні методи (демонстрація, ілюстрація) – Практичні методи (виконання різних видів вправ, практичних завдань)

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 14

Результат навчання	Методи навчання
час надання професійних послуг.	– Дискусійний метод – Метод активного навчання (проведення ділових ігор, мозковий штурм, командна робота) – Ситуаційний метод – Методи самостійної роботи (анотування опрацьованого матеріалу, вирішення задач, проведення розрахунків, підготовка доповідей, написання наукових статей)

Під час занять активно застосовуються такі додатки google: jamboard, meet.google, docs.google, google.presentation, kanban, google таблиці, Google Public Data Explorer.

На практичних заняттях передбачено виконання вправ із застосуванням програми Excel, docs.google.

9. Методи контролю

Перевірка досягнення програмних результатів навчання здійснюється з використанням наступних методів.

Результат навчання	Методи контролю
РН01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно освоювати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління.	– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання – Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ – Експрес-тестування – Перевірка виконання завдань модульного контролю – Екзамен
РН08. Обґрунтовувати вибір оптимальної системи оподаткування діяльності суб'єкта господарювання на підставі діючого податкового законодавства.	– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання – Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ – Експрес-тестування – Перевірка виконання завдань модульного контролю – Екзамен
РН09. Формувати фінансову звітність за національними та міжнародними стандартами для суб'єктів господарювання на корпоративному рівні, оприлюднювати й використовувати відповідну інформацію	– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання – Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ – Експрес-тестування

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 15

Результат навчання	Методи контролю
для прийняття управлінських рішень.	– Перевірка виконання завдань модульного контролю – Екзамен
РН14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.	– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання – Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ – Експрес-тестування – Перевірка виконання завдань модульного контролю – Екзамен
РН17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.	– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання – Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ – Експрес-тестування – Перевірка виконання завдань модульного контролю – Екзамен
РН20. Вміти застосовувати цифрові технології та інструменти для професійної комунікації та співпраці, обміну інформацією під час надання професійних послуг.	– Усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання – Перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ – Експрес-тестування – Перевірка виконання завдань модульного контролю – Екзамен

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, модульний та підсумковий контроль – для здобувачів денної форми навчання;
- поточний та підсумковий контроль – для здобувачів заочної форми навчання.

Поточний контроль проводиться для оцінювання рівня засвоєння знань, формування умінь і навичок здобувачів вищої освіти впродовж вивчення ними

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 16

матеріалу модуля (змістових модулів) навчальної дисципліни. Поточний контроль здійснюється під час проведення навчальних занять.

Модульний контроль проводиться з метою оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти за модуль (змістові модулі) навчальної дисципліни. Модульний контроль проводиться під час навчального заняття після завершення вивчення матеріалу модуля (змістових модулів) навчальної дисципліни. Модульний контроль здійснюється у формі тестів з теоретичних питань і розрахункових задач.

Підсумковий контроль проводиться для підсумкового оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти з навчальної дисципліни. Підсумковий контроль здійснюється після завершення вивчення навчальної дисципліни або наприкінці семестру. Підсумковий контроль проводиться у формі екзамену. Процедура складання екзамену 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
Для здобувача денної форми навчання	
Виконання завдань поточного контролю	60
Виконання завдань модульного або підсумкового контролю	40
Підсумкова семестрова оцінка	100
Для здобувача заочної форми навчання	
Виконання завдань поточного контролю	60
Виконання завдань підсумкового контролю	40
Підсумкова семестрова оцінка	100

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	40	40
Виконання та захист індивідуальних самостійних завдань ¹	20	20
Виконання науково-дослідної роботи та інших видів робіт (додаткові – заохочувальні бали):	20	20
Перемога (участь) у студентських предметних олімпіадах, Всеукраїнському конкурсі студентських наукових робіт, міжнародних конкурсах за фахом	5 (3)	5 (3)
Участь у грантах, науково-дослідних проєктах	2	2
Підготовка наукових статей	5	5
Підготовка тез доповідей на наукових конференціях	4	4

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 17

Види робіт здобувача вищої освіти	Кількість балів за семестр	
	денна форма	заочна форма
Участь у засіданнях наукового гуртка	2	2
Участь у вебінарах професійних організацій та стейкхолдерів	2	2
Разом за виконання завдань поточного контролю	60	60

¹Зарахування балів за виконання та захист індивідуального самостійного завдання здійснюється за умови, що здобувач вищої освіти **набрав не менше 50% від** максимальної кількості балів, які передбачені для даного виду роботи.

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	5	5
Участь у дискусії	5	5
Виконання тестових завдань	10	10
Виконання та захист практичних завдань, вправ, кейсів	10	10
Виконання домашнього завдання	10	10
Разом за виконання завдань під час навчальних занять	40	40

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.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 18

Розподіл балів за виконання завдань модульного контролю

Види робіт здобувача вищої освіти денної форми навчання	Кількість балів за семестр
Виконання завдань модульного контролю 1	20
Виконання завдань модульного контролю 2	20
Разом за виконання завдань модульного контролю	40

¹ Зарахування балів за виконання завдань модульного контролю здійснюється за умови, що здобувач вищої освіти набрав **не менше 60%** від максимальної кількості балів, які передбачені для даного виду контролю.

Якщо здобувач вищої освіти денної форми навчання виконав завдання модульного контролю і з урахуванням отриманих балів за поточний контроль 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 денної форми навчання під час вивчення навчальної дисципліни набрав 60 балів або більше і бажає покращити свій результат успішності, він проходить процедуру підсумкового контролю у формі екзамену. Набрані бали за виконання завдань підсумкового контролю, а також бали за поточний контроль додаються і формується семестрова оцінка з навчальної дисципліни. Бали, які здобувач вищої освіти набрав за виконання завдань модульного контролю, при цьому не враховуються під час розрахунку семестрової оцінки з навчальної дисципліни.

У здобувача вищої освіти заочної форми навчання семестрова оцінка за вивчення навчальної дисципліни формується як сума кількості балів за поточний контроль і кількості балів за підсумковий контроль.

Здобувач вищої освіти допускається до процедури підсумкового контролю у формі екзамену, якщо за виконання завдань поточного контролю набрав 20 балів або більше.

Якщо здобувач вищої освіти за результатами поточного контролю набрав 15–19 балів, він отримує право за власною заявою повторно опанувати окремі теми (змістові модулі) навчальної дисципліни понад обсяги, встановлені навчальним планом освітньої програми. Повторне вивчення окремих складових навчальної дисципліни понад обсяги, встановлені навчальним планом освітньої програми, здійснюється у вільний від занять здобувача вищої освіти час.

Якщо здобувач вищої освіти за результатами поточного контролю набрав від 0 до 14 балів (включно), він вважається таким, що не виконав вимоги робочої програми навчальної дисципліни та має академічну заборгованість. Здобувач вищої освіти отримує право за власною заявою повторно опанувати навчальну

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 19

дисципліну у наступному семестрі понад обсяги, встановлені навчальним планом освітньої програми.

Процедура надання додаткових освітніх послуг здобувачу вищої освіти з метою повторного вивчення навчальної дисципліни чи її окремих складових частин визначена у Положенні про надання додаткових освітніх послуг здобувачам вищої освіти в Державному університеті «Житомирська політехніка».

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	Відмінно	90-100
B	Добре	82-89
C		74-81
D	Задовільно	64-73
E		60-63
FX	Незадовільно	35-59
F		0-34

11. Глосарій

№ з/п	Термін державною мовою	Відповідник англійською мовою
1	Абсолютні величини	Absolute values
2	Аналіз виробництва	Analysis of production
3	Аналіз витрат підприємства	Analysis of enterprise costs
4	Аналіз господарської діяльності	Analysis of economic activity

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 20

5	Аналіз необоротних активів	Analysis of non-current assets
6	Аналіз оборотних активів	Analysis of current assets
7	Аналіз реалізації	Implementation analysis
8	Аналіз собівартості продукції	Analysis of production costs
9	Аналітичний висновок	Analytical conclusion
10	Аналітичні показники	Analytical indicators
11	Балансове узагальнення	Balance sheet generalization
12	Види аналізу	Types of analysis
13	Відносні величини	Relative values
14	Господарська діяльність підприємства	Economic activity of the enterprise
15	Графічний метод	Graphical method
16	Групування	Grouping
17	Економічний аналіз	Economic analysis
18	Індекси	Indexes
19	Інформаційне забезпечення аналізу	Information provision of the analysis
20	Комплексний аналіз	Comprehensive analysis
21	Кореляційний аналіз	Correlation analysis
22	Методика аналізу	Methodology of analysis
23	Методичні прийоми аналізу	Methodical methods of analysis
24	Порівняння	Comparison
25	Результати аналізу	Analysis results
26	Ряд динаміки	A series of dynamics
27	Середні величини	Average values
28	Табличний метод	Tabular method
29	Управління підприємством	Enterprise management
30	Управлінський аналіз	Management analysis
31	Факторний аналіз	Factor analysis
32	Фінансовий аналіз	Financial analysis

12. Рекомендована література

Основна література

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 21

1. Грицаєнко Г. І., Грицаєнко М. І. Аналіз господарської діяльності : навчальний посібник. Мелітополь: Люкс, 2021. 260 с. URL: <http://elar.tsatu.edu.ua/bitstream/123456789/14328/1/%D0%9F%D0%BE%D1%81%D1%96%D0%B1%D0%BD%D0%B8%D0%BA%20%D0%90%D0%93%D0%94%202021%20%D0%B4%D0%BB%D1%8F%20%D1%81%D0%B0%D0%B9%D1%82%D0%B0.pdf>

2. Економічний аналіз: теорія і практика: навчально методичний посібник [для бакалаврів, магістрів та аспірантів напряму підготовки 051 "Економіка"] / А.В. Рибчук, О.А. Ковенська, Н.М. Антофій, В.І. Покотилова. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. 220 с.

3. Конспект лекцій з навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «магістр» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» освітньо-професійна програма «Облік і оподаткування» (автори Замула І.В., Травін В.В.). Житомир: Житомирська політехніка. 2022. 52 с. (Протокол НМР від 16.12.2022, № 13). URL: <https://cutt.ly/L0DtkK8>

4. Управлінський аналіз бізнесу (за видами економічної діяльності): навчальний посібник / І. М. Парасій-Вергуненко, К. О.Назарова, В. Ю. Гордополов, К. В. Безверхий, В. Д. Гоцуляк, М. О. Нежива, В. С. Негоденко. — Київ: Вид. «Центр учбової літератури», 2024. 586 с.

5. FFM D24-J25 syllabus and study guide. URL: <https://www.accaglobal.com/content/dam/acca/global/PDF-students/fia/ffm/FFM%20D24-J25%20syllabus%20and%20study%20guide%20-%20final.pdf>

6. Навчальна програма CIMA 2024: основні зміни та те, що вам потрібно знати. URL: <https://www.practicetestsacademy.com/blog/cima/cima-syllabus/>

7. Отримайте швидкий старт своєї бізнес-кар'єри з ACCA. URL: <https://www.accaglobal.com/gb/en/student/exam-support-resources.html>

Допоміжна література

1. Kireitseva H., Šerevičienė V., Khrutba V., Zamula I. Internal and external factors of use and conservation of water resources in Zhytomyr region. Environmental Problems. 2024. Т. 9, № 1 <https://science.lpnu.ua/ep/all-volumes-and-issues/volume-9-number-1-2024/internal-and-external-factors-use-and-conservation>

2. Lakhtionova L., But V., Kalabukhova S., Hnylytska L. Modeling of Forecasting Financial Statement. Comprehensible Science. ICCS 2021. Lecture Notes in Networks and Systems, vol 315. P.144-157. Springer, Cham. https://doi.org/10.1007/978-3-030-85799-8_13

3. Tanasiieva, M., Zamula, I., Travin, V., Nitsenko, V., Balezentis, T. and Streimikiene, D. (2020) Assessment of the Profitability of Environmental Activities in Forestry. Sustainability. 12(7), 2998. <https://www.mdpi.com/2071-1050/12/7/2998>

4. Zamula I.V., Shavurska O.V., Tanasieva M.M., Travin V.V. Impact investment in post-war Ukraine. Academy review. 2024. № 1 (60). С. 105-122. DOI: 10.32342/2074-5354-2024-1-60-8. <https://acadrev.duan.edu.ua/images/PDF/2024/1/9.pdf>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/М/ОК8- 2024
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 24 / 22

5. Zamula, I., Prodanchuk, M., Kovalchuk, T., MyhalkivA., & Simakov, K. (2020). Engineering of business processes in accounting support of cash management. *Agricultural and Resource Economics: International Scientific E-Journal*, 6(3), 135-148. Retrieved from <https://are-journal.com/index.php/are/article/view/341>

6. Zamula, I., Shavurska, O., Kireitseva, H. (2024). Sustainable Development of Ukraine as an Innovative Approach to Its Post-War Recovery. *Science and Innovation*, 20(3), 3–16. <https://doi.org/10.15407/scine20.03.003>

7. Zhyhlei I., Zamula, I., Travin, V. Assessing organic production efficiency. *Revista Română de Statistică Supliment*, 2020. №. 11. С. 51-61 URL: <https://www.revistadestatistica.ro/supliment/2020/12/assessing-organic-production-efficiency/>

8. Замула І.В. Аналіз фінансового стану підприємства в умовах комп'ютеризації. *Наукові записки Національного університету «Острозька академія». Серія «Економіка» : науковий журнал*. Острог : Вид-во НаУОА, березень 2020. № 16(44). С. 199-202.

9. Замула І.В., Скороход І.О., Журавель М.Ф. Оцінка ефективності впровадження альтернативних джерел енергії в Україні. *Ефективна економіка*. 2024. № 2. DOI: <https://doi.org/10.32702/2307-2105.2024.2.34>

10. Калабухова С. В., Токарева Т.О., Чук О.В. Класифікація методів аналізу бухгалтерської інформації для ідентифікації ознак тінізації діяльності суб'єкта господарювання. *Ефективна економіка*, 2024. № 7. URL: <https://www.nayka.com.ua/index.php/ee/article/view/4193/4228>.

11. Калабухова С.В. Уніфікація аналітичних процедур в умовах стандартизації бухгалтерського обліку та аудиту: монографія. Київ: КНЕУ, 2019. 431 с

12. Статистико-аналітичне забезпечення управління інноваційним розвитком економічних суб'єктів: колективна монографія / За заг.ред. В.К. Савчука. К.: ФОП Ямчинський О. 2020. 292 с.

13. Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. <http://learn.ztu.edu.ua>
2. <https://clarity-project.info/edrs>
3. <http://www.nbu.gov.ua>
4. <https://openbudget.gov.ua/>
5. <https://spending.gov.ua/new/>
6. <https://opendatabot.ua>
7. <https://datacommons.org/>
8. <https://www.ukrstat.gov.ua/>
9. <https://www.zt.ukrstat.gov.ua/>
10. <https://sustainabilityreports.com/>
11. <https://ec.europa.eu/eurostat>