

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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 1

Вченою радою факультету
бізнесу та сфери обслуговування
(назва факультету)

30 серпня 2023 р., протокол № 5

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 _____

(назва факультету)

кафедра _____ інформаційних систем в управлінні та обліку _____

(назва кафедри)

Схвалено на засіданні кафедри
_____ інформаційних систем в
управлінні та обліку _____

(назва кафедри)

29 серпня 2023 р.,
протокол № 6

Завідувач кафедри

_____ Сергій ЛЕГЕНЧУК

Гарант освітньо-професійної
програми

_____ Людмила ЧИЖЕВСЬКА

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

(науковий ступінь, посада, ПРИЗВИЩЕ, власне ім'я)

Житомир
2023 – 2024 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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 2

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, напрям підготовки, освітній ступінь	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання ООМ-11	заочна форма навчання
Кількість кредитів 5	Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»	Нормативна	
Модулів – 2	Спеціальність (професійне спрямування): 071 «Облік і оподаткування»	Рік підготовки:	
Змістових модулів – 5		1-й	1-й
Загальна кількість годин - 150		Семестр	
		2-й	2-й
		Лекції	
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних 4 самостійної роботи – 5_	Освітній ступінь «магістр»	32 год.	4 год.
		Практичні, семінарські год.	
		32 год.	8 год.
		Лабораторні	
		0 год.	0 год.
		Самостійна робота	
86 год.	138 год.		
		Вид контролю: екзамен	

Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної та індивідуальної роботи становить:

для денної форми навчання – 43 % аудиторних занять, 57 % самостійної та індивідуальної роботи;

для заочної форми навчання – 8% аудиторних занять, 92 % 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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 3

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Метою є надання знань про методи експертної оцінки фінансово-господарської діяльності та внутрішніх резервів зміцнення фінансового стану підприємства.

Завданнями дисципліни є вивчення математичних та статистичних прийомів і методів фінансового аналізу господарської діяльності підприємств. 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 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.

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

Отримані знання з навчальної дисципліни стануть складовими наступних **програмних результатів навчання** за спеціальністю 071 «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,

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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 4

оприлюднювати й використовувати відповідну інформацію для прийняття управлінських рішень.

PH14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.

PH17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.

3. Програма навчальної дисципліни

Модуль 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ ТА ЗАГАЛЬНА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА

Змістовий модуль № 1.1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу

Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу

Необхідність та сутність фінансового аналізу. Завдання фінансового аналізу. Роль фінансового аналізу в прийнятті управлінських рішень. Напрямки та принципи фінансового аналізу. Класифікація видів фінансового аналізу. Інструментарій фінансового аналізу. Зародження та розвиток фінансового аналізу. Роль фінансового аналізу в роботі бухгалтера, фінансиста, контролера.

Джерела інформації для проведення фінансового аналізу. Вимоги до інформаційної бази фінансового аналізу. Взаємозв'язок методичного та інформаційного забезпечення аналізу фінансового стану підприємств. Характеристика форм фінансової звітності. Інтегрована звітність підприємства та звітність зі сталого розвитку. Основні елементи фінансового стану підприємства. Методологічна послідовність та порядок розрахунків й аналізу показників фінансового стану підприємства.

Змістовий модуль № 1.2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства

Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства

Основні елементи фінансового стану підприємства. Методологічна послідовність та порядок розрахунків й аналізу показників фінансового стану підприємства. Зміст експрес-аналізу фінансового стану підприємства. Підготовчий етап. Побудова аналітичного балансу. Ознаки «нормального» балансу. «Хворі» статті звітності. Комплексна експрес-оцінка фінансово-майнового стану підприємства.

Модуль 2. ПОГЛИБЛЕНИЙ АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА

Змістовий модуль № 2.1. Аналіз економічного потенціалу підприємства

Тема 3. Аналіз майнового потенціалу

Значення й методи аналізу капіталу підприємства. Горизонтальний та

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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 5

вертикальний аналіз балансу. Оцінка оборотного капіталу підприємства. Аналіз запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості. Аналіз необоротного капіталу. Оцінка ефективності використання ресурсів підприємства. Класифікація, порядок розрахунку та методи оцінки показників, що характеризують ефективність використання капіталу підприємства. Оцінка вартості капіталу та його достатності. Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування.

Тема 4. *Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства.*

Сутність платоспроможності та ліквідності та їх значення для оцінки фінансового стану підприємства. Класифікація активів за ліквідністю і пасивів за терміном погашення. Побудова балансу ліквідності. Комплексна оцінка ліквідності балансу. Основні показники ліквідності та платоспроможності. Факторний аналіз показників платоспроможності та ліквідності. Заходи щодо оптимізації показників ліквідності.

Тема 5. *Аналіз фінансової стійкості*

Суть фінансової стійкості. Основні чинники, що впливають на фінансову стійкість підприємства. Вплив структури активів і пасивів на характеристику фінансової стійкості підприємства. Оцінка впливу ефективності використання необоротних і оборотних активів на стійкість фінансового стану підприємства. Загальна оцінка фінансової стійкості. Визначення типу фінансової стійкості. Комплексна оцінка фінансової стійкості. Оцінка запасу фінансової стійкості. Заходи зміцнення фінансової стійкості підприємства.

Змістовий модуль № 2.2. Аналіз розвитку та результативності діяльності підприємства

Тема 6. *Аналіз грошових потоків*

Економічна сутність, цілі та значення фінансового аналізу в процесі управління грошовими потоками. Етапи проведення аналізу грошових потоків підприємства. Класифікація вхідних та вихідних грошових потоків у господарській, фінансовій та інвестиційній діяльності підприємства. Прямий та непрямий методи оцінки руху грошових коштів. Показники ефективності грошових потоків підприємства та алгоритми їх розрахунку. Методи оптимізації грошових потоків підприємства. Оцінка стратегії управління грошовими потоками: зміст та послідовність її здійснення. Аналіз забезпеченості підприємства грошовими коштами: моделі Баумоля і Міллера-Орра. Ануїтети та дисконтування грошових потоків підприємства.

Тема 7. *Аналіз ділової активності підприємства*

Сутність та види ділової активності. Якісні та кількісні показники оцінки ділової активності. Оцінка ринкової позиції підприємства: аналіз внутрішнього і зовнішнього середовища. Основні фактори розвитку підприємства, кількісна оцінка їх впливу. Загальна оцінка динамічності (розвитку) діяльності підприємства. Коефіцієнт стійкості економічного зростання підприємства. Аналіз оборотності та

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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 6

ефективності використання ресурсів підприємства. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості.

Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства

Аналіз обсягів, динаміки та структури фінансових результатів. Аналіз взаємозв'язку “витрати-обсяг-прибуток”. Аналіз взаємозв'язку “витрати-обсяг-прибуток”. Аналіз розподілу та використання прибутку підприємства, його впливу на фінансовий стан. Поняття та види левериджу. Оцінка рівня та значення виробничого і фінансового левериджу. Аналіз резервів збільшення прибутку та підвищення рентабельності

Змістовий модуль № 2.3. Прогнозування фінансового стану підприємства

Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств

Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових передумов неплатоспроможності та банкрутства підприємства. Діагностичний аналіз платоспроможності підприємства. Поглиблений аналіз неплатоспроможності та ймовірності банкрутства підприємств. Методики визначення ймовірності банкрутства. Неформалізовані критерії прогнозування банкрутства. Аналіз та оцінка можливості втрати та відновлення платоспроможності. Фінансовий аналіз в умовах нестабільної економіки. Оцінка показників сталого розвитку підприємства.

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
МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ ТА ЗАГАЛЬНА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА								
Змістовий модуль № 1.1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу								
Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	14	2	2	10	11	1	-	10
<i>Разом за змістовий модуль 1.1</i>	14	2	2	10	11	1	-	10
Змістовий модуль № 1.2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства								
Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	24	6	8	10	21	3	8	10
<i>Разом за змістовим модулем 1.2</i>	24	6	8	10	21	3	8	10
МКР № 1	10	2	-	8	-	-	-	-
Усього за модуль 1	48	10	10	28	32	4	8	20
МОДУЛЬ 2. ПОГЛИБЛЕНИЙ АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ 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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 7

Змістовний модуль 2.1. Аналіз економічного потенціалу підприємства								
Тема 3. Аналіз майнового потенціалу	16	4	4	8	20	-	-	20
Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства	16	4	4	8	15	-	-	15
Тема 5. Аналіз фінансової стійкості	12	2	2	8	15	-	-	15
Разом за змістовим модулем 2.1	44	10	10	24	50	-	-	50
Змістовий модуль № 2.2. Аналіз розвитку та результативності діяльності підприємства								
Тема 6. Аналіз грошових потоків	15	4	4	7	15	-	-	15
Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	13	2	4	7	15	-	-	15
Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	11	2	2	7	18	-	-	18
Разом за змістовим модулем 2.2	39	8	10	21	48	-	-	48
Змістовий модуль № 2.3. Прогнозування фінансового стану підприємства								
Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	11	2	2	7	20	-	-	20
Разом за змістовим модулем 2.3	11	2	2	7	20	-	-	20
МКР № 2	8	2	-	6	-	-	-	-
Усього за модуль 2	102	22	22	58	118	-	-	118
ВСЬОГО	150	32	32	86	150	4	8	138

5. Теми практичних (лабораторних) занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна форма	заочна форма
1	Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	2	-
2	Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	8	8
3	Тема 3. Аналіз майнового потенціалу	4	-
4	Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства	4	-
5	Тема 5. Аналіз фінансової стійкості	2	-
6	Тема 6. Аналіз грошових потоків	4	-
7	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	4	-
8	Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	2	-
9	Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	2	-
РАЗОМ		32	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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 8

6. Завдання для самостійної роботи

№ з/п	Назва теми	Питання
1	Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	Зародження та розвиток фінансового аналізу. Роль фінансового аналізу в роботі бухгалтера, фінансиста, контролера. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу підприємств, окремих галузей, сфер діяльності та форм власності. Оперативна звітність та обстеження як джерела інформації для фінансового аналізу Інтегрована звітність підприємства та звітність зі сталого розвитку.
2	Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	Основні напрямки поліпшення використання майна підприємства та оптимізації джерел його формування. Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування
3	Тема 3. Аналіз майнового потенціалу	Оцінка вартості капіталу. Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування
4	Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства	Комплексна оцінка ліквідності балансу. Заходи щодо оптимізації показників ліквідності. Визначення класу кредитоспроможності підприємства
5	Тема 5. Аналіз фінансової стійкості	Вплив структури активів і пасивів на характеристику фінансової стійкості підприємства. Оцінка впливу ефективності використання необоротних і оборотних активів на стійкість фінансового стану підприємства. Оцінка запасу фінансової стійкості. Заходи зміцнення фінансової стійкості підприємства
6	Тема 6. Аналіз грошових потоків	Оцінка стратегії управління грошовими потоками: зміст та послідовність її здійснення. Аналіз забезпеченості підприємства грошовими коштами: моделі Баумоля і Міллера-Орра. Ануїтети та дисконтування грошових потоків підприємства
7	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	Оцінка ринкової позиції підприємства: аналіз внутрішнього і зовнішнього середовища.
8	Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Аналіз розподілу та використання чистого прибутку
9	Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	Неформалізовані критерії прогнозування банкрутства. Фінансовий аналіз в умовах нестабільної економіки. Оцінка показників сталого розвитку 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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 9

7. Індивідуальні завдання

Не передбачено

8. Методи навчання

Передбачено використання словесних, наочних та практичних методів навчання.

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.

9. Методи контролю

Проміжний контроль самостійної роботи студентів

Проміжний контроль включає оцінювання результатів самостійного вивчення теоретичного та практичного матеріалу.

Кожен студент денної форми навчання повинен виконати 2 модульні контрольні роботи за семестр.

Семестровий контроль

1. Оцінювання якості засвоєння дисципліни за всіма видами навчальних занять проводиться без участі студента на підставі усіх попередніх модульних контролів, що передбачені навчальною робочою програмою.

2. Загальна кількість балів та результати семестрового контролю доводяться до відома студента. При проведенні підсумків семестрового контролю необхідно враховувати наступне:

у разі, якщо студент погоджується з результатом контролю, відповідна кількість балів та оцінка (за національною шкалою та шкалою ECTS) виставляються у екзаменаційну відомість;

у разі, якщо студент отримав від 0 до 59 балів, то в залікову відомість за національною шкалою виставляється оцінка “не зараховано” (“F” та “FX” відповідно до шкали ECTS). Складання екзамену оцінюється в 100 балів та проводиться за направленням з деканату;

у разі, якщо студент, який отримав позитивну оцінку за результатами

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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 10

модульного контролю, має бажання підвищити результати семестрового контролю, то він складає екзамен зі всього курсу під час сесії (за розкладом), результати якого виставляються в екзаменаційну відомість.

10. Розподіл балів

Поточне тестування та самостійна робота		МКР 1	Сума	Поточне тестування та самостійна робота								МКР 1	Сума	Підсумковий тест (екзамен)
Модуль 1				Модуль 2										
T1	T2			T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
5	5	30	40	5	5	4	4	4	4	4	30	60	100	

T1, T2 ... T9 – теми змістових модулів.

Шкала оцінювання

За шкалою	Екзамен	Залік	Бали
A	Відмінно	Зараховано	90-100
B	Добре	Зараховано	82-89
C			74-81
D	Задовільно	Зараховано	64-73
E			60-63
FX	Незадовільно	Не зараховано	35-59
F		Не зараховано	0-34

11. Рекомендована література

Основна література

1. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій. Під редакцією К. Ковальчук. Центр навчальної літератури, 2019. 328 с.

2. 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>

3. Економічний аналіз: теорія і практика: навчально методичний посібник [для бакалаврів, магістрів та аспірантів напряму підготовки 051 "Економіка"] / А.В.

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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 11

Рибчук, О.А. Ковенська, Н.М. Антофій, В.І. Покотилова. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. 220 с.

4. Методичні рекомендації для самостійної роботи студента з навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» для студентів освітнього рівня «магістр» денної форми навчання спеціальності 071 «Облік і оподаткування». (автори: Замула І.В. , Іваненко В.О., Травін В.В). Житомир: Державний університет «Житомирська політехніка», 2020. 58 с. (протокол НМР від 28.08.2020, № 6) URL: <https://bit.ly/3E89ViR>

5. Методичні рекомендації з використання інструментарію аналізу і статистики у кваліфікаційних роботах бакалаврів і магістрів спеціальності 071 «Облік і оподаткування» (автори: І.В. Замула, Т.В. Барановська, І.В. Іваненко, І.Р. Поліщук). Житомир: ЖДТУ, 2018. 68 с. URL: <https://bit.ly/3UR48mx>

6. Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз. Підручник для студентів економічних спеціальностей вищих навчальних закладів. / За ред. д.е.н., проф., Заслуженого діяча науки і техніки України Ф.Ф. Бутинця. 2-ге вид., доп. і перероб. Житомир: ПП «Рута», 2007. 704 с.

7. Олійник О.В. Економічний аналіз: Практикум для студентів вищих навчальних закладів спеціальності 7.050106 «Облік і аудит». За ред. проф. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП «Рута», 2003. 496 с.

Допоміжна література

1. 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>

2. 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/>

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. Аналітична оцінка та контроль бізнес-процесів в межах маркетингової стратегії суб'єкта господарювання: монографія / за заг. ред. д.е.н., проф. Замули І.В. – Житомир: Видавець О.О. Євенок, 2016. 388 с.

5. 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.

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- 2023
	Екземпляр № 1	Арк 12 / 12

6. Замула І.В., Танасієва М.М., Травін В.В. Підходи до оптимізації ефективності природоохоронних заходів у лісовому господарстві. Економіка, управління та адміністрування. 2020. № 2 (92). С. 56-62. <http://ema.ztu.edu.ua/article/view/207999/208184>
7. Замула І.В., Маркетингові дослідження ринку екологічно чистої продукції. Вісник Волинського інституту економіки та менеджменту. 2016. № 15. С. 123-128.
8. Замула І.В., Олішевська Ю.К., Травін В.В. Оцінка латентних показників у фінансовому аналізі . Вісник ЖДТУ. Економічні науки. 2019. № 2 (88). С. 17-22.
9. Замула І.В., Осадча Т.С., Процедурні аспекти аналізу ренти суб'єкта господарювання. Науковий вісник Полтавського університету економіки і торгівлі. Серія «Економічні науки». 2017. № 4 (82). С. 59-66
10. Замула І.В., Патарідзе-Вишинська М.В. Міжнародний досвід оцінки фінансової безпеки підприємств. Ефективна економіка, 2018, № 12
11. Замула І.В., Примак Т.С. Організація аналізу фінансових результатів в межах маркетингового дослідження конкурентних переваг. Вісник ЖДТУ. Економічні науки. 2016. № 2 (76). С. 12-18.
12. Замула І.В., Травін В.В., Радінович Н.О. Аналіз фінансового стану підприємств хлібопекарської галузі як основа формування механізмів її сталого розвитку. Ефективна економіка, 2017, № 12
13. Інформаційне забезпечення економічного механізму охорони та стійкого використання природних ресурсів: монографія / За заг. ред. д.е.н., проф. Замули І.В. Житомир: ПП "Рута", 2017. 308 с.
14. Мних Є.В. Економічний аналіз: підручник / Є.В. Мних. – К.: Знання, 2011. – 630 с.
15. Проблемні аспекти та перспективи розвитку обліку, контролю, аналізу і оподаткування суб'єктів господарювання в умовах глобалізації економіки: монографія / – Кривий Ріг: Вид. , 2017. – 408 с.
16. Статистико-аналітичне забезпечення управління інноваційним розвитком економічних суб'єктів: колективна монографія / За заг.ред. В.К. Савчука. - К.: ФОП Ямчинський О., - 2020. - 292 с. С. 171-210
17. Цал-Цалко Ю.С. Фінансовий аналіз: підручник / Ю.С. Цал-Цалко, Ю.Ю. Мороз, Л.А. Суліменко. – [вид. 5-е, доповнене.] – Житомир: ПП "Рута", 2012. – 609 с.
18. Шпанковська Н. Г. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій. [текст]: навч. посіб. / Н.Г. Шпанковська, Г.О. Король, К.Ф. Ковальчук [та ін.]; за ред. К. Ф. Ковальчука – К. :«Центр учбової літератури», 2012. – 328 с.

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- 2023
	<i>Екземпляр № 1</i>	<i>Арк 12 / 13</i>

12. Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. <http://learn.ztu.edu.ua>
2. <http://smida.gov.ua>
3. <http://www.nbu.gov.ua>
4. <https://openbudget.gov.ua/>
5. <https://spending.gov.ua/new/>