

| | | | | |
|----------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 1 |

ЗАТВЕРДЖЕНО

Вченою радою факультету
бізнесу та сфери обслуговування
(назва факультету)

27 серпня 2024 р., протокол № 08
Голова Вченої ради

_____ Галина ТАРАСЮК

РОБОЧА ПРОГРАМА вибіркової навчальної дисципліни «БІЗНЕС-АНАЛІТИКА»

Схвалено на засіданні кафедри
інформаційних систем в управлінні та обліку
(назва кафедри)

26 серпня 2024 р., протокол № 08
Завідувач кафедри

_____ Сергій ЛЕГЕНЧУК

Розробник: д.е.н., проф., професор кафедри ІСУО Олена ЛАГОВСЬКА
(науковий ступінь, посада, ПРІЗВИЩЕ, власне ім'я)

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-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | <i>Випуск 1</i> | <i>Зміни 0</i> | <i>Екземпляр № 1</i> | <i>Арк 17 / 2</i> |

Робоча програма вибіркової навчальної дисципліни затверджена Вченою радою факультету бізнесу та сфери обслуговування від 27 серпня 2024 р., протокол № 08.

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 3 |

1. Опис навчальної дисципліни

| Найменування показників | Характеристика навчальної дисципліни | |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| | денна форма навчання | заочна форма навчання |
| Кількість кредитів 3 | Вибіркова | |
| Модулів – 3 | Лекції | |
| | 16 год. | 16 год. |
| Змістових модулів – 3 | Практичні | |
| | 16 год. | 16 год. |
| Загальна кількість годин – 90 | Лабораторні | |
| | – | – |
| Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 2 самостійної роботи – 3,625 | Самостійна робота | |
| | 58 год. | 80 год. |
| | Вид контролю: залік | |

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

для денної форми навчання – 36% аудиторних занять, 64% самостійної та індивідуальної роботи;

для заочної форми навчання – 11% аудиторних занять, 89% самостійної та індивідуальної роботи.

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 4 |

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

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

Завданнями навчальної дисципліни є:

- вивчення математичних та статистичних прийомів і методів фінансового аналізу господарської діяльності підприємств;
- надання знань про методи експертної оцінки фінансово-господарської діяльності та внутрішніх резервів зміцнення фінансового стану підприємства;
- формування практичних навичок з аналізу фінансового стану, платоспроможності та ліквідності, ділової активності, фінансової стійкості та інвестиційної привабливості підприємств;
- формування практичних навичок щодо оцінки вартості грошей у часі та аналізу ефективності інвестиційних проектів.

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

- *аналітичне мислення* – здатність критично аналізувати фінансові дані та робити обґрунтовані висновки;
- *розв’язання проблем* – вміння знаходити оптимальні рішення для покращення фінансового стану підприємства;
- *комунікативні навички* – підготовка та представлення звітів, участь у дискусіях;
- *проектне управління* – здатність планувати, організовувати та реалізовувати аналітичні проекти;
- *робота в команді* – координація роботи з іншими учасниками команди для досягнення спільних цілей.

Дисципліна «Бізнес-аналітика» може бути пов’язана з досягненням Цілей сталого розвитку (ЦСР) через декілька ключових аспектів:

- *ЦСР 8 «Гідна праця та економічне зростання»* – дисципліна навчає студентів методам підвищення ефективності використання ресурсів підприємств та сприяє зміцненню фінансової стійкості компаній, що в результаті може підвищити економічний розвиток;
- *ЦСР 9 «Промисловість, інновації та інфраструктура»* – здобувачі освіти вивчають інноваційні підходи до фінансового аналізу та управління інвестиціями, що сприяє розвитку стійкої інфраструктури та інноваційних проектів;
- *ЦСР 12 «Відповідальне споживання та виробництво»* – навчання аналізу та оптимізації використання фінансових та матеріальних ресурсів підприємств сприяє більш раціональному підходу до управління бізнесом.

| | | | | |
|----------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 5 |

3. Програма навчальної дисципліни

Модуль 1

Змістовий модуль 1. Теоретичні засади фінансового аналізу та загальна оцінка фінансового стану підприємства.

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. Основні елементи фінансового стану підприємства. Методологічна послідовність та порядок розрахунків й аналізу показників 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

Змістовий модуль 1. Поглиблений аналіз фінансового стану підприємства.

ТЕМА 3. Аналіз майнового потенціалу.

Значення й методи аналізу капіталу підприємства. Горизонтальний та 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 з платоспроможності та ліквідності підприємства.

Сутність платоспроможності та ліквідності та їх значення для оцінки фінансового стану підприємства. Класифікація активів за ліквідністю і пасивів за

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 6 |

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.

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 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.

ТЕМА 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових передумов неплатоспроможності та банкрутства підприємства. Діагностичний аналіз

| | | | | |
|----------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 7 |

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.

Модуль 3

Змістовий модуль 3. Інвестиційний аналіз.

ТЕМА 10. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках.

Логіка фінансових розрахунків і концепція вартості грошей в часі. Майбутня вартість грошей та її визначення. Теперішня вартість грошей та її визначення. Розрахунки за простими ставками відсотків. Розрахунки за складними ставками відсотків. Оцінка майбутньої та теперішньої вартості грошей з врахуванням фактору інфляції. Тимчасова цінність грошей і фінансова еквівалентність. Фінансові розрахунки за ануїтетами.

ТЕМА 11. Аналіз ефективності інвестиційних проектів.

Економічна сутність та класифікація інвестицій підприємства. Сутність та завдання управління інвестиціями підприємства. Показники та методи аналізу інвестиційної діяльності підприємства. Інвестиційна політика підприємства, її сутність та типи.

Управління реальними інвестиціями підприємства, основні форми його здійснення. Види реальних інвестиційних проектів та вимоги до їх розроблення.

| | | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 | |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 8 | |
| | | | | | |

4. Структура (тематичний план) навчальної дисципліни

| Змістові модулі і теми | Кількість годин | | | | | | | |
|---|-----------------|-----------|-------------------------|-------------------|--------------|------------|-------------------------|-------------------|
| | денна форма | | | | заочна форма | | | |
| | усього | лекції | практичні (лабораторні) | самостійна робота | усього | лекції | практичні (лабораторні) | самостійна робота |
| Модуль 1 | | | | | | | | |
| Змістовий модуль 1. | | | | | | | | |
| Теоретичні засади фінансового аналізу та загальна оцінка фінансового стану підприємства | | | | | | | | |
| Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу | 10 | 2 | 2 | 6 | 8,8 | 0,3 | 0,5 | 8 |
| Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства | 10 | 2 | 2 | 6 | 8,8 | 0,3 | 0,5 | 8 |
| Разом за змістовий модуль 1 | 20 | 4 | 4 | 12 | 17,6 | 0,6 | 1 | 16 |
| Модуль 2 | | | | | | | | |
| Змістовий модуль 2. | | | | | | | | |
| Поглиблений аналіз фінансового стану підприємства | | | | | | | | |
| Тема 3. Аналіз майнового потенціалу | 7 | 1 | 1 | 5 | 7,9 | 0,4 | 0,5 | 7 |
| Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства | 7 | 1 | 1 | 5 | 7,9 | 0,4 | 0,5 | 7 |
| Тема 5. Аналіз фінансової стійкості | 7 | 1 | 1 | 5 | 7 | 0,4 | 0,6 | 6 |
| Тема 6. Аналіз грошових потоків | 9 | 2 | 2 | 5 | 8 | 0,4 | 0,6 | 7 |
| Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства | 7 | 1 | 1 | 5 | 8 | 0,4 | 0,6 | 7 |
| Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства | 7 | 1 | 1 | 5 | 8 | 0,4 | 0,6 | 7 |
| Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств | 7 | 1 | 1 | 5 | 8 | 0,4 | 0,6 | 7 |
| Разом за змістовий модуль 2 | 51 | 8 | 8 | 35 | 54,8 | 2,8 | 4 | 48 |
| Модуль 3 | | | | | | | | |
| Змістовий модуль 3. | | | | | | | | |
| Інвестиційний аналіз | | | | | | | | |
| Тема 10. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках | 10 | 2 | 2 | 6 | 8,8 | 0,3 | 0,5 | 8 |
| Тема 11. Аналіз ефективності інвестиційних проектів | 9 | 2 | 2 | 5 | 8,8 | 0,3 | 0,5 | 8 |
| Разом за змістовий модуль 3 | 19 | 4 | 4 | 11 | 17,6 | 0,6 | 1 | 16 |
| ВСЬОГО | 90 | 16 | 16 | 58 | 90 | 4 | 6 | 80 |

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 9 |

5. Теми практичних (лабораторних) занять

| № з/п | Назва теми | Кількість годин | |
|---|---|-----------------|--------------|
| | | денна форма | заочна форма |
| Модуль 1 | | | |
| Змістовий модуль 1. | | | |
| Теоретичні засади фінансового аналізу та загальна оцінка фінансового стану підприємства | | | |
| 1 | Теоретичні основи фінансового аналізу | 2 | 0,5 |
| 2 | Загальна оцінка фінансового стану підприємства | 2 | 0,5 |
| Модуль 2 | | | |
| Змістовий модуль 2. | | | |
| Поглиблений аналіз фінансового стану підприємства | | | |
| 3 | Аналіз майнового потенціалу | 1 | 0,5 |
| 4 | Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства | 1 | 0,5 |
| 5 | Аналіз фінансової стійкості | 1 | 0,6 |
| 6 | Аналіз грошових потоків | 2 | 0,6 |
| 7 | Аналіз ділової активності підприємства | 1 | 0,6 |
| 8 | Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства | 1 | 0,6 |
| 9 | Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств | 1 | 0,6 |
| Модуль 3 | | | |
| Змістовий модуль 3. | | | |
| Інвестиційний аналіз | | | |
| 10 | Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках | 2 | 0,5 |
| 11 | Аналіз ефективності інвестиційних проектів | 2 | 0,5 |
| РАЗОМ | | 16 | 6 |

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 10 |
| | | | | |

6. Завдання для самостійної роботи

Передбачається, що в період вивчення дисципліни студент самостійно розв'язує домашнє завдання, вивчає матеріал курсу в процесі підготовки до практичних занять та лекцій, а також в цілому перед сесією.

| № з/п | Назва теми | Кількість годин | |
|---|---|-----------------|--------------|
| | | денна форма | заочна форма |
| Модуль 1 | | | |
| Змістовий модуль 1. | | | |
| Теоретичні засади фінансового аналізу та загальна оцінка фінансового стану підприємства | | | |
| 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. | 6 | 8 |
| 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. | 6 | 8 |
| Модуль 2 | | | |
| Змістовий модуль 2. | | | |
| Поглиблений аналіз фінансового стану підприємства | | | |
| 3 | Тема 3. Аналіз майнового потенціалу. Оцінка вартості капіталу. Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування. | 5 | 7 |
| 4 | Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства. Комплексна оцінка ліквідності балансу. Заходи щодо оптимізації показників ліквідності. Визначення класу кредитоспроможності підприємства. | 5 | 7 |
| 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. | 5 | 6 |
| 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. | 5 | 7 |

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 11 |

| № з/п | Назва теми | Кількість годин | |
|--|---|-----------------|--------------|
| | | денна форма | заочна форма |
| 7 | Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства. Оцінка ринкової позиції підприємства: аналіз внутрішнього і зовнішнього середовища. | 5 | 7 |
| 8 | Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства. Аналіз розподілу та використання чистого прибутку. | 5 | 7 |
| 9 | Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств. Неформалізовані критерії прогнозування банкрутства. Фінансовий аналіз в умовах нестабільної економіки. | 5 | 7 |
| Модуль 3 | | | |
| Змістовий модуль 3. Інвестиційний аналіз | | | |
| 10 | Тема 10. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках. Необхідність і сутність оцінки майбутньої і теперішньої вартості грошей з урахуванням фактору інфляції. Поточна вартість довічної ренти. Використання процентного фактору при розрахунках теперішньої вартості грошей. | 6 | 8 |
| 11 | Тема 11. Аналіз ефективності інвестиційних проектів. Розміщення коштів на депозитних рахунках. Особливості управління інноваційними інвестиціями підприємств. Забезпечення нейтралізації ризиків фінансового інвестування. Формування портфеля фінансових інвестицій підприємства на основі сучасної портфельної теорії. Ризикові інвестиції (венчурний капітал). | 5 | 8 |
| РАЗОМ | | 58 | 80 |

7. Індивідуальне самостійне завдання

Тема завдання: «Розробка комплексного фінансового аналізу реального підприємства». План роботи:

1. Обрати реальне підприємство з оприлюднено фінансовою звітністю.
2. Зібрати та систематизувати інформацію про фінансовий стан підприємства за останні три роки.
3. Провести горизонтальний та вертикальний аналіз фінансової звітності.
4. Розрахувати та проаналізувати основні показники фінансової стійкості, платоспроможності та ліквідності.
5. Здійснити аналіз динаміки та структури грошових потоків.
6. Оцінити ефективність використання ресурсів підприємства.
7. Виявити основні проблеми у фінансовій діяльності та надати рекомендації щодо їх усунення.
8. Підготувати звіт (10-15 сторінок) з результатами аналізу та презентацію для захисту завдання.

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 12 |

8. Методи навчання

1. Лекції: передача теоретичних знань з ключових тем фінансового аналізу та бізнес-аналітики.
2. Практичні заняття: вирішення задач, кейсів, аналіз реальних фінансових звітів підприємств.
3. Дискусії: обговорення теоретичних аспектів та сучасних тенденцій у бізнес-аналітиці.
4. Групові проекти: розробка та представлення проектів з фінансового аналізу.
5. Самостійне навчання: робота з літературою, підготовка звітів, виконання індивідуальних завдань.
6. Електронне навчання: використання онлайн-платформ для тестування, обговорення та представлення навчальних матеріалів.

9. Методи контролю

Перевірка досягнення результатів навчання здійснюється з використанням наступних методів:

- усне опитування, участь у дискусії, відповіді на проблемні запитання;
- перевірка виконання домашніх завдань, практичних завдань, вправ, кейсів;
- експрес-тестування;
- перевірка виконання та захист індивідуальних завдань;
- залік.

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.

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 або наприкінці семестру. Підсумковий контроль проводиться у формі заліку. Процедура

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 13 |

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 |
| Підсумкова семестрова оцінка | 100 | 100 |

Виконання науково-дослідної роботи та інших видів робіт (додаткові – заохочувальні бали)

| Види робіт здобувача вищої освіти | Кількість балів |
|--|-----------------|
| Перемога (участь) у студентських предметних олімпіадах, Всеукраїнському конкурсі студентських наукових робіт, міжнародних конкурсах за фахом | 5 (3) |
| Участь у грантах, науково-дослідних проектах | 2 |
| Підготовка наукових статей | 5 |
| Підготовка тез доповідей наукових конференцій | 4 |
| Участь у засіданнях наукового гуртка | 2 |
| Участь у вебінарах професійних організацій та стейкхолдерів | 2 |
| Разом | 20 |

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 (ваговий коефіцієнт 0,80) | 80 | 80 |
| Виконання та захист індивідуального самостійного завдання (ваговий коефіцієнт 0,20) | 20 | 20 |
| Разом за виконання завдань поточного контролю | 100 | 100 |

Зарахування 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, тобто не менше 10.

Розподіл балів за виконання завдань під час навчальних занять

| Види робіт здобувача вищої освіти ¹ | Кількість балів за семестр | |
|---|----------------------------|--------------|
| | денна форма | заочна форма |
| Відповіді (виступи) на заняттях | 20 | 20 |
| Участь у дискусії | 10 | 10 |
| Виконання тестових завдань та самостійних робіт | 20 | 20 |
| Виконання та захист практичних завдань, вправ, кейсів | 30 | 30 |

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 14 |

| Види робіт здобувача вищої освіти ¹ | Кількість балів за семестр | |
|---|----------------------------|--------------|
| | денна форма | заочна форма |
| Разом за виконання завдань під час навчальних занять | 80 | 80 |

З метою застосування цілих чисел для оцінювання активностей здобувачів вищої освіти під час навчальних занять протягом семестру використовується 100-бальна шкала оцінювання кожного окремо виду робіт. Розрахунок набраних здобувачем вищої освіти балів за виконання завдань під час навчальних занять за семестр проводиться за формулою:

$$P_{НЗ} = (P_{В100} \times ВК_{В} + P_{Уд100} \times ВК_{Уд} + P_{ТЗ100} \times ВК_{ТЗ} + P_{ЗК100} \times ВК_{ЗК}) \times К_{НЗ},$$

де $P_{НЗ}$ – кількість набраних здобувачем вищої освіти балів за виконання завдань під час навчальних занять за семестр;

$P_{В100}$, $P_{Уд100}$, $P_{ТЗ100}$, $P_{ЗК100}$ – кількість набраних здобувачем вищої освіти балів за семестр відповідно за відповіді (виступи) на заняттях, за участь у дискусії, за виконання іншого виду робіт, визначеного викладачем (кожний окремо вид робіт на навчальних заняттях оцінюється за 100-бальною шкалою);

$ВК_{В}$, $ВК_{Уд}$, $ВК_{ТЗ}$, $ВК_{ЗК}$ – вагові коефіцієнти відповідно за відповіді (виступи) на заняттях, за участь у дискусії, за виконання іншого виду робіт, визначеного викладачем. Значення вагових коефіцієнтів розраховуються шляхом ділення кількості балів, які встановлені за виконання окремого виду робіт під час навчальних занять, на сумарну кількість балів за виконання цих робіт (дані для розрахунку вагових коефіцієнтів наведено в табл. «Розподіл балів за виконання завдань під час навчальних занять») ($ВК_{В} = 20 \div 80 = 0,25$; $ВК_{Уд} = 10 \div 80 = 0,125$; $ВК_{ТЗ} = 20 \div 80 = 0,25$; $ВК_{ЗК} = 30 \div 80 = 0,375$);

$К_{НЗ}$ – коригувальний коефіцієнт, який визначається шляхом ділення кількості балів, що встановлені за виконання завдань під час навчальних занять, на 100 балів ($К_{НЗ} = 80 \div 100 = 0,8$).

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

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 15 |

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. | Активи | Assets |
| 2. | Аналіз ділової активності | Business Activity Analysis |
| 3. | Аналіз ефективності інвестиційних проектів | Investment Project Efficiency Analysis |
| 4. | Аналіз ліквідності | Liquidity Analysis |
| 5. | Аналіз майнового потенціалу | Asset Potential Analysis |
| 6. | Аналіз неплатоспроможності | Insolvency Analysis |
| 7. | Аналіз платоспроможності | Solvency Analysis |
| 8. | Аналіз фінансової стійкості | Financial Stability Analysis |
| 9. | Баланс | Balance Sheet |
| 10. | Витрати | Expenses |
| 11. | Горизонтальний аналіз | Horizontal Analysis |
| 12. | Грошові потоки | Cash Flows |
| 13. | Доходи | Revenues |
| 14. | Експрес-аналіз | Express Analysis |
| 15. | Зобов'язання | Liabilities |
| 16. | Інвестиції | Investments |
| 17. | Інвестиційний аналіз | Investment Analysis |
| 18. | Капітал | Capital |
| 19. | Коефіцієнт ліквідності | Liquidity Ratio |

| | | | | |
|-------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 16 |

| № з/п | Термін державною мовою | Відповідник англійською мовою |
|-------|---------------------------------|-------------------------------|
| 20. | Коефіцієнт рентабельності | Profitability Ratio |
| 21. | Коефіцієнт фінансової стійкості | Financial Stability Ratio |
| 22. | Показник рентабельності | Profitability Indicator |
| 23. | Самофінансування | Self-financing |
| 24. | Фінансова звітність | Financial Statements |
| 25. | Фінансовий аналіз | Financial Analysis |

12. Рекомендована література

Основна література

1. Архітектоніка фінансів: методичне забезпечення в умовах цифрової економіки [Електронний ресурс] : монографія / І. В. Журавльова, М. В. Максимова, В. С. Хвостенко та ін. ; за заг. ред. І. В. Журавльової. – Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2019. – 201 с.
2. Остервальдер О., Пінье І. Побудова бізнес-моделей. Настільна книга стратега і новатора. Київ: Альпіна Паблішер Україна. 2020. 288 с.
3. Сидорова А. В., Біленко Д. В., Буркіна Н. В. Бізнес-аналітика: навчально-методичний посібник. Вінниця: ДонНУ імені Василя Стуса. 2019. 104 с.

Допоміжна література

1. Brukhansky R., Spilnyk I. BUSINESS ANALITICS vs. BUSINESS ANALYSIS: CURRENT DISCOURSE, PROFESSIONAL COMPETENCE MODEL OF THE INITIATOR OF POSITIVE CHANGE. The institute of accounting, control and analysis in the globalization circumstances. 2022. No. 1-2. P. 7–21. URL: <https://doi.org/10.35774/ibo2022.01-02.007>.
2. Dmitrishin B., Boroviy M. Business analytics and its role in managing the competitiveness of an enterprise. Central ukrainian scientific bulletin. economic sciences. 2020. No. 5(38). P. 214–220. URL: [https://doi.org/10.32515/2663-1636.2020.5\(38\).214-220](https://doi.org/10.32515/2663-1636.2020.5(38).214-220).
3. Shchedrina E. System analysis as a tool for making management decisions in business. Modeling and Information Systems in Economics. 2020. No. 99. P. 169–183. DOI: <https://doi.org/10.33111/mise.99.15>.
4. Zamula I., Lahovska O., Shavurska O., Tanasiieva M., Travin V. Theoretical preconditions for the development of accounting in forestry enterprises on the challenges of sustainable development. Journal of Innovations and Sustainability. 2023. 7(3). URL: <https://doi.org/10.51599/is.2023.07.03.05>.
5. Бардаш С. В., Лаговська О. А., Новак О. С. Роль похідних фінансових інструментів у забезпеченні фінансової безпеки держави. Ефективна економіка. 2021. № 1. URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=8714>.

| | | | | |
|----------------------------|---|---------|---------------|---|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | | | Ф-19.04-05.01/ XXX.XX.X/Б/ВК1.1-1-2024 |
| | Випуск 1 | Зміни 0 | Екземпляр № 1 | Арк 17 / 17 |

6. Вінничук О.Ю. Концептуальні основи практичного застосування бізнес-аналітики / О.Ю.Вінничук, І.С.Вінничук, Р.Р.Білокурський Науковий вісник Херсонського державного ун-ту. Серія: Економічні науки. 2022. Вип. 45. С. 69–75.
7. Кашена Н., Остапенко Р., Велієва В. Бізнес-аналітика як інструмент обробки даних. Економіка та суспільство. 2024. № 62. URL: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2024-62-14>.
8. Мних Є.В. Фінансовий аналіз: навч. посіб / Мних Є.В., Барабаш Н.Є. – К.: ННЦ «Ін-т аграр. економіки», 2010. – 412 с.
9. Мошенський С.З. Економічний аналіз: Підручник для студентів економічних спеціальностей вищих навчальних закладів / Мошенський С.З., Олійник О.В.; За ред. д.е.н., проф., Заслуженого діяча науки і техніки України Ф.Ф. Бутинця. – Житомир: ПП «Рута», 2007. – 704 с.
10. Олійник О.В. Економічний аналіз. Практикум. Навчальний посібник для студентів вузів. – Житомир: ПП «Рута», 2003. – 496 с.
11. Остенко І.П. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / І.П. Остенко, Г.Ф. Азаренков, Г.А. Іващенко. – Х.: ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. – 156 с.
12. Цал-Цалко Ю.С. Фінансовий аналіз: Підручник / Цал-Цалко Ю.С. – К.: ЦУЛ, 2008. – 566 с.
13. Цал-Цалко Ю.С. Фінансовий аналіз: підручник / Ю.С. Цал-Цалко, Ю.Ю. Мороз, І.А. Супріненко. – [вид. 5-е, доповнене.]. – Житомир: ПП «Рута», 2012. – 609 с.

13. Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. Coursera, EdX: онлайн-курси з фінансового аналізу та бізнес-аналітики.
2. Investopedia (<https://www.investopedia.com>): навчальні матеріали з фінансового аналізу, інвестицій та управління фінансами.
3. McKinsey & Company (<https://www.mckinsey.com>): аналітичні статті, дослідження та звіти з бізнес-аналітики.
4. Harvard Business Review (<https://hbr.org>): публікації з сучасних тенденцій у бізнесі, фінансових стратегій.
5. LinkedIn Learning (<https://www.linkedin.com/learning>): курси з управління бізнесом та аналітики.
6. Google Scholar (<https://scholar.google.com>): наукові статті та дослідження з фінансового аналізу та бізнес-аналітики.
7. Журнал «ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ» (<http://econa.org.ua/index.php/econa>).