# СИЛАБУС
# НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
# «ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

| | |
|---|---|
| **Рівень вищої освіти** | Перший (бакалаврський) |
| **Назва кафедри** | Обліку, аудиту та оподаткування |
| **Тип дисципліни** | Вибіркова |
| **Мова викладання** | Українська |
| **Керівник курсу** | **Новіченко Людмила Степанівна,** кандидат економічних наук, доцент, доцент кафедри обліку, аудиту та оподаткування |
| **Профайл керівника курсу** | http://nasoa.edu.ua/spivrobitnyky/novichenko-lyudmyla-stepanivna/ |
| **Контактна інформація керівника курсу (e-mail)** | E-mail: LSNovichenko@nasoa.edu.ua |

## ОПИС ДИСЦИПЛІНИ

| | Кредитів ECTS | Годин | За видами занять: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Лекцій | Практичних занять | Самостійна підготовка | Вид підсумкового контролю |
| **Обсяг:** | Денна форма навчання | | | | | |
| | 4 | 120 | 20 | 22 | 78 | Залік |
| | Заочна форма навчання | | | | | |
| | 4 | 120 | 4 | 2 | 114 | Залік |

| | |
|---|---|
| **Опис дисципліни** | **Навчальна дисципліна: «Фінансовий аналіз»** є вибірковою компонентою навчального плану.<br>**Мета вивчення навчальної дисципліни** полягає в розвитку практичних навичок і поглибленні теоретичних знань, необхідних для проведення фінансового аналізу для оцінки різних аспектів функціонування підприємств та формулювання обґрунтованих висновків.<br>**Завдання вивчення навчальної дисципліни**: з'ясувати теоретичні засади організації, проведення фінансового аналізу та його інформаційного забезпечення; вивчити організаційні форми фінансового аналізу і особливості використання його інформації в управлінні підприємствами; опанувати методики та організацію внутрішнього і зовнішнього фінансового аналізу платоспроможності, ліквідності, фінансової стійкості, грошових коштів та їх потоків, ефективності використання капіталу підприємства.<br>**Формат проведення дисципліни:** лекції, практичні (семінарські) заняття, самостійна робота. Здобувачі вищої освіти мають змогу отримати індивідуальні консультації. |
| **Програма навчальної дисципліни** | **Змістовий модуль 1. Теоретичні основи фінансового аналізу та оцінювання майна і капіталу підприємства**<br>Тема 1. Теоретичні засади фінансового аналізу<br>Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу<br>Тема 3. Аналіз майна підприємства |

| | |
|---|---|
| | Тема 4. Аналіз джерел формування капіталу підприємства<br>**Змістовий модуль 2. Оцінка фінансового стану та ефективності діяльності підприємства в умовах невизначеності**<br>Тема 5. Аналіз грошових потоків<br>Тема 6. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства<br>Тема 7. Аналіз фінансової стійкості та кредитоспроможності підприємства<br>Тема 8. Аналіз ділової активності підприємства<br>Тема 9. Аналіз фінансових результатів та рентабельності підприємства<br>Тема 10. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства<br>Тема 11. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства |
| **Методи навчання** | Підчас проведення лекцій застосовуються такі методи навчання: презентації у програмі Microsoft Office PowerPoint, пояснення, обговорення теоретичних питань, дискусії, ілюстративно-роздатковий матеріал.<br>Під час практичних (семінарських) занять застосовуються такі методи навчання: доповіді, письмове виконання практичних занять, тестування, методи «мозкового штурму», дослідницькі методи. |
| **Матеріально-технічне забезпечення навчальної дисципліни** | Комп'ютери з програмним забезпеченням для виконання різних видів освітньої діяльності: Microsoft Office, Веб-браузери.<br>Мультимедійний проектор, комп'ютер або ноутбук, використання платформи Microsoft Teems та Moodle для дистанційного навчання |
| **Політики навчальної дисципліни** | ***Політика щодо академічної доброчесності.*** Дотримання академічної доброчесності здобувачами вищої освіти НАСОА є передумовою для ефективного опанування результатами навчання і отримання позитивної оцінки з поточного та підсумкового контролів. Складові політики академічної доброчесності регламентуються: Положенням про академічну доброчесність Національної академії статистики, обліку та аудиту, затвердженим рішенням Вченої ради НАСОА, 26 червня 2026 р., протокол № 15.<br>Відповідно до Положення про внутрішню систему забезпечення якості освіти в НАСОА та Положення про академічну доброчесність НАСОА у разі виявлення викладачем порушення студентом норм та правил академічної доброчесності, викладач зобов'язаний застосувати норми п.4.17.2 Положення про академічну доброчесність НАСОА, зокрема: «повторне проходження оцінювання (тест, контрольна робота, залік, іспит тощо); повторне проходження відповідного освітнього компонента (модуля) освітньої програми».<br>***Політика щодо відвідування занять.*** Здобувачі вищої освіти денної форми навчання зобов'язані відвідувати заняття. Поважними причинами для відсутності на заняттях є хвороба, академічна мобільність або інші випадки відсутності, які підтверджені документально. Якщо здобувач вищої освіти відсутній на заняттях з поважної причини, він презентує виконані завдання під час самостійної підготовки та відповідно до графіку консультацій викладача.<br>***Політика щодо перескладання.*** Здобувачі вищої освіти повинні дотримуватися термінів виконання усіх завдань, передбачених програмою навчальної дисципліни. Ліквідація академічної заборгованості та перескладання заліку проводиться після закінчення екзаменаційної сесії за окремим розкладом, складеним навчально-методичним відділом.<br>***Політика щодо оскарження результатів оцінювання.*** Якщо здобувач вищої освіти не згоден з оцінюванням рівня його знань він може оскаржити виставлену викладачем оцінку у встановленому порядку відповідно до Положення про організацію освітнього процесу у Національній академії статистики, обліку та аудиту, затвердженим рішенням Вченої ради НАСОА, 24 квітня 2020 р., протокол № 8 (зі змінами та доповненнями, протокол від 04 |

| | |
|---|---|
| | листопада 2025 р. №4). |

## РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА


1. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с.
2. Косова Т.Д. Фінансовий аналіз: навчальний посібник. Центр учбової літератури. 2023. 440с.
3. Магопець О.А., Шалімова Н.С., Черновол О.М. Фінансовий аналіз: видання 2-ге виправлене і доповнене. Кропивницький: ЦНТУ. 2022 р. 230 с.
4. Маліков В.В., Новіченко Л.С., Стойка Н.С. Бухгалтерська звітність: вимоги та складові. *Економіка та суспільство*. 2023. Вип. 57. URL: https://doi.org/10.32782/2524-0072/2023-57-86
5. Новіченко Л.С., Ковернінська Ю.В., Шиш А.М. Про впровадження цифрових технологій у бухгалтерському обліку та фінансовому аналізі. *Економіка. Фінанси. Право*. 2024. № 5. С. 53-58. URL: http://efp.in.ua/uk/journal-item/364
6. Ситник Н.С., Ясіновська І.Ф. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Львів : «ГАЛИЧ-ПРЕС». 2025. 300 с.
7. Ткаченко І.П., Фрунза С.А., Штець Т.Ф. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / ред. І.П. Ткаченко. Кропивницький: Імекс-ЛТД, 2023. 346 с.
8. Фінансовий аналіз. Практикум / Чубка О.М., Хома І.Б., Ливдар М.В. Кордор. 2023. 160с.
9. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / О. В. Богданюк та ін.; За ред. І.Д. Лазаришиної. К. : НУБіП України, 2025. 199 с.
10. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / Школьник І.О., Боярко І.М., Дейнека О.В., Дехтяр Н.А., Люта О.В., Пігуль Н.Г., Пахненко О.М. Центр учбової літератури. 2023. 368 с.


## КРИТЕРІЇ ТА МЕТОДИ ОЦІНЮВАННЯ

*За результатами семестру студент отримує підсумкову оцінку за 100-бальною системою, яка розраховується як накопичена сума отриманих балів за всі види поточного, модульного та підсумкового контролю.*

*Умовою допуску до підсумкового контролю є набрання здобувачем вищої освіти 35 балів у сукупності за всіма темами дисципліни.*

*Якщо за результатами модульно-рейтингового контролю студент отримав сумарну кількість балів за два змістовні модулі, що не перевищує 34 бали, то студент вважається таким, що не виконав усі види робіт, які передбачаються навчальним планом з дисципліни «Фінансовий аналіз» і направляється на повторний курс вивчення дисципліни.*

| Форми контролю | Види навчальної роботи | Оцінювання |
|---|---|---|
| Денна форма навчання | | |
| **ПОТОЧНИЙ КОНТРОЛЬ** | Робота на лекціях | - |
| | Робота на практичних заняттях, у т.ч.: | |
| | - розв’язання практичного завдання | Від 0 до 3 балів |
| | - розв’язання теоретичного завдання (тести) | Від 0 до 3 балів |
| | - усне опитування, участь у навчальній дискусії | Від 0 до 1 балу |
| **МОДУЛЬНИЙ КОНТРОЛЬ** | Модульний контроль № 1 | Максимальна оцінка – 20 балів |
| | Модульний контроль № 2 | Максимальна оцінка – 20 балів |
| **ПІДСУМКОВИЙ КОНТРОЛЬ** | Залік | Максимальна оцінка – 30 балів |
| Заочна форма навчання | | |
| **ПОТОЧНИЙ КОНТРОЛЬ** | Робота на лекціях | - |
| | Робота на практичних заняттях | Від 0 до 5 балів |

| | | |
|---|---|---|
| **КОНТРОЛЬНА РОБОТА ДЛЯ ЗАОЧНОЇ ФОРМИ НАВЧАННЯ** | Тестовий контроль | Від 0 до 70 балів |
| **ПІДСУМКОВИЙ КОНТРОЛЬ** | Залік | Максимальна оцінка – 30 балів |

**Шкала оцінювання знань здобувачів вищої освіти**

| **Оцінка за національною шкалою** | **Оцінка в балах** | **Оцінка за шкалою ECTS** | |
|---|---|---|---|
| **Залік** | | **Оцінка** | **Пояснення** |
| *Зараховано* | **90-100** | A | Здобувач вищої освіти демонструє високий рівень знань навчального матеріалу в обсязі, що відповідає програмі дисципліни, достатньо реалізовує теоретичні положення дисципліни в практичних розрахунках, виконав практичні завдання відмінно або з незначною кількістю помилок. За час навчання при проведенні практичних занять проявив вміння самостійно вирішувати поставлені завдання, активно включатись в дискусії, може відстоювати власну позицію в питаннях та рішеннях, що розглядаються |
| | **82-89** | B | Здобувач вищої освіти демонструє гарні знання, добре володіє матеріалом, що відповідає програмі дисципліни, робить на їх основі аналіз можливих ситуацій та вміє застосовувати теоретичні положення при вирішенні практичних задач, але допускає окремі неточності. Вміє самостійно виправляти допущені помилки, кількість яких є незначною |
| | **74-81** | C | Здобувач вищої освіти в загальному добре володіє матеріалом, знає основні положення матеріалу, що відповідає програмі дисципліни, робить на їх основі аналіз можливих ситуацій та вміє застосовувати при вирішенні типових практичних завдань, але допускає окремі неточності. Помилки у відповідях та розрахунках не є системними. Знає характеристики основних положень, що мають визначальне значення при проведенні практичних занять та поясненні прийнятих рішень, в межах дисципліни, що вивчається. |
| | **64-73** | D | Здобувач вищої освіти засвоїв основний теоретичний матеріал, передбачений програмою дисципліни. При вирішенні практичних завдань допускає значну кількість недоліків і суттєвих помилок |
| | **60-63** | E | Здобувач вищої освіти має певні знання, передбачені в програмі дисципліни, володіє основними положеннями, що вивчаються на рівні, який визначається як мінімально допустимий. З використанням основних теоретичних положень, здобувач вищої освіти з труднощами пояснює правила вирішення практичних завдань дисципліни, відсутнє розуміння порядку виконання завдання та взаємозв'язків з іншими дисциплінами. |
| *Незараховано* | **35-59** | FX | Здобувач вищої освіти може відтворити окремі фрагменти з курсу. Незважаючи на те, що програму дисципліни здобувач вищої освіти виконав, працював він пасивно, його відповіді |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | під час практичних робіт в більшості є неправильними, необґрунтованими. Цілісність розуміння матеріалу з дисципліни у здобувача вищої освіти відсутні. Здобувач вищої освіти має можливість повторного складання |
| | **1-34** | F | Здобувач вищої освіти повністю не виконав вимоги програми навчальної дисципліни. Його знання на підсумкових етапах навчання є фрагментарними. Обов'язковий повторний курс |

Розглянуто та затверджено на засіданні кафедри обліку, аудиту та оподаткування. Протокол № 1 від 28 серпня 2026 р.