

## СИЛАБУС

з дисципліни «Фінансовий аналіз»

на отримання ступеню вищої освіти «бакалавр» за спеціальністю

072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

Харківський національний технічний університет

сільського господарства імені Петра Василенка

**Обсяг курсу** – 3 кредити (ECTS): 24 годин лекції, 24 годин – практичні заняття, 42 годин – самостійна робота, залік.

**Викладач курсу** – Малій Олена Григорівна, к.е.н., доцент кафедри обліку та аудиту.  
<http://new.khntusg.com.ua/staff/malij-olena-grigorivna>

### Опис курсу

**Пререквізити** – базові знання з дисциплін: Фінанси підприємства, Фінанси домогосподарств, Фінансова статистика, Податкова система.

**Мета курсу** – оволодіння студентами теоретико-методичними та практичними навичками здійснення аналізу фінансової діяльності підприємств різних форм власності та галузей економіки в сучасних ринкових умовах.

**Завдання курсу** – теоретична й практична підготовка студентів до аналітичної роботи, вивчення особливостей аналітичного процесу, оволодіння методами та інструментами аналітичної діяльності, уміння застосувати отримані знання й практичні навички.

У результаті вивчення курсу студенти повинні:

**знати:** теоретичні основи фінансового аналізу, загальні методологічні принципи аналізу, організацію аналітичної роботи на підприємстві, послідовність і технологію проведення фінансового аналізу, механізм взаємозв'язку факторів внутрішнього і зовнішнього середовища, методику виявлення потенційних можливостей аналізованого підприємства, методологію використання результатів фінансового аналізу в фінансовому менеджменті.

**уміти:** виявляти структурні закономірності розвитку фінансово-економічних процесів на підприємстві, оцінювати наявність та ефективність використання активів суб'єкта господарювання, проводити аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства, проводити оцінку фінансової стійкості підприємства, проводити оцінку складу, структури і джерел формування капіталу підприємства, проводити оцінку змін, що відбулися у пасиві балансу з погляду підвищення рівня фінансової стабільності підприємства та вміти визначати оптимальний варіант співвідношення власного і позикового капіталу, проводити комплексну оцінку ефективності використання майна підприємства, проводити аналіз прибутковості підприємства, здійснювати аналітичні та прогнозні розрахунки використання фінансових ресурсів, використовувати набуті знання в практичній економічній та управлінській діяльності.

**Компетентності** – здатність здійснювати інформаційно-аналітичний супровід розробки та прийняття управлінських рішень.

**Результати навчання** - в результаті вивчення курсу студенти можуть організувати і проводити фінансовий аналіз, аналізувати стан економічного потенціалу підприємства з позицій його виживання в умовах конкуренції, запобігання банкрутства та значних фінансових невдач, оцінювати та прогнозувати майбутні фінансові потоки з метою забезпечення фінансової стійкості, платоспроможності і конкурентоспроможності підприємства, підвищення його ділової активності; підібрати методи і прийоми, які дали б змогу оптимізувати аналітичний процес.

### Структура курсу

Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу

Тема 2. Аналіз майна підприємства

Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства  
Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності  
Тема 5. Аналіз грошових потоків  
Тема 6. Аналіз прибутку та рентабельності  
Тема 7. Аналіз кредитоспроможності підприємства  
Тема 8. Оцінювання виробничо-фінансового левериджу  
Тема 9. Аналіз ділової активності та інвестиційної привабливості підприємства  
Тема 10. Комплексний аналіз і рейтингове оцінювання фінансового стану підприємства  
Тема 11. Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства  
Тема 12. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств та запобігання їх банкрутства

**Політика курсу** – жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються. У випадку таких подій – реагування відповідно до **Положення**

**Система оцінювання** - оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою. Бали нараховуються за наступним співвідношенням: модуль 1 – 50 % семестрової оцінки; модуль 2 - 50% семестрової оцінки.

#### **Інформаційні ресурси**

Бібліотека ім. В.І. Вернадського. URL: <http://www.nbu.gov.ua/>

Бібліотека ім. В.Г. Короленко. URL: <http://korolenko.kharkov.com/>

Бібліотека ХНТУСГ. URL: <https://library.khntusg.com.ua/>

Електронна бібліотека. URL: <http://lib.meta.ua/>

Студентська електронна бібліотека URL: <http://www.lib.ua-ru.net/>

Нормативно-правова база України URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/>