

ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ
Навчально-науковий інститут денної освіти
Кафедра фінансів та банківської справи

СИЛАБУС

вибіркової навчальної дисципліни

«Фінансова аналітика у виконанні наукових проєктів»

на 2024-2025 навчальний рік

Курс та семестр вивчення	1 курс, 2 семестр
Освітня програма/спеціалізація	Економіка, Менеджмент
Спеціальність	051 Економіка, 073 Менеджмент
Галузь знань	05 Соціальні та поведінкові науки 07 Управління та адміністрування
Освітній ступінь	Доктор філософії

ПІБ НПП, який веде дану дисципліну,
науковий ступінь і вчене звання,
посада

Гасій Олена Володимирівна

к.е.н., доцент

доцент кафедри фінансів та банківської справи

Контактний телефон	+38-066-62-72-287
Електронна адреса	o.v.hasii@gmail.com
Розклад навчальних занять	http://schedule.puet.edu.ua/
Консультації	очна http://www.fin.puet.edu.ua/ он-лайн: електронною поштою, пн-пт з 10.00-17.00
Сторінка дистанційного курсу	https://el.puet.edu.ua/

Опис навчальної дисципліни

Метавивчення навчальної дисципліни	Набуття майбутніми фахівцями знань та навичок, достатніх на високому професійному рівні здійснювати аналітичні дослідження фінансових показників на рівні бізнес-одиниць, а також підготовки обґрунтованих висновків за результатами наукових досліджень.
Тривалість	5 кредитів ЄКТС/150 годин (лекції 20 год., практичні заняття 40 год., самостійна робота 90 год.)
Форми та методи навчання	Лекції та практичні заняття, самостійна робота поза розкладом Методи – словесні, наочні, практичні, аналітичні
Система поточного та підсумкового контролю	Поточний контроль: захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; поточна модульна робота Підсумковий контроль: залік (ПМК)
Базові знання	Наявність знань із статистики, основ економіки, фінансів, інформаційних технологій
Мова викладання	Українська

Перелік компетентностей, які забезпечує дана навчальна дисципліна, програмні результати навчання

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
Відшукувати, обробляти, систематизувати та аналізувати фінансову інформацію, необхідну для виконання наукових проєктів. Обґрунтувати вибір варіантів управлінських рішень у сфері фінансів та оцінювати їх ефективність з урахуванням визначених цілей та наявних обмежень.	Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми. Здатність приймати обґрунтовані рішення. Здатність використовувати теоретичний та методичний інструментарій фінансової аналітики.

Тематичний план навчальної дисципліни

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
Модуль 1. Методологічні основи фінансової аналітики у виконанні наукових проєктів		
Тема 1. Теоретичні засади фінансової аналітики у виконанні наукових проєктів	Розв'язок задач. 1. Сутність аналізу фінансових процесів: мета та завдання. 2. Користувачі, партнерські групи. Вимоги до навичок фінансового аналітика на ринку. 3. Послідовність та наповнення аналітичного процесу. 4. Традиційні методи та моделі фінансового аналізу, що застосовуються в фінансовій аналітиці у виконанні наукових проєктів.	Підготовка завдань самостійної роботи.
Тема 2. Сучасні технології фінансової аналітики у виконанні наукових проєктів	Розв'язок задач. 1. Методи сучасної бізнес-аналітики 3. «Якісна» діагностика у фінансовій бізнес-аналітиці 4. «Витратні» методики фінансової бізнес-аналітики 5. Характеристика програмного забезпечення фінансової аналітики бізнесу	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи.
Тема 3. Інформаційне забезпечення фінансової аналітики у виконанні наукових проєктів	Розв'язок задач. 1. Сутність інформації, її види та джерела у виконанні наукових проєктів 2. Сутність та структура інформаційного забезпечення фінансової аналітики бізнесу 3. Аналітика фінансових даних як мистецтво прийняття рішень 4. Описова та діагностична аналітика: інструменти і приклади застосування 5. Прогнозна та рекомендаційна аналітика	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи.
Тема 4. Методи факторного аналізу у виконанні наукових проєктів	Розв'язок задач. 1. Сутність і класифікація методів факторного аналізу, алгоритм факторного аналізу 2. Методичні прийоми детермінованого факторного аналізу 3. Прикладні детерміновані індексні моделі	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи. Поточна модульна робота 1
Модуль 2. Методичне забезпечення фінансової аналітики на мікрорівні при виконанні наукових проєктів		
Тема 5. Фінансова аналітика активів та витрат бізнесу	Розв'язок задач. 1. Сутність і напрями аналітичних досліджень активів підприємства, класифікація і види їх оцінки. 2. Показники аналізу необоротних та оборотних активів. 3. Аналіз руху грошових коштів: прикладний аспект. 4. Напрями аналізу витрат та їх класифікація. 5. Аналіз показників структури, динаміки витрат та ефективності управління витратами.	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи.
Тема 6. Аналітика фінансових результатів	Розв'язок задач. 1. Сутність і напрями аналізу фінансових результатів 2. Аналіз рівня і динаміки фінансових результатів 3. Аналіз показників рентабельності 4. Факторний і маржинальний аналіз прибутку	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи.
Тема 7. Аналітика фінансового стану і ділової активності бізнесу	Розв'язок задач. 1. Напрями аналізу фінансового стану підприємства 2. Методичне забезпечення комплексного аналізу фінансового стану підприємства	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи.

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
	3. Аналітика фінансової стійкості 4. Аналіз ліквідності та платоспроможності 5. Аналіз ділової активності. Порядок розрахунку показників ділової активності. 6. Фінансовий скоринг фірми за методикою YouControl	
Тема 8. Аналітика ризиків у бізнесі	Розв'язок задач. 1. Економічні ризики та їхні види 2. Показники оцінювання економічних ризиків 3. Методи аналітики ризиків у бізнесі 4. Способи мінімізації економічних ризиків	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи.
Тема 9. Евристичні методи в фінансовій аналітиці	Розв'язок задач. 1. Сутність та особливості застосування евристичних методів 2. Види евристичних методів та їхня характеристика 3. Організація експертного оцінювання 4. Методи опрацювання результатів експертного опитування	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи.
Тема 10. Бізнес-рішення в фінансовій аналітиці	Розв'язок задач. 1. Підходи до прийняття бізнес-рішень 2. Одно- і багатокритеріальні задачі прийняття рішень 3. Застосування теорії ігор у прийнятті бізнес-рішень 4. Теорія хаосу в прогнозуванні стійкості суб'єкта бізнесу	Розв'язок задач. Підготовка завдань самостійної роботи. Поточна модульна робота 2

Інформаційні джерела

Основні:

1. Гасій О.В. Фінансова аналітика у виконанні наукових проєктів: дист. курс з навчальної дисципліни для здобувачів вищої освіти третього (освітньо-наукового) рівня вищої освіти. Полтава : ПУЕТ, 2024. URL: <http://www2.el.puet.edu.ua/>.

2. Економічна аналітика в бізнесі : навч. посібник / [О.С. Гринькевич, С.О. Матковський, А.В. Сидорова та ін.] ; за ред. О.С. Гринькевич, С.О. Матковського, А.В. Сидорової, Н.С. Струк. Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2022. – 480 с. https://econom.lnu.edu.ua/wp-content/uploads/2016/04/Navchalnyy-posibnyk_2022.pdf

3. Електронні реєстри: європейський досвід створення та використання : кол. монографія / за ред. О.М. Гладуна ; НАН України, Ін-т демографії та соціальних досліджень імені М.В. Птухи. Київ, 2021. 271 с. <https://idss.org.ua/arhiv/registers.pdf>

4. Іванченкова Л. В., Ткачук Г. О., Скляр Л. Б., Іванченков В. С. Фінансова аналітика та її роль в підвищенні конкурентоспроможності підприємства. *Актуальні проблеми інноваційної економіки*. 2021. № 3. С. 55–60.

5. Іванченкова Л., Ткачук Г., Шкляр Л., Маркова Т. Програмне забезпечення фінансової аналітики бізнесу. *Modeling the development of the economic systems*. 2022. № 1. С. 64–70. <https://doi.org/10.31891/mdes/2022-3-8>

6. Пономаренко В. С., Мінухін С. В., Знахур С. В. Теорія та практика моделювання бізнес-процесів: монографія. Х.: ХНЕУ, 2013. 243 с.

7. Порядок проведення оцінки фінансового стану бенефіціара та визначення виду забезпечення для обслуговування та погашення позики, наданої за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій. Накази Міністерства фінансів України від 01.04.2003 № 247 та від 26.10.2006 № 1012

8. Сидорова А. В., Біленко Д. В., Буркіна Н. В. С 347 Бізнес-аналітика: навчально-методичний посібник. Вінниця: ДонНУ імені Василя Стуса. 2019. 104 с.

9. Яремко С., Новицький Р. Актуальні тенденції інформаційних систем для фінансової аналітики. *Комп'ютерно-інтегровані технології: освіта, наука, виробництво*. 2024. 56. 304–310. <https://doi.org/10.36910/6775-2524-0560-2024-56-38>

10. Khutorna M., Rudenko M., Nemish Yu., Kulinich T., **Hasii** O. The development of diagnostic tools for assessing the level of financial corporations' stability by cascade approach. *Financial and credit activity: problems of theory and practice*. 2021. Vol. 4 (39). P. 109—120. <https://doi.org/10.18371/fcaptp.v4i39.241299>

11. Plastun A.; Hariaha L.; Yatsenko O.; **Hasii** O.; Sliusareva L. Transformation of the Ukrainian Stock Market: A

Додаткові:

1. Базецька Г. І. Економічна діагностика та аналітика у бізнес-консультуванні: конспект лекцій для студентів другого (магістерського) рівня вищої освіти галузі знань 05 «Соціальні та поведінкові науки» спеціальності 051 «Економіка» спеціалізації «Бізнес-консалтинг». Харків: Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого, 2019. 95 с. http://nulau.edu.ua/materials/files/economic_theory/0098/01.pdf
2. Гасій О.В., Гудзь Т.П., Кононенко Ж.А., Перебийніс В.І., Кононенко О.А. Фінансова оцінка стійкості муніципального бюджету як інструменту соціально-економічного розвитку держави. *Науковий вісник ПУЕТ. Серія: економічні науки.* 2024. С. 32-40. URL: https://scholar.google.com.ua/citations?view_op=view_citation&hl=uk&user=liSEr5AAAAAJ&sortby=pubdate&citation_for_view=liSEr5AAAAAJ:LjlpjdlvIbIC
3. Гудзь Т.П., Гасій О.В., Шаповалов В.О., Литвинюк М.В. Діагностика фінансової рівноваги бізнесу як інструмент якісної аналітики при розробці проєктів смарт-спеціалізації. *Актуальні питання у сучасній науці.* 2024. № 12(30). С. 82-95. DOI: [https://doi.org/10.52058/2786-6300-2024-12\(30\)-83-95](https://doi.org/10.52058/2786-6300-2024-12(30)-83-95)
4. Гудзь Т.П., Шимановська-Діанич Л.М., Гасій О.В., Волков М.І., Подрезов Д.О. Управління інвестиційною привабливістю підприємства через формування його фінансової рівноваги. *Наукові перспективи.* 2024. Випуск № 12(54) 2. С. 590-603. DOI: [https://doi.org/10.52058/2708-7530-2024-12\(54\)-590-603](https://doi.org/10.52058/2708-7530-2024-12(54)-590-603)
5. Гасій О.В., Кононенко О.А. Синергія менеджменту у забезпеченні фінансово-економічної стійкості агропродовольчих підприємств: концептуальний підхід. *Науковий журнал «Український журнал прикладної економіки та техніки».* 2025. Вип. 10. № 2. С. 131-135. DOI: <https://doi.org/10.36887/2415-8453-2025-2-25>
6. Гудзь, Т. П., Шимановська-Діанич Л. М., Гасій О. В., Подрезов Д. О., Проскурня Н. В. Моделі економічної рівноваги: історія та сучасність. *Успіхи і досягнення у науці.* 2025. № 6(16). С. 734-749. <http://dspace.puet.edu.ua/handle/123456789/15197>

Програмне забезпечення навчальної дисципліни

1. Загальне програмне забезпечення, до якого входить пакет програмних продуктів Microsoft Office.

Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання

Політика оцінювання здобувачів вищої освіти. Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75% від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання модулів відбувається із дозволу провідного викладача за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Положення про організацію освітнього процесу <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/06/polozhennya-pro-organizacziyu-osvitnogo-proczesu-1.pdf>

Положення про порядок та критерії оцінювання знань, вмінь та навичок здобувачів вищої освіти https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_por_kryt_ocinyuvannya.pdf

Порядок ліквідації здобувачами вищої освіти академічної заборгованості <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/por-likvid-akad-zaborgovanosti.pdf>.

Політика щодо відвідування. Відвідування занять є обов'язковим компонентом. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в режимі он-лайн.

Політика щодо академічної доброчесності. Здобувач повинен дотримуватись принципів академічної доброчесності, зокрема недопущення академічного плагіату, фальсифікації, фабрикації, списування під час поточного, рубіжного та підсумкового контролю. Списування під час контрольних робіт та поточних тестів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття. В ПУЕТ діють:

Кодекс честі студента https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/kodeks_chesti_studenta.pdf.

Положення про академічну доброчесність https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_akadem_dobrocheshnist.pdf

Положення про запобігання випадків академічного плагіату <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pro-zapobigannavyvpadkam-akademichnogo-plagiatu.pdf>.

Політика визнання результатів навчання визначена такими документами:

Положення про порядок перезарахування результатів навчання, здобутих в іноземних та вітчизняних закладах освіти https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_por_perezarah_rez_zvo.pdf.

Положення про академічну мобільність здобувачів вищої освіти https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2025/10/polozh_pro_akademichnu_mobilnist.pdf

Положення про порядок визнання результатів навчання здобутих шляхом неформальної та/або інформальної освіти

<https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2025/10/polozh-vyznan-rezv-informal-neformal.pdf>; *інфографіка* (розділ Освіта/Організація освітнього процесу/Неформальна освіта) <https://puet.edu.ua/neformalna-osvita/>.

Політика вирішення конфліктних ситуацій:

Положення про правила вирішення конфліктних ситуацій <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pro-pravyla-vyrishennya-konfliktnyh-sytuaczij-u-puet.pdf>

Положення про апеляцію результатів підсумкового контролю у формі екзамену <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh-pro-apel-pidscontr.pdf>

уповноважена особа з питань запобігання та виявлення корупції <https://puet.edu.ua/zapobigannya-ta-protidiya-korupcii/>.

Політика підтримки учасників освітнього процесу:

Психологічна служба: <http://puet.edu.ua/psychologichna-pidtrymka-v-puet/>.

Студентський омбудсмен (Уповноважений з прав студентів) ПУЕТ <http://puet.edu.ua/other-divisions/studentyky-ombudsmen-upovnovazhenyj-z-prav-studentiv-puet/>

Уповноважений з прав корупції <https://puet.edu.ua/zapobigannya-ta-protidiya-korupcii/>

Безпека освітнього середовища: Інформація про безпечність освітнього середовища ПУЕТ наведена у вкладці «Безпека життєдіяльності» <http://puet.edu.ua/pro-puet/bezpeka-zhyttyvediyalnosti/>

Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

Види робіт	Максимальна кількість балів
I семестр	
Модуль 1 (теми 1-4): виконання навчальних завдань (2 бали * 8 = 16 балів); завдання самостійної роботи (2 бали * 4 = 8 балів); поточна модульна робота (26 балів)	50
Модуль 2 (теми 5-10): виконання навчальних завдань (2 бали * 12 = 24 балів); завдання самостійної роботи (2 бали * 6 = 12 балів); поточна модульна робота (14 балів)	50
Разом	100

Система нарахування додаткових балів за видами робіт з вивчення навчальної дисципліни

Форма роботи	Вид роботи	Бали
Науково-дослідна	Участь в наукових конференціях: університетських, міжвузівських, всеукраїнських, міжнародних	20

За додаткові види навчальних робіт здобувач може отримати не більше 30 балів з урахуванням коефіцієнта стимулювання. Додаткові бали додаються до загальної підсумкової оцінки за вивчення навчальної дисципліни, але загальна підсумкова оцінка не може перевищувати 100 балів.

Шкала оцінювання здобувачів вищої освіти за результатами вивчення навчальної дисципліни

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка за шкалою ЄКТС	Оцінка за національною шкалою
90-100	A	Відмінно
82-89	B	Дуже добре
74-81	C	Добре
64-73	D	Задовільно
60-63	E	Задовільно достатньо
35-59	FX	Незадовільно з можливістю проведення повторного підсумкового контролю
0-34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням навчальної дисципліни та проведенням підсумкового контролю