

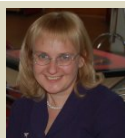
ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ

СИЛАБУС

Шифр і назва спеціальності	122 – Комп'ютерні науки 124 – Системний аналіз 186 – Видавництво та поліграфія	Інститут / факультет	Навчально-науковий інститут економіки, менеджменту та міжнародного бізнесу
Освітня програма	Комп'ютерні науки / Системний аналіз і управління / Інформаційні технології в медіаіндустрії	Кафедра	Бізнес-аналітики, обліку і готельно-ресторанної справи
Тип програми	Освітньо-професійна	Мова навчання	Українська

Викладач

Тетяна Чайка, tetiana.chaika@khpi.edu.ua



Кандидат економічних наук, доцент, доцент кафедри бізнес-аналітики, обліку і готельно-ресторанної справи. Авторка понад 60 наукових і навчально-методичних праць. Досвід роботи - більше 22 років. Провідна лекторка з дисциплін: «Оптимізаційні методи і моделі», «Діджиталізація обліку», «Вступ до спеціальності. Ознайомча практика», «Економічна статистика», «Економічний аналіз», «Статистичні методи в наукових дослідженнях», «Моделі і методи прийняття рішень в аналізі»

Загальна інформація про курс

Анотація	Цей курс розкриває ключові поняття, дає огляд завдань, методів та перспектив економічного аналізу. Досліджуються можливості застосування методів економічного аналізу для виявлення ключових проблем і потенційних можливостей бізнесу. Виклад теоретичної складової супроводжується детальним розглядом конкретних випадків із реальної практики діяльності суб'єктів господарювання.
Цілі курсу	Після закінчення курсу студенти зможуть: <ul style="list-style-type: none"> – надавати стисло характеристику основних положень, концепцій, принципів, видів і методів економічного аналізу; – обговорювати вибір методики проведення економічного аналізу у конкретній ситуації та пояснювати свій вибір; – застосовувати методи економічного аналізу для вирішення поставлених завдань; – аналізувати отриману в результаті проведення економічного аналізу інформацію; – оцінювати якість організації та проведення аналітичної роботи; – розробляти управлінські рішення за результатами проведеного економічного аналізу.
Формат	Лекції, практичні заняття, консультації. Підсумковий контроль – залік.
Семестр	7

Обсяг (кредити) / Тип курсу	3/ Обов'язковий	Лекції (години)	16	Практичні заняття (години)	16	Самостійна робота (години)	58
------------------------------------	-----------------	------------------------	----	-----------------------------------	----	-----------------------------------	----

Програмні компетентності	ЗК 01	Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
	ЗК 02	Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.
	ЗК 07	Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.
	ЗК 11	Здатність приймати обґрунтовані рішення.
	СК 06	Здатність до системного мислення, застосування методології системного аналізу для дослідження складних проблем різної природи, методів формалізації та розв'язування системних задач, що мають суперечливі цілі, невизначеності та ризики.
	СК 15	Здатність до аналізу та функціонального моделювання бізнес-процесів, побудови та практичного застосування функціональних моделей організаційно-економічних і виробничо-технічних систем, методів оцінювання ризиків їх проектування.

Результати навчання

Шифр	Зміст
ПР 08	Використовувати методологію системного аналізу об'єктів, процесів і систем для задач аналізу, прогнозування, управління та проектування динамічних процесів в макроекономічних, технічних, технологічних і фінансових об'єктах.

Теми що розглядаються:

Модуль 1. Наукові основи, інформаційні джерела та основний методичний інструментарій економічного аналізу

Тема 1. Наукові основи економічного аналізу.

Тема 2. Інформаційні джерела економічного аналізу. Регламентована фінансова звітність підприємства, її призначення та структура. Горизонтальний і вертикальний аналіз фінансової звітності.

Тема 3. Коефіцієнтний аналіз. Система коефіцієнтів у фінансово-економічному аналізі підприємства.

Тема 4. Факторний аналіз: поняття, види та завдання. Аналіз функціональних залежностей. Детермінований факторний аналіз. Основні методи детермінованого факторного аналізу. Модель Дюпон.

Тема 5. Аналіз стохастичних залежностей. Суть і методика кореляційного аналізу.

Модуль 2. Економічний аналіз та оцінка бізнесу

Тема 6. Аналіз витрат. Основи СVP-аналізу (маржинального аналізу).

Тема 7. Основи оцінки бізнесу (Business Valuations).

Тема 8. Нефінансові індикатори конкурентоспроможності та інвестиційної привабливості підприємства. Добросесність, достовірність, довіра. Концепція Due Diligence. Модель Беніша.

Форма та методи навчання.

Провідною формою навчання у цьому курсі є інтерактивне навчання.

Інтерактивне навчання – це особлива форма організації пізнавальної діяльності, метод пізнання, що реалізований у вигляді спільної діяльності студентів, коли всі учасники взаємодіють один з одним, обмінюються інформацією, спільно вирішують завдання, моделюють ситуації, оцінюють дії інших і власну поведінку, залучаються у справжню атмосферу ділового співробітництва для вирішення проблеми.

Провідними методами навчання у цьому курсі є лекції (причому перевага надається проблемним лекціям); кейс-метод; дискусії та візуалізація.

Лекція – це організований усний виклад предмету, часто доповнений наочними посібниками. У багатьох випадках лекції – найкращий метод навчання, особливо якщо мова йде про передачу концептуальних знань за умови наявності значного розриву у знаннях між лектором і аудиторією. Висока ефективність лекцій обумовлена тим, що при їх проведенні задіяна спонтанна людська здатність навчатися з урахованням усної (а не письмової)

інформації. Традиційна лекція, що використовується у поєднанні зі стратегіями активного навчання та викладання, може бути ефективним способом досягнення навчальних цілей. Переваги лекційного підходу полягають у тому, що він надає можливість передати великий обсяг інформації великій кількості слухачів та максимізує контроль з боку викладача. Найсуттєвішим недоліком традиційних лекцій є те, що такі лекції зводять до мінімуму зворотний зв'язок зі студентами. У зв'язку з цим при викладанні даного курсу там, де це можливо, перевага надається проблемним лекціям.

Проблемна лекція починається з постановки задачі, яку необхідно вирішити у процесі викладу матеріалу. І тут немає готового рішення. Тобто діяльність студента переходить у пошукову та дослідницьку площину. На таких лекціях потрібен діалог викладача та учнів. Студенти беруть активну участь в обговоренні та пошуку тих чи інших рішень.

Кейс-метод. Надання учням можливості застосувати у реальному житті те, чому вони навчаються в аудиторії, виявилось ефективним способом як поширення, так і інтеграції знань. Кейс-метод – це навчальна стратегія, яка залучає студентів до активного обговорення питань та проблем, властивих практичному застосуванню. Цей метод може висвітлити фундаментальні дилеми чи критичні проблеми та надати формат для рольової гри у неоднозначних або суперечливих сценаріях. Підхід, заснований на тематичному дослідженні, добре працює у середовищі спільного навчання або рольової гри задля стимулювання критичного мислення та розуміння різних точок зору.

Методи обговорення (дискусії) – це різні форми відкритого спільного обміну ідеями між викладачем та студентами або між студентами з метою розвитку у студентів мислення, здатності до навчання та вирішення проблем. Учасники представляють кілька точок зору, обговорюють ідеї інших і розмірковують над своїми власними ідеями, намагаючись розширити свої знання, розуміння чи інтерпретацію проблеми, що розглядається. Визначальною рисою обговорення (дискусії) є те, що учні мають значну свободу дій у здобутті інформації, її розуміння чи інтерпретації.

Візуалізація вчить студента перетворювати усну та письмову інформацію у наочну форму, виділяючи найбільш значущі та суттєві елементи. Метод візуалізації використовує діаграми, схеми, графіки, рисунки та ін., у тому числі у виконанні студентів. При цьому важливими є логіка та ритмічність навчального матеріалу. Візуальне подання матеріалу допомагає розвинути чіткіше розуміння більшості тем даного курсу.

Web-квест – конструктивістський підхід до навчання; дослідницька діяльність, в процесі якої частина або вся інформація, з якою взаємодіють студенти, надходить із ресурсів в Інтернеті. Студенти не лише збирають та систематизують інформацію, яку вони знайшли в Інтернеті, а й орієнтують свою діяльність на конкретну мету, яку вони поставили. Власне, веб-квести – це міні-проекти, у яких більшість вхідних даних і матеріалів надається через Інтернет.

Методи контролю.

Поточне (формуюче) оцінювання (під час курсу для перевірки успішності та засвоєння концепцій) надає студентам, а також викладачам інформацію про те, наскільки добре студенти розуміють конкретні концепції курсу. Метою поточного (формуючого) оцінювання є моніторинг навчання учнів для забезпечення зворотного зв'язку. Цей тип оцінювання фокусується на повсякденних можливостях та взаємодіях, що надаються викладачам та студентам для збору інформації про роботу та розуміння студентів, а потім використовує цю інформацію для покращення як викладання, так і навчання. Поточне (формуюче) оцінювання включає: виступи на практичних заняттях; контрольні питання; обговорення домашніх завдань; бліц-тести тощо.

Підсумкове оцінювання (мета якого – підтвердити, чи засвоїли студенти матеріал курсу у відповідності до результатів навчання), спрямоване на оцінку рівня засвоєння студентами найбільш важливих результатів наприкінці навчання.

Підсумкове оцінювання включає: контрольні роботи протягом семестру; індивідуальне завдання (реферат); активність у класі (участь в обговореннях у класі); залік у кінці семестру.

Критерії і система оцінювання. Розподіл балів, які отримують студенти

Усі судження щодо оцінок студентів повинні бути справедливими, об'єктивними та розумними. Прийняття об'єктивних рішень має основне значення задля забезпечення базових принципів оцінювання: справедливості, надійності і обґрунтованості. Об'єктивність у контексті оцінювання необхідна для точного судження про те, що студент знає, розуміє та може робити. Важливо, щоб оцінки точно відбивали якість роботи учнів і щоб робота учнів оцінювалася справедливо.

Для підсумкового оцінювання курсом використовується критеріальне оцінювання. Даний вид оцінювання передбачає вимірювання успішності студентів відповідно до фіксованого набору заздалегідь визначених критеріїв та стандартів навчання.

Критерії виставлення оцінок призначені для просування справедливих і єдиних стандартів визначення підсумкових оцінок. Встановлення справедливих та зрозумілих критеріїв оцінювання забезпечує ефективність та послідовність процесу оцінювання.

Студенти повинні виконати усі необхідні завдання та контрольні заходи, щоб успішно пройти курс. У таблиці 1 представлено схему виставлення підсумкової оцінки (компоненти підсумкової оцінки).

Таблиця 1 – Компоненти підсумкової оцінки

Контрольні роботи протягом семестру		Індивідуальне завдання (реферат)	Активність під час аудиторних занять	Залік	Максимальна сума
№1	№2				
0-15	0-15	0-25	0-10	0-35	100

Обсяг навчального навантаження під час проходження курсу вимірюється у кредитах. Після успішного завершення курсу студенту присуджується 3 академічних кредита.

Крім кількісної оцінки у кредитах, існує оцінка, яка є якісною мірою успішності учня.

Система оцінювання, яка використовується у даному курсі, розроблена з урахуванням української національної системи оцінювання та Європейської кредитно-трансфертної системи (ЕКТС) та відповідає системі оцінок, прийнятої у НТУ «ХПІ». Використання системи оцінок ECTS забезпечує універсальність застосування та перенесення оцінок. Шкала оцінок ECTS надає інформацію про успішність учня на додаток до національної системи оцінювання, та не замінює її.

У таблиці 2 представлено шкалу оцінювання НТУ «ХПІ», а також критерії виставлення оцінок за цим курсом.

Таблиця 2 – Шкала оцінювання НТУ «ХПІ» та критерії виставлення оцінок за курсом

Рейтингова оцінка, бали	Оцінка ECTS та її визначення	Національна оцінка	Критерії оцінювання	
			позитивні	негативні
1	2	3	4	5
90-100	A	Відмінно	- Глибоке знання навчального матеріалу модуля, що містяться в основних і додаткових літературних джерелах; - вміння аналізувати явища, які вивчаються, в їхньому взаємозв'язку і розвитку; - вміння проводити теоретичні розрахунки; - відповіді на запитання чіткі, лаконічні, логічно послідовні; - вміння вирішувати складні практичні задачі.	Відповіді на запитання можуть містити незначні неточності
82-89	B	Добре	- Глибокий рівень знань в обсязі обов'язкового матеріалу, що передбачений модулем; - вміння давати аргументовані відповіді на запитання і проводити	Відповіді на запитання містять певні неточності;

			теоретичні розрахунки; - вміння вирішувати складні практичні задачі.	
75-81	С	Добре	- Міцні знання матеріалу, що вивчається, та його практичного застосування; - вміння давати аргументовані відповіді на запитання і проводити теоретичні розрахунки; - вміння вирішувати практичні задачі.	- невміння використовувати теоретичні знання для вирішення складних практичних задач.
64-74	Д	Задовільно	- Знання основних фундаментальних положень матеріалу, що вивчається, та їх практичного застосування; - вміння вирішувати прості практичні задачі.	Невміння давати аргументовані відповіді на запитання; - невміння аналізувати викладений матеріал і виконувати розрахунки; - невміння вирішувати складні практичні задачі.
60-63	Е	Задовільно	- Знання основних фундаментальних положень матеріалу модуля, - вміння вирішувати найпростіші практичні задачі.	Незнання окремих (непринципових) питань з матеріалу модуля; - невміння послідовно і аргументовано висловлювати думку; - невміння застосовувати теоретичні положення при розв'язанні практичних задач
35-59	FX (потрібне додаткове вивчення)	Незадовільно	Додаткове вивчення матеріалу модуля може бути виконане в терміни, що передбачені навчальним планом.	Незнання основних фундаментальних положень навчального матеріалу модуля; - істотні помилки у відповідях на запитання; - невміння розв'язувати прості практичні задачі.
1-34	F (потрібне повторне вивчення)	Незадовільно		- Повна відсутність знань значної частини навчального матеріалу модуля; - істотні помилки у відповідях на запитання; - незнання основних фундаментальних положень; - невміння орієнтуватися під час розв'язання простих практичних задач

Література та навчальні матеріали

Базова:

- 1 Воронко, О. С. Економічний аналіз : навч. посібник / О. С. Воронко, Н. П. Штепа. - Львів : Новий світ - 2000, 2012. - 280 с.
- 2 Грабовецький Б. В. Економічний аналіз: навчальний посібник / Б.С.Грабовецький. – Вінниця: ВНТУ, 2013. – 85 с.
- 3 Економічний аналіз : підручник / НТУ “ХПІ” ; ред.: С. А. Мехович, В. М. Тимофеев, І. М. Погорелов. - Харків : Віровець А. П. ; Харків : Апостроф, 2009. - 752 с.
- 4 Економічний аналіз: теорія і практика : навч.-метод. посібник / А.В.Рибчук, О.А. Ковенська, Н.М. Антофій, В.І. Покотилова. – Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. – 219 с.
- 5 Іващенко В. І. Економічний аналіз господарської діяльності : навч. посібник / В. І. Іващенко, М.А.Болух. - Київ : НІЧЛАВА, 2001. - 204 с.
- 6 Кармазін В. А. Економічний аналіз : практикум / В. А. Кармазін, О.М. Савицька. - К. : Знання, 2007. - 256 с.
- 7 Кіндрацька Г. І. Економічний аналіз : підручник / Г. І. Кіндрацька, М.С. Білик, А. Г. Загородній. - 3-тє вид., перероб. і доп. - Київ : Знання, 2008. - 488 с.
- 8 Кожанова Є. П. Економічний аналіз = Economik analysis : навч. посібник / Є. П. Кожанова, І.П.Отенко ; ХНЕУ. - 2-е вид., допрац. і доп. - Харків : ІНЖЕК, 2005. - 344 с.
- 9 Теорія економічного аналізу : навч. посіб. / Ю. О. Нестерчук, С.Ю.Соколюк, О.В.Жарун. – Умань, 2012. - 234 с.
- 10 Савицькая Г. В. Економічний аналіз діяльності підприємства : навч. посібник / Г. В. Савицькая. - 3-тє вид., випр. і доп. - Київ : Знання, 2007. - 668с.
- 11 Чайка Т. Ю. Вертикальний аналіз в класичній схемі аналізу фінансових результатів: сучасні тенденції застосування / Т. Ю. Чайка, М. В. Васильченко // Дослідження та оптимізація економічних процесів "Оптимум–2019" : тр. 15-ї Міжнар. наук.-практ. конф., 4-6 грудня 2019 р. / ред. Є. М. Строков ; Нац. техн. ун-т "Харків. політехн. ін-т" [та ін.]. – Харків : НТУ "ХПІ", 2019. – С. 109-113. URI: <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/44041>
- 12 Чайка Т. Ю. Експрес-діагностика рентабельності: проблема відбору та інтерпретації ключових коефіцієнтів [Електронний ресурс] / Т. Ю. Чайка, І. О. Лобанов // Тези Всеукр. наук.-практ. on-line конф. здобувачів вищої освіти і молодих учених, присвяч. Дню науки, 11-15 травня 2020 р. – Електрон. текст. дані. – Житомир, 2020. – С. 544-545. – Режим доступу: <https://conf.ztu.edu.ua/wp-content/uploads/2020/05/12.-ekonomichni-nauky-innovatsiyi-v-ekonomitsi-problemy-rozvytku-tsyfrovoiyi-ekonomiky.pdf>, вільний (дата звернення 15.05.2020 р.). – URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/46286>
- 13 Чайка Т. Ю. Оптимізація структурно-динамічних характеристик балансу підприємства на основі його горизонтального аналізу / Т. Ю. Чайка, Т. І. Ларіна // Проблеми системного підходу в економіці : зб. наук. пр. / гол. ред. С. Ф. Смерічевський ; Нац. авіац. ун-т. – Київ : Гельветика, 2019. – Вип.

6 (74), ч. 3. – С. 124-133. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/44604>

14 Чайка Т. Ю. Проблема відбору базових метрик коефіцієнтного експрес-аналізу фінансової звітності / Т. Ю. Чайка, Є. О. Жернова // Інформаційні технології: наука, техніка, технологія, освіта, здоров'я = Information technologies: science, engineering, technology, education, health : наук. вид. : тези доп. 27-ї міжнар. наук.-практ. конф. MicroCAD–2019, [15-17 травня 2019 р.] : у 4 ч. Ч. 3 / ред. Є. І. Сокол. – Харків : НТУ "ХПІ", 2019. – С. 390. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/41621>

15 Чайка Т. Ю. Розрахунок компонентів моделі Беніша і проблема моніторингу можливих маніпуляцій з фінансовою звітністю (на прикладі індустрії гостинності) / Т. Ю. Чайка, В. В. Підгорна // Результати наукових конференцій Навчально-наукового інституту економіки, менеджменту та міжнародного бізнесу НТУ "ХПІ" за 2020 рік : в 2 т. Т. 1. Дослідження та оптимізація економічних процесів "Оптимум–2020" : тр. 16-ї Міжнар. наук.-практ. конф., 2-4 грудня 2020 р. / ред. Є. М. Строков ; Нац. техн. ун-т "Харків. політехн. ін-т" [та ін.]. – Харків : Томенко Ю. І., 2020. – С. 81-87. – URL : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/51859>

16 Чайка Т. Ю. Розрахунок коефіцієнтів ліквідності за балансом, урахування фінансових і виробничих особливостей підприємства під час здійснення коефіцієнтного аналізу ліквідності [Електронний ресурс] / Т. Ю. Чайка, С. Є. Лошакова, Я. С. Водоріз // Економіка та суспільство = Economy and Society : електрон. наук. фахове вид. – 2018. – Вип. 15. – С. 900-908. – Режим доступу: http://www.economyandsociety.in.ua/journal/15_ukr/139.pdf. URL : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/36830>

17 Чайка Т. Ю. Розрахунок рентабельності на основі фінансової і статистичної звітності та порівняння індикаторів прибутковості підприємств Польщі і України / Т. Ю. Чайка // Бухгалтерський облік, аналіз, контроль, оподаткування, фінансовий менеджмент: сучасні виклики та перспективи розвитку : кол. монографія / Дон. нац. ун-т екон. і торг. ім. М. Туган-Барановського. – Кривий Ріг : ДонНУЕТ, 2018. – 173 с. URI: <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/39264>

18 Чайка Т. Ю. Система коефіцієнтів рентабельності активів: сучасні тенденції розрахунку й аналізу (на прикладі підприємств сфери гостинності) / Т. Ю. Чайка, В. В. Мартинова, Д.В.Невмирич // Проблеми системного підходу в економіці : зб. наук. пр. – Київ : НАУ, 2019. – Вип. 2 (70). – С. 113-120. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/41623>

19 Чайка Т. Ю. Система коефіцієнтів рентабельності продажів підприємств сфери гостинності: розрахунок за фінансовою звітністю та сучасні тенденції аналізу / Т. Ю. Чайка, В. В. Мартинова, Є. Ю. Ісіченко // Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки. – 2019. – Вип. 33. – С. 236-242. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/40619>

20 Череп, А. В. Економічний аналіз : навч. посібник / А. В. Череп ; ЗНТУ. - К. : Кондор, 2005. - 160 с.

21 Черниш С. С. Економічний аналіз: Навч. посіб. – К. Центр учбової літератури, 2010. – 312 с.

22 Chaika T. Yu. Adaptation of the financial fraud detection model (Beneish model) taking into account the analytical capabilities of Ukrainian companies' open financial statements / T. Yu. Chaika // Innovative Educational Technologies: European Experience and its Application in Training in Economics and Management : training. – Ostrowiec Świętokrzyski : WSBiP, 2020. – P. 102-106. – URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/46288>

23 Chaika T. Possibilities of using Ukrainian companies' open financial statements in the profitability analyzing of cash flows / T. Chaika, N. Poberezhna, O. Panasenko // Стратегія якості в промисловості і освіті : матеріали 15-ї Міжнар. конф., 3-6 червня 2019 р., м. Варна, Болгарія = Strategy of Quality in Industry and Education : proc. of 15th Intern. conf., June 3-6, 2019, Varna, Bulgaria. – Дніпро : Дике Поле, 2019. – С. 536-540. – URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/42712>

24 Chaika T. Yu. Profitability Ratios on Capital and Investment Analysis of Ukrainian Hospitality Industry (calculated by official statistical reporting) / T. Yu. Chaika // Modern Transformations in Economics and Management : proc. of the 3rd Intern. sci. conf., March 29th, 2019. – Lithuania : Baltija Publishing, 2019. – Pt. 2. – P. 89-93. – URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/40895>

25 Erich, A. H. (2014). *Techniques of Financial Analysis: A Guide to Value Creation*. Tata McGraw Hill.

26 ICAI. (2016). *Strategic performance management & business valuation. Study notes*. Kolkata, India : The Institute of Cost Accountants of India. URL : <https://icmai.in/upload/Students/Syllabus2016/Archive/Final/Paper-20.pdf>

27 Penman, S.H. (2014). *Financial Statement Analysis and Security Valuation*. Tata McGraw Hill.

28 Sommers G., Easton P, Drake Ph. (2019). *Valuation Using Financial Statements*. Cambridge: Business Publishers. URL : <https://www.scribd.com/document/389680583/Financial-Statement-Analysis-and-Valuation-5th-pdf>

29 Subramanyam, K. R. & John, J.W. (2014). *Financial Statement Analysis*. Tata McGraw Hill.

Допоміжна:

1 Гринів Б.В. Економічний аналіз торговельної діяльності. Навч. посіб. – К.: Центр учбової літератури, 2011. – 392 с.

2 Економічний аналіз і діагностика стану сучасного підприємства : навч. посібник / Т. Д. Костенко [та ін.]. - 2-ге вид., перероб. та доп. - Київ : Центр учбової літератури, 2007. - 400 с.

3 Мец В. О. Економічний аналіз фінансових результатів та фінансового стану підприємства : навч. посібник / В. О. Мец. - К. : Вища шк., 2003. - 278 с.

4 Облік, аудит і оподаткування: теорія та практика [Електронний ресурс] : навч. посібник / Т. В. Давидюк [та ін.] ; заг. ред. Т. В. Давидюк ; Нац. техн. ун-т "Харків. політехн. ін-т". – Електрон. текст. дані. – Харків, 2021. – 607 с. – URI: <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/52695>

- 5 Тарасенко Н. В. Економічний аналіз. Практикум : навч. посібник / Н.В. Тарасенко. - Львів : Новий світ - 2000, 2011. - 280 с.
- 6 Шубіна С. В. Економічний аналіз : практикум / С. В. Шубіна, Ж.І.Торяник. - Київ : Знання, 2007. - 230 с.
- 7 Чайка Т. Ю. АВС-аналіз у системі методів аналізу асортименту продукції роздрібних підприємств / Т. Ю. Чайка // Розвиток обліку та аудиту як основи інформаційно-аналітичної системи підприємства : кол. монографія / ред.: С. А. Мехович, В. О. Матросова, Н. Ю. Єршова. – Харків : НТУ "ХПІ", 2011. – Розд. 2.6. – С. 351-359. URL : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/36952>
- 8 Чайка Т. Ю. Використання кумулятивного Т-критерію при діагностиці наявності тренда динаміки рентабельності зернових культур в Україні / Т. Ю. Чайка, О. С. Волобуєв // Сучасні технології менеджменту, інформаційне, фінансове та облікове забезпечення розвитку економіки в умовах євроінтеграції : зб. тез доп. Всеукр. наук.-практ. інтернет-конф., 16-17 квітня 2020 р. – Черкаси : СУЕМ, 2020. – С. 348-351. – URI: <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/46282>
- 9 Чайка Т. Ю. Вплив концептуальних основ і методики складання фінансової звітності на релевантність аналізу фінансових результатів діяльності підприємства / Т. Ю. Чайка // Інститут бухгалтерського обліку, контроль та аналіз в умовах глобалізації = The institute of accounting, control and analysis in the globalization circumstances. – 2017. – Вип. 3-4. – С. 105-115. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/35646>
- 10 Чайка Т. Ю. Коефіцієнтний аналіз необоротних активів: розрахунок по фінансовій звітності НП(С)БО України та сучасні тенденції діагностики / Т. Ю. Чайка, І. Є. Хаустова, О. О. Синяговська // Соціально-гуманітарні науки та сучасні виклики : матеріали 3-ї Всеукраїнської наук. конф., 25-26 травня 2018 р. – Дніпро : СПД "Охотнік", 2018. – Ч. 2. – С. 304-306. URL : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/36326>
- 11 Чайка Т. Ю. Коефіцієнтний аналіз трудових ресурсів і витрат на оплату праці: розрахунок за фінансовою і статистичною звітністю та сучасні тенденції аналізу (на прикладі підприємств готельно-ресторанного бізнесу) / Т. Ю. Чайка, Н. Ю. Мардус, Ю. А. Логвінов // Інвестиції: практика та досвід – 2018. – № 22, листопад. – С. 90-96. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/38802>
- 12 Чайка Т. Ю. Методика економіко-статистичної оцінки фінансової складової інноваційного потенціалу (на прикладі підприємств готельно-ресторанного бізнесу) / Т. Ю. Чайка // Інтелект ХХІ. – 2018. – № 3. – С. 133-139. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/37371>
- 13 Чайка Т. Ю. Можливості застосування АВС-аналізу при формуванні товарного асортименту з урахуванням його структурної неоднорідності / Т. Ю. Чайка // Причорноморські економічні студії. – 2017. – Вип. 16. – С. 176-181. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/34276>
- 14 Чайка Т. Ю., Понасенкова С. В. Вивчення динаміки необоротних активів українських підприємств, що надають послуги з тимчасового розміщення та організації харчування / Т. Ю. Чайка, С. В. Понасенкова // The XV International Science Conference Modern approaches to the introduction of

science into practice. San Francisco, USA May 24 – 26, 2021. PP. 98-101. URL : <https://eu-conf.com/wp-content/uploads/2021/05/XV-Conference-Modern-approaches-to-the-introduction-of-science-into-practice.pdf>

15 Чайка Т. Ю. Проблеми дефініції облікової категорії "фінансові результати діяльності підприємства" / Т. Ю. Чайка, А. С. Ковела // Дослідження та оптимізація економічних процесів "Оптимум–2017" : тр. 13-ї Міжнар. наук.-практ. конф., 6-8 грудня 2017 р. – Харків : НТУ "ХПІ", 2017. – С. 57-59. URL : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/35174>

16 Чайка Т. Ю. Проблеми формування системи порівнянних показників прибутковості підприємств країн-членів ОЕСР і України [Електронний ресурс] / Т. Ю. Чайка // Trajectoriâ Nauki = Path of Science : intern. electronic sci. j. – 2018. – Vol. 4, No 4. – P. 6001-6012. – URI: <http://pathofscience.org/index.php/ps/article/view/486/524> – URI: <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/35963>

17 Чайка Т. Ю. Розрахунок за фінансовою звітністю НП(С)БО України показників фінансової логістики, пов'язаних з управлінням дебіторською та кредиторською заборгованістю (на прикладі підприємств готельно-ресторанного бізнесу) [Електронний ресурс] / Т. Ю. Чайка, Н. М. Побережна, В. О. Александрова // Інфраструктура ринку : електрон. наук.-практ. журн. – 2018. – Вип. 24. – С. 451-459. – URI: http://market-infr.od.ua/journals/2018/24_2018_ukr/78.pdf, вільний (дата звернення 21.01.2019 р.). URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/39246>

18 Чайка Т. Ю. Розрахунок фондівіддачі за фінансовою звітністю НП(С)БО України та сучасні тенденції її оцінки і аналізу [Електронний ресурс] / Т. Ю. Чайка, С. Є. Лошакова, О. Ю. Калашнік // Ефективна економіка : електрон. наук. фахове вид. – 2018. – № 5. – Режим доступу: http://www.economy.nauka.com.ua/pdf/5_2018/33.pdf, вільний (дата звернення 04.06.2018 р.). URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/36481>

19 Чайка Т. Ю. Роль фінансової звітності в аналізі ключових показників ефективності логістики готельно-ресторанного бізнесу / Т. Ю. Чайка, В. В. Мартинова, Ю. С. Щербак // Aktuelle Themen im Kontext der Entwicklung der modernen Wissenschaften : zu den Materialien der intern. wiss.-praktischen Konf., 23 Januar, 2019. – Dresden : NGO "Europäische Wissenschaftsplattform", 2019. – Bd. 8. – S. 37-41. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/39533>

20 Чайка Т. Ю. Удосконалення управління асортиментом товарів (послуг) підприємства за допомогою XYZ-аналізу / Т. Ю. Чайка // Дослідження та оптимізація економічних процесів : кол. монографія / ред.: О. В. Манойленко, В. О. Матросова. – Харків : НТУ "ХПІ", 2012. – Розд. 4.4. – С. 296-304. URL : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/23585>

21 Beneish, M.D. (1999). The detection of earnings manipulation. *Financial Analysts Journal* (September/October), 24-36.

22 Beneish, M.D., Lee, C.M.C., & Nichols, D.C. (2011). *To Catch a Thief: Can Forensic Accounting Help Predict Stock Returns?* URL: <http://ssrn.com/abstract=1903593>

23 Chaika T. Acceleration of profit as an indicator of company's investment attractiveness (on the example of the hospitality industry) / T. Chaika, O. But // Problems and achievements of modern science : coll. of sci. papers "ΛΟΓΟΣ" with

materials of the Intern. sci.-practical conf., May 6, 2019. – Cork : NGO "European Scientific Platform", 2019. – Vol. 2. – P. 13-16.

24 Chaika T. Yu. Profitability of accounts receivable associated with material and service flows: accounting, analytical and logistical approaches (on the example of hotel and restaurant business) / T. Yu. Chaika // Innovative potential of socio-economic systems: the challenges of the global world : proc. of the 3rd Intern. sci. conf., December 28th, 2018. – Lisbon : Baltija Publishing, 2018. – P. 127-129. URI : <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/39534>

25 Chaika T. Yu. Profitability Ratios on Capital and Investment Analysis of Ukrainian Hospitality Industry (calculated by official statistical reporting) / T.Yu.Chaika // Modern Transformations in Economics and Management : proc. of the 3rd Intern. sci. conf., March 29th, 2019. – Lithuania : Baltija Publishing, 2019. – Pt. 2. – P. 89-93.

26 Fabozzi F., Focardi S. (2017). Equity Valuation: Science, Art, or Craft? *Research Foundation Books*, 4. URL : <https://www.cfainstitute.org/-/media/documents/book/rf-publication/2017/rf-v2017-n4-1-pdf.pdf>

27 Pett, M. A., Lackey, N. R., & Sullivan, J. J. (2003). Making sense of factor analysis. Thousand Oaks, CA: SAGE.

28 Ramírez-Orellana, A., Martínez-Romero, M. J., & Marino-Garrido, T. (2017). Measuring fraud and earnings management by a case of study: Evidence from an international family business. *European Journal of Family Business* (2017), XXX, 1–13. DOI: <https://doi.org/10.1016/j.ejfb.2017.10.001>

29 Roxas Maria L. (2011). Financial Statement Fraud Detection Using Ratio and Digital Analysis. *Journal of Leadership, Accountability and Ethics*. 8(4).

Інформаційні ресурси в Інтернеті

1 База даних Агенції з розвитку фондового ринку України. URL : <https://smida.gov.ua/db>

2 Верховна Рада України. Офіційний вебпортал парламенту України. URL : <https://www.rada.gov.ua/>

3 Бібліотека НТУ «ХПІ». URL : <http://library.kpi.kharkov.ua>

4 Держстат України. URL : <http://www.ukrstat.gov.ua/>

5 Електронний репозитарій НТУ «ХПІ». URL : <http://repository.kpi.kharkov.ua>

6 Національна бібліотека України ім. В. І. Вернадського. URL : <http://www.nbuv.gov.ua/>

Структурно-логічна схема вивчення навчальної дисципліни

Таблиця 3. – Перелік дисциплін

Вивчення цієї дисципліни безпосередньо спирається на:	На результати вивчення цієї дисципліни безпосередньо спираються:
Математична статистика	Основи фінансового планування

Провідний лектор: доц. Чайка Т. Ю.
(посада, звання, ПІБ)

_____ (підпис)