

Центральноукраїнський національний технічний університет
Кафедра аудиту, обліку та оподаткування



«ЗАТВЕРДЖУЮ»

Проректор з науково-педагогічної роботи

Кириченко А.М

08 2024 року

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

СТРАТЕГІЯ РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМСТВА ТА ЇЇ АНАЛІТИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Спеціальність 071 «Облік і оподаткування»

Освітня програма «Облік і оподаткування в управлінні підприємницькою діяльністю та державним сектором економіки»

Економічний факультет

2024 – 2025 навчальний рік

Розробники: к.е.н., доц., завідувач кафедри аудиту, обліку та оподаткування
Олена МАГОПЕЦЬ

Робочу програму схвалено на засіданні кафедри аудиту, обліку та оподаткування

Протокол від “ 29 ”серпня 2024 року № 1

Декан факультету: д.е.н., проф. Шалімова Н.С.



(підпис)

(Шалімова Н.С.)

©ЦНТУ, 2024 рік

©

2024 рік

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, освітня програма	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів – 5	Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»	Професійної підготовки	
	Спеціальність: 071 «Облік і оподаткування»	1-й	1-й
Загальна кількість годин - 150	Освітньо-професійна програма: «Облік і оподаткування в управлінні підприємницькою діяльністю та державним сектором економіки»	Семестр	
		1-й	1-й
Тижневих годин навчання: аудиторних –3 самостійної роботи студента – 3,375	Освітній рівень: магістр	32 год.	4 год.
		Практичні, семінарські	
		16 год.	2 год.
		Лабораторні	
		-	-
		Самостійна робота	
		102	144
Вид контролю: екзамен			

Мова навчання: українська

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Мета викладання навчальної дисципліни «Стратегія розвитку підприємства та її аналітичне забезпечення» полягає у формуванні системи фундаментальних знань щодо організації процесів стратегічного управління розвитком суб'єкта господарювання в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації, що передбачає визначення потенційних можливостей підприємства, оцінку його внутрішнього та зовнішнього середовища з орієнтацією на довгострокову перспективу, формування та вибір виважених стратегічних планів, спрямованих на посилення позицій підприємства у ринковому середовищі, набуття практичних навичок застосування методів і методики аналізу й оцінювання потенціалу підприємства як чинника стратегії розвитку.

Завдання дисципліни «Стратегія розвитку підприємства та її аналітичне забезпечення» є:

- формування компетентностей, важливих для застосування управлінських навичок у сфері забезпечення результативного функціонування підприємства та його здатності протистояти несприятливим ситуаціям в процесі розвитку, організації стратегічного аналізу та вибору оптимальної методики його здійснення для розробки стратегії виробничої діяльності, товарної стратегії, цінової стратегії, податкової стратегії, стратегії структури капіталу, формування прогностичної фінансової звітності та стратегії прийняття інвестиційних рішень;

- теоретична підготовка здобувачів з питань з'ясування сутності та проблем розвитку підприємства, визначення нової парадигми ефективного розвитку підприємства на основі встановлення стратегічних намірів через призму ризиків, а також виокремлення підходів і пріоритетів діагностики розвитку суб'єктів господарювання базуючись на методиці стратегічного аналізу та прогнозування;

- практична підготовка здобувачів з питань застосування методологічних та організаційних підходів і прийомів стратегічного аналізу задля ідентифікації, попередження і локалізації потенційних загроз витрати чи зниження рівня економічної ефективності діяльності підприємства, узагальнення базових положень формування стратегічних намірів, розробки комплексу дій, спрямованих на підвищення рівня інтелектуалізації, ресурсного та інформаційного забезпечення, а також запровадження соціальної відповідальності з урахуванням довгострокової стратегічної мети діяльності підприємства;

- практична підготовка здобувачів з питань використання сучасних наукових методів досліджень, спрямованих на розробку стратегічних управлінських рішень задля здійснення адміністративно-управлінських функцій, консультування менеджменту підприємства та власників, обґрунтування висновків і пропозицій, спрямованих на вдосконалення організації і методики стратегічного аналізу та інформаційного забезпечення розробки стратегічних рішень.

Передумови для вивчення дисципліни (структурно-логічна схема підготовки фахівця): Враховуючи послідовність накопичення знань та інформації, дисципліна вивчається паралельно з викладанням наступних дисциплін: Глобальна економіка, інновації та цілі сталого розвитку, Ділова іноземна мова в обліку та оподаткуванні, Організація бухгалтерського обліку, Оподаткування суб'єктів господарювання та установ державного сектора.

У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен отримати:

Загальні компетентності

- ЗК01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.
- ЗК03. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.
- ЗК04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.
- ЗК05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність).
- ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.
- ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).
- ЗК11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.

Спеціальні компетентності

- СК01. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу.
- СК04. Здатність формувати фінансову звітність за міжнародними стандартами, коректно інтерпретувати, оприлюднювати й використовувати відповідну інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень.
- СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації.
- СК07. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності зі стратегічними цілями підприємства.
- СК08. Здатність виконувати адміністративно-управлінські функції у сфері діяльності суб'єктів господарювання, органів державного сектору.
- СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.
- СК10. Здатність проводити наукові дослідження з метою вирішення актуальних завдань теорії, методики, організації та практики обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування.

Програмні результати навчання

- ПР08. Обґрунтовувати вибір оптимальної системи оподаткування діяльності суб'єкта господарювання на підставі діючого податкового законодавства.
- ПР09. Формувати фінансову звітність за національними та міжнародними стандартами для суб'єктів господарювання на корпоративному рівні, оприлюднювати й використовувати відповідну інформацію для прийняття управлінських рішень.
- ПР10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень.
- ПР12. Обґрунтовувати інноваційні підходи до інформаційного забезпечення системи контролю використання ресурсного потенціалу суб'єктів господарювання та органів державного сектору з урахуванням стратегії розвитку бізнесу.
- ПР14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.
- ПР15. Застосовувати наукові методи досліджень у сфері обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування та імплементувати їх у професійну діяльність та господарську практику.
- ПР17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.
- ПР19. Вміти проектувати, планувати і проводити пошукові і розвідувальні роботи, здійснювати їх інформаційне, методичне, матеріальне, фінансове та кадрове забезпечення.
- ПР20. Визначати актуальні проблеми та виявляти наукові факти у сфері теорії, методики, організації та практики обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування, робити науково-обґрунтовані висновки та розробляти пропозиції щодо їх вирішення.
- ПР23. Визначати, обґрунтовувати та впроваджувати заходи, спрямовані на вдосконалення системи обліково-аналітичного забезпечення управління суб'єктами підприємницької діяльності й установами та організаціями державного сектора економіки

Компетентності, направлені на досягнення глобальних Цілей сталого розвитку до 2030 року:

Зміст навчальної дисципліни «Стратегії розвитку та їх аналітичне забезпечення» інтегрує такі Цілі сталого розвитку та сприяє отриманню компетентностей та результатів навчання, які дозволять магістру в майбутньому ефективно працювати в напрямку розв'язання таких глобальних та національних завдань:

Ціль 4. Забезпечення всеохоплюючої і справедливої якісної освіти та заохочення можливості навчання впродовж усього життя для всіх (глобальне визначення); Ціль 4.

Забезпечення всеохоплюючої і справедливої якісної освіти та заохочення можливості навчання впродовж усього життя для всіх (національне визначення) – завдання 4.7. До 2030 року забезпечити, щоб усі учні здобували знання і навички, необхідні для сприяння сталому розвитку, у т.ч. шляхом навчання з питань сталого розвитку та сталого способу життя, прав людини, гендерної рівності, пропаганди культури миру та ненасильства, громадянства світу й усвідомлення цінності культурного різноманіття і вкладу культури в сталий розвиток.

Ціль 8. Сприяння поступальному, всеохоплюючому та сталому економічному зростанню, повній і продуктивній зайнятості та гідній праці для всіх (глобальне визначення); Ціль 8. Сприяння поступальному, всеохоплюючому та сталому економічному зростанню, повній і продуктивній зайнятості та гідній праці для всіх (національне визначення) – завдання: 8.2. Домогтися підвищення продуктивності в економіці через диверсифікацію, технічну модернізацію та інноваційну діяльність, у тому числі через приділення особливої уваги секторам із високою доданою вартістю і працемістким секторам; 8.3 Просувати проведення орієнтованої на розвиток політики, яка сприяє продуктивній діяльності, створенню гідних робочих місць, підприємництву, творчості й інноваційній діяльності, та заохочувати офіційне визнання і розвиток мікро-, малих і середніх підприємств, у т.ч. шляхом надання їм доступу до фінансових послуг; 8.4. Упродовж усього терміну до кінця 2030 року поступово підвищувати глобальну ефективність використання ресурсів у системах споживання і виробництва та прагнути, щоб економічне зростання не супроводжувалося погіршенням стану навколишнього середовища, як це передбачається Десятирічною стратегією дій з переходу до використання раціональних моделей споживання і виробництва, причому першими цим повинні зайнятися розвинені країни.

Ціль 9. Створення стійкої інфраструктури, сприяння всеохоплюючій і сталій індустріалізації та інноваціям (глобальне визначення); Ціль 9. Створення стійкої інфраструктури, сприяння всеохоплюючій і сталій індустріалізації та інноваціям (національне визначення) – завдання 9.5. Активізувати наукові дослідження, нарощувати технологічний потенціал промислових секторів у всіх країнах, особливо країнах, що розвиваються, у т.ч. шляхом стимулювання до 2030 року інноваційної діяльності та значного збільшення кількості працівників у сфері ДіР у розрахунку на 1 млн осіб, а також державних і приватних витрат на ДіР.

Ціль 17. Зміцнення засобів здійснення й активізація роботи в рамках глобального партнерства в інтересах сталого розвитку (глобальне визначення); Ціль 17. Зміцнення засобів здійснення й активізація роботи в рамках глобального партнерства в інтересах сталого розвитку (національне визначення) – завдання: 17.14. Зробити більш послідовною політику щодо забезпечення сталого розвитку; 17.15. Поважати наявний у кожній країні простір для стратегічного маневру, провідну роль країни у розробці та проведенні в життя політики ліквідації бідності й політики в галузі сталого розвитку; 17.16. Зміцнювати Глобальне партнерство в інтересах сталого розвитку, доповнюване партнерствами за участю багатьох зацікавлених сторін, які мобілізують і поширюють знання, досвід, технології та фінансові ресурси, для досягнення цілей у сфері сталого розвитку в усіх країнах, особливо у країнах, що розвиваються; 17.17. Стимулювати й заохочувати ефективне партнерство між державними організаціями, між державним і приватним секторами та між організаціями громадянського суспільства, спираючись на досвід і стратегії використання ресурсів партнерів.

Програма навчальної дисципліни

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1.

ТЕОРЕТИЧНІ ТА ОРГАНІЗАЦІЙНО-МЕТОДИЧНІ ПІДХОДИ ДО ФОРМУВАННЯ СТРАТЕГІЇ РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМСТВА ТА ЇЇ АНАЛІТИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Тема 1. Концепція розвитку підприємства в умовах глобального конкурентного середовища

Визначення поняття «розвиток підприємства». Основні ознаки процесу «розвиток підприємства». Класифікація видів розвитку підприємства. Класифікація типів розвитку підприємства. Концептуальні засади ефективного розвитку вітчизняних підприємств. Механізм управління розвитком підприємства та його елементи. Система управління ефективним розвитком підприємства. Визначення напрямів функціонування та розвитку підприємства, забезпечуючою основою яких є стратегічні зміни. Структурно-ситуаційна модель розвитку підприємства. Інноваційна модель розвитку підприємства. Селекційна модель розвитку. Інформаційне забезпечення планування розвитку підприємства. Інформаційні джерела зовнішнього походження. Інформаційні джерела внутрішнього походження. Компоненти інформаційного простору системи моніторингу розвитку підприємства. Процес формування інформаційного забезпечення планування стратегічного розвитку підприємства. Інтелектуалізація розвитку підприємства. Конкуренція, як невід'ємний атрибут ринкової економіки та розвитку підприємства. Квінтесенція конкурентного середовища. Домінанти глобального конкурентного середовища. Трансформація глобального середовища у глобальне конкурентне середовище. Зовнішнє середовище. Фактори впливу зовнішнього середовища на підприємство. Фактори впливу глобального конкурентного середовища на розвиток підприємства. Внутрішнє середовище. Фактори впливу внутрішнього середовища на підприємство. Структура та характеристика факторів внутрішнього середовища.

Тема 2. Стратегія, як генеральний план розвитку підприємства в конкурентному середовищі

Генезис та класифікаційна архітектоніка поняття «стратегія». Ознаки класифікації стратегій (за ієрархією в системі управління, за функціональним критерієм, за стадіями життєвого циклу, за конкурентною позицією на ринку, за способом досягнення конкурентних переваг, за рівнем глобалізації бізнесу). Види стратегій розвитку підприємства. Принципи розробки стратегії розвитку підприємства. Базові класифікаційні ознаки стратегії. Стратегія концентрованої зростання. Стратегія інтегрованої зростання. Стратегія стабілізації. Стратегія

реструктуризації. Стратегія диверсифікації. Стратегія скорочення. Активна та пасивна стратегії розвитку підприємства, їх порівняльна характеристика. Етапи розробки і реалізації стратегії розвитку. Рівні стратегічних змін (корінна реорганізація, радикальні зміни, помірні зміни). Економічна стратегія, як сукупність господарських дій, що спрямовані на ефективну виробничу, збутову, фінансову та інші види діяльності підприємства Стратегічний план діяльності підприємства. Підходи до формування стратегічного плану.

Тема 3. Стратегічний аналіз та його роль у формування стратегії розвитку підприємства

Концептуальні основи стратегічного аналізу. Сутність, зміст та завдання стратегічного аналізу, сфера його застосування. Напрями та етапи проведення стратегічного аналізу. Предмет та об'єкти стратегічного аналізу. Інформаційне забезпечення стратегічного аналізу. Умови, фактори, можливості макросередовища і мікросередовища, в яких відбувається господарська діяльність підприємства. Сутність методу та методики стратегічного аналізу. Технічні прийоми і способи стратегічного аналізу. Стратегічний аналіз у формуванні стратегії підприємства. Методика аналізу зовнішнього і внутрішнього середовища діяльності підприємства. Аналіз розриву. Сутність SWOT – аналізу. Аналіз ланцюжка цінностей. Оцінка конкурентоспроможності.

Тема 4. Методи прогнозування в стратегічному аналізі

Поняття прогнозування та його сутність. Роль прогнозування в прийнятті управлінських рішень. Етапи прогнозування. Вимоги до вихідних даних для побудови прогнозів. Класифікації прогнозів (за терміном упередження, за можливістю впливу на майбутні прогнози, за ступенем ймовірності, за способом представлення). Методи прогнозування у стратегічному аналізі : якісні (індивідуальні – інтерв'ю, аналітичний, написання сценарію; колективні – комісії, колективної генерації ідей, «Дельфі»); кількісні (екстраполяції – найменших квадратів, рухомих середніх, експоненційного згладжування, моделювання – структурне, сіткове. Матричне, імітаційне). Етапи колективного експертного оцінювання. Міжнародні експертні методи: журі експертів-виконавців, опитування продавців, оцінка покупців, огляди і опитування. Методи прогнозування банкрутства підприємства.

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 2.

МЕТОДИКА СТРАТЕГІЧНОГО АНАЛІЗУ В СИСТЕМІ ФОРМУВАННЯ СТРАТЕГІЙ РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМСТВА

Тема 5. Аналіз стратегії виробничої діяльності підприємства

Основні підходи до аналізу виробничої діяльності підприємства. Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва. Виробнича діяльність та закон спадної віддачі. Прогнозування обсягів виробництва. Прогноз витрат на одиницю продукції. Прогноз загальновиробничих витрат. Витрати виробництва та їх оптимізація. Концепція граничних витрат. Оцінка обсягів

виробництва, орієнтованих на стратегію максимізації прибутку та мінімізації витрат.

Тема 6. Роль стратегічного аналізу у формуванні стратегічного набору підприємства

Стратегічний набір як система стратегій різного типу, що відображає специфіку підприємства та рівень його претендування на місце у зовнішньому середовищі. Поняття та вимоги до стратегічного набору. Процес побудови та типи стратегій стратегічного набору. Стратегічна прогалина як умова саморозвитку підприємства. Напрями процесу заповнення стратегічної прогалини. Ресурсні стратегії, їхнє визначення через «зони стратегічних ресурсів». Основні завдання ресурсних стратегій. Стратегії матеріально-сировинного забезпечення. Розрахунок потреб у матеріальних ресурсах основні напрями економії матеріальних ресурсів та їхній вплив на зміст ресурсних стратегій. Стратегії технічного розриву. Стратегії управління трудовими, фінансовими, інформаційними та енергетичними ресурсами.

Тема 7. Розробка товарної та цінової стратегії підприємства.

Товарна стратегія та її види. Стратегія розробки нових товарів. Концепція життєвого циклу товару. Стратегія товарної номенклатури і розширення асортименту. Етапи розробки товарної стратегії. Товарна марка як набір властивостей, переваг та послуг, необхідних для задоволення тих чи інших потреб споживача.

Цінова стратегія: сутність, цілі і завдання. Основні етапи розробки цінової стратегії. Ціна, як показник якості товару. Фактори, що впливають на формування ціни товару. Урахування фактора цінової еластичності попиту. Стратегії ціноутворення: «зняття вершків», проникнення на ринок. Основні методи ціноутворення. Собівартість та надбавка. Ціноутворення на основі беззбитковості і забезпечення цільового прибутку. Ціноутворення на підставі відчуття цінності товару. Ціноутворення на підставі рівня поточних цін.

Тема 8. Розробка корпоративної та конкурентної стратегії підприємства.

Сутність корпоративної стратегії. Стратегія зростання. Стратегія стабілізації. Стратегія скорочення. Вертикальна інтеграція, її напрями. Основні цілі вертикальної інтеграції. Стратегічні альянси, довгострокові контракти та квазіінтеграція. Концентрична, горизонтальна та конгломеративна диверсифікації. Розробка корпоративної стратегії для диверсифікації підприємств.

Типологія конкурентних стратегій за М.Портером. Стратегія низьких витрат. Напрями та фактори досягнення конкурентних переваг низьких витрат. Стратегія диференціації. Стратегія концентрації. Стратегія випередження. Напрями реалізації стратегії випередження.

Тема 9. Стратегія структури капіталу підприємства.

Сутність капіталу підприємства та стадії його кругообігу. Стратегія структури джерел формування капіталу підприємства. Аналіз структури капіталу відповідно

до стратегії розвитку підприємства. Структура капіталу та ризик, їх взаємозв'язок і прогнозування. Оцінка фінансового левериджу і його зв'язок із структурою капіталу. Стратегічна політика структури капіталу підприємства. Процес оптимізації структури капіталу та його етапи. Оцінка об'єктивних та суб'єктивних факторів, що визначають структуру капіталу.

Тема 10. Стратегічний аналіз показників проектованої фінансової звітності підприємства.

Фінансова звітність як важливе джерело інформації для прогнозування фінансових потреб підприємства та проведення стратегічного аналізу. Стратегічний аналіз показників фінансової звітності, його значення в управлінні підприємством. Прогнозне моделювання фінансових показників. Методи прогнозування обсягів продажу. Моделі показників прогнозованої фінансової звітності. Узагальнена методика підготовки проектованих фінансових звітів. Прогнозний баланс. Прогнозний звіт про фінансові результати. Прогнозний звіт про рух грошових коштів. Прогнозне моделювання складових елементів бізнесу.

Тема 11. Стратегія прийняття інвестиційних рішень

Інвестиції, їх класифікація, види, взаємозв'язок. Обґрунтування доцільності інвестицій у виробництво, цінні папери, їхній зв'язок із стратегією розвитку підприємства. Джерела та форми фінансування інвестиційних проектів. Підрахунок початкових витрат на проект. Критерії прийняття інвестиційних рішень. Оцінка ефективності інвестиційної стратегії. Оцінка доцільності інвестицій без ризику. Методи «внутрішньої норми прибутку», «середньої ставки доходу», «чистої теперішньої вартості», «періоду окупності», «індексу рентабельності інвестицій». Стратегічна оцінка інвестиційної діяльності з ризиком. Ризик та його види. Методи «еквівалента певності», «аналіз чутливості», «сценаріїв», статистичний метод. Вплив інфляції на показники ефективності інвестиційного проекту.

Тема 12. Формування податкової стратегії підприємства

Сутність податкової стратегії. Типи податкових стратегій: стратегія максимальної податкової безпеки; стратегія ухилення від оподаткування; стратегія «злагодження» податкових наслідків; стратегія податкової оптимізації. Аналіз рівня податного навантаження на підприємство. Методи оптимізації податкового навантаження на підприємство. Етапи формування податкової стратегії підприємства: розробка облікової політики; скорочення витрат не виробничого характеру; забезпечення відокремленого обліку окремих товарів та видів діяльності, які передбачають оподаткування за різниці ставками податків; розгляд можливостей використання спеціальних (пільгових) систем оподаткування; максимальне використання пільг і звільнень, передбачених податковим законодавством.

Тема 13. Проблеми та перспективи організації наукових досліджень стратегій розвитку підприємства та методології стратегічного аналізу

Особливості застосування загальних та спеціальних методів наукових досліджень для виявлення проблем стратегічного розвитку підприємства в умовах глобального конкурентного середовища. Планування, організація та проведення пошукових та науково-дослідних робіт, спрямованих на дослідження теорії, методології та практики використання способів і прийомів стратегічного аналізу як основи для формування стратегій розвитку підприємства. Обґрунтування висновків і пропозицій, спрямованих на удосконалення системи інформаційного забезпечення розробки стратегічних рішень та стратегічного управління підприємством.

4. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин						Кількість годин					
	денна форма						заочна форма					
	Усьо- го	у тому числі					Усьо- го	у тому числі				
л		п	лаб	інд	с.р.	л		п	лаб	інд	с.р.	
1	2	3	4	5	6	7		3	4	5	6	7
Змістовий модуль 1.												
Теоретичні та організаційно-методичні підходи до формування стратегії розвитку підприємства та її аналітичне забезпечення												
Тема 1. Концепція розвитку підприємства в умовах глобального конкурентного середовища	12	2	1			8	12					11
Тема 2. Стратегія, як генеральний план розвитку підприємства в конкурентному середовищі	12	2	1			8	12					11
Тема 3. Стратегічний аналіз та його роль у формуванні стратегії розвитку підприємства	12	3	2			8	12	1	1			12

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин						Кількість годин					
	денна форма						заочна форма					
	Усьо- го	у тому числі					Усьо- го	у тому числі				
л		п	лаб	інд	с.р.	л		п	лаб	інд	с.р.	
1	2	3	4	5	6	7		3	4	5	6	7
Тема 4. Методи прогнозування в стратегічному аналізі	10	3	2			8	10	1				11
Змістовий модуль 2.												
Методика стратегічного аналізу в системі формування стратегій розвитку підприємства												
Тема 5. Аналіз стратегії виробничої діяльності підприємства	12	3	1			8	12					11 2
Тема 6. Роль стратегічного аналізу у формуванні стратегічного набору підприємства	12	2	1			8	12					11
Тема 7. Розробка товарної та цінової стратегії підприємства	12	3	2			8	12					11
Тема 8. Розробка корпоративної та конкурентної стратегії підприємства	12	2	1			8	12					11
Тема 9. Стратегія структури капіталу підприємства	12	3	1			8	12					11
Тема 10. Стратегічний аналіз показників проектованої фінансової звітності підприємства	12	3	1			7	12	1	1			11
Тема 11. Стратегія прийняття інвестиційних рішень	12	2	1			8	12					11
Тема 12. Формування податкової	10	2	1			8	10	1				11

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин						Кількість годин					
	денна форма						заочна форма					
	Усьо- го	у тому числі					Усьо- го	у тому числі				
л		п	лаб	інд	с.р.	л		п	лаб	інд	с.р.	
1	2	3	4	5	6	7		3	4	5	6	7
стратегії підприємства та напрями її оптимізації												
Тема 13. Проблеми та перспективи організації наукових досліджень стратегій розвитку підприємства та методології стратегічного аналізу	10	2	1			7	10					11
Усього годин	150	32	16			102	150	4	2			144

5. Темы практичних занять

№	Назва теми	Кількість годин
1	Тема 1. Концепція розвитку підприємства в умовах глобального конкурентного середовища	2
2	Тема 2. Стратегія, як генеральний план розвитку підприємства в конкурентному середовищі	2
3	Тема 3. Стратегічний аналіз та його роль у формування стратегії розвитку підприємства Тема 4. Методи прогнозування в стратегічному аналізі	2
4	Тема 5. Аналіз стратегії виробничої діяльності підприємства Тема 6. Роль стратегічного аналізу у формуванні стратегічного набору підприємства	2
5	Тема 7. Розробка товарної та цінової стратегії підприємства Тема 8. Розробка корпоративної та конкурентної стратегії підприємства	2
6	Тема 9. Стратегія структури капіталу підприємства Тема 10. Стратегічний аналіз показників проектованої фінансової звітності підприємства.	2
7	Тема 11. Стратегія прийняття інвестиційних рішень	2
8	Тема 12. Формування податкової стратегії підприємства та напрями її оптимізації Тема 13. Проблеми та перспективи організації наукових досліджень стратегій розвитку підприємства та методології стратегічного аналізу	2
	Разом	16

6. Самостійна робота

№	Назва теми	Кількість годин
1	Тема 1. Концепція розвитку підприємства в умовах глобального конкурентного середовища	8
2	Тема 2. Стратегія, як генеральний план розвитку підприємства в конкурентному середовищі	8
3	Тема 3. Стратегічний аналіз та його роль у формування стратегії розвитку підприємства	8
4	Тема 4. Методи прогнозування в стратегічному аналізі	8
5	Тема 5. Аналіз стратегії виробничої діяльності підприємства	8
6	Тема. 6. Роль стратегічного аналізу у формуванні стратегічного набору підприємства	8
7	Тема 7. Розробка товарної та цінової стратегії підприємства	8
8	Тема 8. Розробка корпоративної та конкурентної стратегії підприємства	8
9	Тема 9. Стратегія структури капіталу підприємства	8
10	Тема 10. Стратегічний аналіз показників проєктованої фінансової звітності підприємства	7
11	Тема 11. Стратегія прийняття інвестиційних рішень	8
12	Тема 12. Формування податкової стратегії підприємства та напрями її оптимізації	8
	Тема 13. Проблеми та перспективи організації наукових досліджень стратегій розвитку підприємства та методології стратегічного аналізу	7
	Разом	102

7. Індивідуальні завдання

При вивченні дисципліни «Стратегія розвитку підприємства та її аналітичне забезпечення» здобувачам пропонується виконувати наступні індивідуальні завдання:

- розв'язування кейсів, ситуаційних завдань;
- участь в дебатах, дискусіях, ділових іграх;
- написання авторського есе;
- створення індивідуальних або колективних презентацій на певну тематику;
- участь в науково-практичних конференціях, або публікація статей на тематику згідно плану курсу.

8. Методи навчання

Під час викладання навчальної дисципліни «Стратегія розвитку підприємства та її аналітичне забезпечення» застосовуються наступні методи:

- словесні (лекції, бесіди);
- наочні, під час лекцій (інформаційних, аналітичних, проблемних) та практичних занять, у тому числі з використанням мультимедійного забезпечення;

- практичні, під час виконання практичних робіт, задач, вправ;
- інтерактивні методи навчання під час проведення опитування, аналізу практичних ситуацій, дискусії, мозкового штурму, ділових ігор, розгляду кейс-стадій;
- інноваційні, зокрема проектно-дослідницький метод; інтегровані методи; заняття із використанням ІКТ. Застосовуються наступні інформаційно-комунікаційні технології та діджитал-інструменти: цифрові інструменти Google, програмні продукти від Microsoft, програмне забезпечення для проведення опитувань Mentimeter;
- методи дистанційного навчання за допомогою платформ: Moodle та Zoom.

9. Критерії та засоби оцінювання

Види контролю: поточний, підсумковий.

Форма підсумкового контролю: екзамен. Оцінку підсумкового семестрового контролю у формі екзамену становить сума балів за результатами поточного контролю, рубіжних контролів та балів, набраних здобувачем вищої освіти при складанні семестрового екзамену.

Протягом семестру здобувач може отримати максимум 60 балів, в тому числі за перший рубіжний контроль – 30 балів, за другий рубіжний контроль – 30 балів, 40 балів виносяться на іспит. Кількість балів, одержана здобувачем вищої освіти на екзамені, додається до результатів рубіжних контролів, що разом складає оцінку знань здобувача вищої освіти з навчальної дисципліни за 100-бальною шкалою та переводиться в оцінку за шкалою ЄКТС і національною шкалою («Відмінно», «Добре», «Задовільно», «Незадовільно»).

По поточному контролю здобувач має можливість отримати бали за активність на лекційних та практичних заняттях, виявлення рівня підготовки здобувачів із зазначеної теми під час опитування, тестування, презентації індивідуальних завдань, вирішення ситуаційних завдань та розрахункових задач, участі в науково-практичних конференціях, підготовки публікацій.

Методи контролю: спостереження за навчальною діяльністю студентів, усне опитування, тестовий контроль.

Шкала оцінювання: національна та ЄКТС

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою
90-100	A	відмінно
82-89	B	добре
74-81	C	
64-73	D	задовільно
60-63	E	
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання
1-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

10. Рекомендовані джерела інформації:

Основні:

1. Березін О. В. Безпарточний М.Г. Стратегія підприємства: навч. посіб. Київ: Ліра, 2021. 224 с.
2. Берницька Д. І. Стратегія підприємства: навч. посіб. Тернопіль: Крок, 2019. 213 с.
3. Головка Т.В., Сагова С.В. Стратегічний аналіз: навч.-метод. посіб. для самостійного вивчення дисципліни. Київ : КНЕУ, 2002.198 с.
4. Гудзь О.І. Стратегія розвитку підприємства: сутність та класифікація. Економіка і суспільство. 2018. № 8. С. 346-52.
5. Гура О. Л., Бобівський В. А. Стратегія розвитку підприємств в Україні. Економіка та держава. 2020. № 5. С. 175–181. URL: DOI: 10.32702/2306-6806.2020.5.175
6. Економічна аналітика в бізнесі: нав. посіб. / [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.
7. Єпіфанова І. Ю. Дзюбо М. Ю. Формування стратегії розвитку підприємства в сучасних умовах. Вісник ОНУ ім. Т.Г. Шевченка. 2017. Вип. 2 (55).
8. Жихарева В.В., Савельєва Т.М. Формування стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності Випуск № 9. 2017. С. 417-421. URL: <http://eprints.cdu.edu.ua/4705/2/shkolna.pdf#page=417>
9. Зав'ялова М. Магопець О. Бобков Ю. Аналіз зовнішнього середовища підприємства як основний етап розробки стратегії. *Економічний аналіз: Зб. наукових праць*. 2023. Том 33. № 2. С. 185-193. URL: https://www.econa.org.ua/index.php/econa/article/view/5707#google_vignette; DOI: <https://doi.org/10.35774/econa2023.02.185>
10. Костін Ю.Д., Левицький Ю.А. Стратегія розвитку корпорацій: сутність та ознаки. Вісник Хмельницького національного університету. 2009. № 4. Т. 1. С. 101–106. URL: http://journals.khnu.km.ua/vestnik/pdf/ekon/2009_4_1/pdf/101-106.pdf
11. Кочетков О.В. Кобилкін О.М., Кобилкіна С.В. Стратегічний аналіз: навч. посіб. Київ: «Кондор», 2017. 412 с.
12. Пилипенко О.В. Стратегічний аналіз : навч. посіб. Київ: ДП «Вид.Дім «Персонал», 2018. 350 с.
13. Саєнко М. Г. Стратегія підприємства : підручник / Саєнко М. Г. Тернопіль : Економічна думка, 2006. 390 с
14. Сич Є. М., Пилипенко О. В., Стасишен М. С. Стратегічний аналіз: навч.-метод. посіб. Київ : Каравела, 2010. 304 с.
15. Стратегічне управління: навч. посіб. / Л.Є. Довгань, Ю.В. Каракай, Л.П. Артеменко. Київ : Центр учбової літератури, 2011. 440с.

16. Стратегічний аналіз : навч. посіб. / Давидов Г. М., Малахова В. М., Магопець О. А. та ін.- 2 –ге вид., стер. Київ : Знання, 2014. 389 с.
17. Стратегічний аналіз: навч. посіб. / О. В. Пилипенко; За заг. ред. М. І. Ковалю. Київ : ДП «Вид. дім «Персонал», 2018. 350 с. URL: https://maup.com.ua/assets/files/lib/book/strateg_analiz.pdf
18. Стратегія підприємства : підручник / Ю. Б. Іванов, О. М. Тищенко, Т. М. Чечетова-Терашвілі та ін. Хпрків : ВД «ІНЖЕК», 2009. 560 с.
19. Шурпенкова Р.К. Стратегічний аналіз як складова процесу управління підприємством. Соціально-економічні проблеми сучасного періоду України. 2015. Випуск 2 (112). С. 96-99. URL: [http://ird.gov.ua/sep/sep20152\(112\)/sep20152\(112\)_096_ShurpenkovaRK.pdf](http://ird.gov.ua/sep/sep20152(112)/sep20152(112)_096_ShurpenkovaRK.pdf)
20. Alfred Warner. Strategic Analysis and Choice: A Structured Approach . 2010. 200p. URL: <https://www.amazon.com/Strategic-Analysis-Choice-Structured-Management/dp/160649175X>
21. Andrea Beretta Zanoni. Strategic Analysis (Routledge Research in Strategic Management) Routledge; 1st edition (July 15, 2016). 136 p.
22. [Tom Elsworth](#) Understanding Strategic Analysis. 2023. 150 p. URL: <https://doi.org/10.4324/9781003345398>
23. Yuri Pozdnyakov, Zoryana Skybinska, Tetiana Gryniv, Igor Britchenko, Peter Losonczy, Olena Magopets, Oleksandr Skybinskyi, Nataliya Hryniv. Comparative analysis of models for adjustment procedure in assets value independent evaluation performed by comparative approach. *Eastern-European Journal of Enterprise Technologies*: Vol. 6 No. 13 (114) (2021). P. 80-93. URL: DOI: [10.15587/1729-4061.2021.248011](https://doi.org/10.15587/1729-4061.2021.248011) ; <http://journals.uran.ua/eejet/article/view/248011>

Додаткові:

1. Галушак М. П., Галушак О. Я., Кужда Т. І. Прогнозування соціально-економічних процесів: навчальний посібник для економічних спеціальностей. Тернопіль: ФОП Паляниця, 2021. 160 с. URL: <https://elartu.tntu.edu.ua/handle/lib/36761>.
2. Інформаційне та обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки підприємства : навч. посіб. / О. М. Левченко, Н. С. Шалімова, Т. І. Грінка, О. В. Сторожук. Кропивницький : ЦНТУ, 2022. 190 с. (авторський внесок 3,0 др.арк.). <http://dspace.kntu.kr.ua/jspui/handle/123456789/12243>
3. Лактіонова О.А. Управління фінансовими ризиками: навчальний посібник. Вінниця: ДонНУ імені Василя Стуса, 2020. 256 с. URL: https://r.donnu.edu.ua/bitstream/123456789/1460/1/%D0%9D%D0%B0%D0%B2%D1%87%20%D0%BF%D0%BE%D1%81%D1%96%D0%B1%D0%BD%D0%B8%D0%BA%20%D0%A3%D0%A4%D0%A0%2027_10_2020.pdf.
4. Лисенко А.М., Акімов С.С. Методи прогнозування та податкового планування: вплив їх вибору на формування рішень у сфері оподаткування, аудиту та аналізу. *Причорноморські економічні студії*, 2023. Вип. 81. С. 208-212. URL: <http://dspace.kntu.kr.ua/jspui/handle/123456789/13010>.

5. Лисенко А.М., Акімов С.С., Чадай Ю.В. Методологія, методика, метод: сутність понять та особливості їх прояву у сфері податкового планування, аналізу та аудиту. *Наукові праці МАУП. Економічні науки*. Київ: МАУП, 2023. Вип. 3(70). С. 129-136. URL: <http://journals.maup.com.ua/index.php/economics/article/view/2645>.
6. Лисенко А.М., Бакай А.В. Податкове навантаження суб'єктів господарювання та його вплив на формування важливих показників розвитку економіки України. *Центральноукраїнський науковий вісник : Економічні науки*. 2018. вип. 1(34). С.180-188. DOI: [https://doi.org/10.32515/2663-1636.2018.1\(34\).180-188](https://doi.org/10.32515/2663-1636.2018.1(34).180-188). URL: <http://dspace.kntu.kr.ua/jspui/handle/123456789/8865>.
7. Магопець О.А., Давидов І.Г., Сорокіна А.І., Головченко Н.Ю. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Кіровоград : Видавництво ТОВ «КОД», 2011. 280 с. (рекомендовано Міністерством освіти і науки України: лист № 1/11-6396 від 03 серпня 2009 р.).
8. Свидрук І.І., Миронов Ю.Б. Розвиток конкурентних стратегій за умов глобалізації економіки. *Науковий вісник НЛТУ України. Серія економічна*. 2017. Вип. 27(7). С. 21–26.
9. Howard Podeswa . *Agile Guide to Business Analysis and Planning, The: From Strategic Plan to Continuous Value Delivery 1st Edition*. AddisonWesley Professional (March 25, 2021) 800 p.
10. Magopets Olena, Havrilenko Nataliia, Yashchyshyna Iryna , Kobus Olena, Kononova Daria. Strategic management accounting in the conditions of digitalization of the economy. *AD ALTA-JOURNAL OF INTERDISCIPLINARY RESEARCH*. Volume 12, Issue 1, 2022. P. 92-96. URL : http://www.magnanimitas.cz/ADALTA/120125/papers/A_14.pdf
11. Matthew E. Gladden. *From Strategic Analysis to Organizational Foresight: 65 Techniques for Diagnosing Present Realities and Potential Futures [Print Replica]* Kindle Edition (June 28, 2017). 298 p.
12. Oksana Trubei, Nataliia Tiahunova, Olena Magopets, Oleg Shegynskiy, Ruslan Ivanenko. Innovative Development of the Enterprise of the Future: Analysis of Prospects in Conditions of Economic Instability. *International Journal of Organizational Leadership*. Volume 12 (2023), First Special Issue 2023. P. 20-36. URL: https://ijol.cikd.ca/article_60678.html ; DOI : [10.33844/ijol.2023.60363](https://doi.org/10.33844/ijol.2023.60363)
13. Rainey D. L. *Sustainable Business Development: Inventing the Future through Strategy, Innovation and Leadership*. URL: <https://www.amazon.com/Sustainable-Business-Development-Innovation-Leadership/dp/052114843X>
14. Shalimova N., Kuzmenko H. Ukraine and Georgia in the International Rankings “Doing Business” and “Paying Taxes” under the Conditions of EU-integration processes. *Strategic Priorities for Developing Ukraine and Georgia: Innovation and Partnership : monograph*. under Ed. D. G. Lukianenko and T. Beridze. Batumi, 2018. P. 29–52. (авторський внесок 1,0 др.арк.) <http://ir.kneu.edu.ua/handle/2010/25194> <http://dspace.kntu.kr.ua/jspui/handle/123456789/8524>
15. Tetiana Shmatkovska, Lyudmyla Volynets, Maryna Dielini, Olena Magopets, Inna Kopchykova, Teniana Kytaichuk. Yuliia Popova. Strategic management of the enterprise using the system of strategic management accounting in conditions of sustainable development. *AD ALTA-JOURNAL OF INTERDISCIPLINARY*

RESEARCH. Volume 12, Issue 2, 2022. P. 123-128. URL: http://www.magnanimitas.cz/ADALTA/120229/papers/A_22.pdf ;
https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=4238406

Законодавчі та нормативні документи, міжнародні стандарти:

1. Бюджетний кодекс України від 8 лип. 2010 р. № 2456-VI (зі змінами і доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#Text>.
2. Загальні вимоги до фінансової звітності : Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку від 7 лют. 2013 р. №1 (зі змінами та доповненнями) URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13> (
3. Концептуальна основа фінансової звітності. URL : https://www.mof.gov.ua/storage/files/%D0%9A%D0%BE%D0%BD%D1%86%D0%B5%D0%BF%D1%82%D1%83%D0%B0%D0%BB%D1%8C%D0%BD%D0%B0%20%D0%BE%D1%81%D0%BD%D0%BE%D0%B2%D0%B0_ukr.pdf
4. Міжнародний кодекс етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності). Видання 2018 р. URL: https://mof.gov.ua/storage/files/kodex_et.pdf
5. Міжнародні стандарти фінансової звітності та Концептуальна основа фінансової звітності (переклад 2022 р.). URL: https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_2022_updated-576.
6. Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку в державному секторі. URL: <https://mof.gov.ua/uk/nacionalni-polozhennja>
7. План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30 листоп.1999 р. № 291 (зі змінами та доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1557-11#Text>
8. Податковий кодекс України від 02 груд. 2010 р. № 2755-VI (зі змінами і доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>.
9. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України від 16 лип. 1999 р. №996-XIV (зі змінами та доповненнями). URL : <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/996-14>
10. Про затвердження Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку для суб'єктів державного сектору : Наказ Міністерства фінансів України від 23.01.2015 р. № 11 (зі змінами та доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0011201-15/conv#Text>
11. Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління : наказ Міністерства фінансів України від 07 груд. 2018 р. №982. (зі змінами та доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0982201-18> .
12. Про затвердження Методичних рекомендацій щодо облікової політики підприємства та внесення змін до деяких наказів Міністерства фінансів України: наказ від 27 черв. 2013 р. №635 (зі змінами та доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0635201-13>.

13. Про затвердження Методичних рекомендацій щодо порядку взаємодії між підрозділами органів Державної податкової служби України при організації, проведенні та реалізації матеріалів перевірок платників податків: Наказ ДПС України від 04 вер.2020 р. № 470 (зі змінами, внесеними наказом ДПС від 01 черв. 2023 р. № 422). URL: <https://tax.gov.ua/zakonodavstvo/podatkove-zakonodavstvo/nakazi/78233.html>.
14. Про затвердження Методичних рекомендацій щодо приймання та комп'ютерної обробки податкової звітності платників податків в органах ДПС України: Наказ Державної податкової служби України від 14 черв. 2012 р. № 516. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0516837-12#Text>.
15. Про затвердження Методичних рекомендацій щодо складання плану-графіка проведення документальних планових перевірок суб'єктів господарювання: Наказ Державної податкової служби України від 27 черв. 2012 р. № 553. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0553837-12#Text>.
16. Про затвердження Порядку подання фінансової звітності : Постанова Кабінету Міністрів України від 28 лют. 2000 р. №419 (зі змінами та доповненнями). URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/419-2000-п> .
17. Про інформацію : Закон України від 2 жовтня 1992 року № 2657-ХІІ (зі змінами та доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2657-12#Text>
18. Про інформацію: Закон України від 2 жовт. 1992 р. № 2657-ХІІ (зі змінами та доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2657-12#Text>.
19. Про Примітки до річної фінансової звітності : наказ Міністерства фінансів України від 29 лист. 2000 р. №302 (зі змінами та доповненнями). URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0904-00>.

Інформаційні ресурси (офіційні сайти):

1. Верховна Рада України. URL: <http://www.rada.gov.ua>
2. Державна податкова служба України. URL: <https://tax.gov.ua>.
3. Державна служба статистики. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>.
4. Державна служба фінансового моніторингу України. URL: <https://fiu.gov.ua>.
5. Державна митна служба України. URL: <http://www.customs.gov.ua>
6. Кабінет міністрів України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>.
7. Міністерство фінансів України. URL: <https://www.minfin.gov.ua>.
8. Національна бібліотека імені В.І. Вернадського. URL: <http://www.nbuv.gov.ua/>.
9. Рахункова палата України. URL: <http://www.as-rada.gov.ua/>