

Кропивницький фаховий коледж харчування та торгівлі

ЗАТВЕРДЖЕНО

на засіданні циклової комісії
обліково-економічних
дисциплін протокол №1 від
28.08.2025 р. Голова циклової
комісії


Інна ЩЕРБАК

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ	
ІНВЕСТУВАННЯ	
Галузь знань	D Бізнес, адміністрування та право
Спеціальність	D1 Облік і оподаткування
Освітньо-професійна програма	«Облік і оподаткування»
Рівень освіти	Фахова передвища освіта
Освітньо-професійний ступінь	Фаховий молодший бакалавр
Статус навчальної дисципліни	Вибіркова
Форма навчання	Денна
Семестр	3
Обсяг дисципліни (кредити ЄКТС/загальна кількість годин)	3/90
Мова викладання	Українська
Розробник	Наталія БРЗУЛ, спеціаліст вищої кваліфікаційної категорії
Предмет вивчення навчальної дисципліни	Предметом вивчення навчальної дисципліни «Інвестування» є інвестиційна діяльність підприємств та країни, визначення її ефективності та доцільності.
Мета навчальної дисципліни	Метою викладання дисципліни є вивчення сукупності фінансових та організаційно-правових відносин, які складають основу інвестиційного процесу. Це дозволить сформувати теоретичну та методологічну базу, необхідну для практичного використання майбутніми спеціалістами інвестиційних інструментів.

Компетентності, заплановані знання та вміння	<p>Вивчення навчальної дисципліни передбачає формування та розвиток у студентів компетентностей та програмних результатів навчання відповідно до освітньо-професійної програми «Облік і оподаткування», а саме:</p> <p>Загальні компетентності:</p> <p>ЗК5. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу для подальшого використання інформації з різних джерел.</p> <p>ЗК6. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.</p> <p>ЗК8. Здатність використовувати інформаційні та комунікаційні технології.</p>
	<p>Спеціальні компетентності:</p> <p>СК1. Здатність аналізувати економічні події та явища з огляду на сучасні теоретичні та методичні основи обліку і оподаткування.</p> <p>СК4. Здатність застосовувати норми права та податкового законодавства України у практичній діяльності суб'єктів господарювання.</p> <p>СК8. Здатність використовувати методи обліку і оподаткування на підприємстві.</p> <p>У результаті вивчення дисципліни здобувачі освіти повинні знати:</p> <ul style="list-style-type: none"> • теоретичні та методологічні основи організації інвестиційної діяльності; • зміст портфельного і реального інвестування та особливості його організації; • методи розрахунку ефективності капітальних вкладень; • сутність концепції вартості грошей в часі; • види відсоткових ставок в процесі інвестиційного аналізу; • зміст процесу нарощування (капіталізації) та дисконтування. <p>вміти:</p> <ul style="list-style-type: none"> • визначати грошові потоки інвестиційних проектів з урахуванням темпів інфляції; • ідентифікувати та оцінити інвестиційні ризики; • оцінювати рішення щодо вибору напрямів інвестиційної діяльності та оцінки доцільності реалізації інвестиційних проектів; • оцінювати ефективність здійснення інвестиційних проектів з цінними паперами та реальними інвестиціями. • визначати поточну та майбутню вартість грошей з нарахуванням простих та складних відсотків; • визначати майбутню та теперішню вартість анuitету.
Заплановані результати навчання	<p>Програмні результати навчання:</p> <p>РН2. Розуміти місце предметної області в загальній базі знань та значення облікової, податкової, статистичної систем в інформаційному забезпеченні користувачів під час розв'язання проблем сфери економічної відповідальності підприємств.</p> <p>РН3. Визначати сутність об'єктів обліку і оподаткування для розуміння їх ролі та впливу на результати господарської діяльності.</p> <p>РН4. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і</p>

	<p>методи отримання облікових даних для узагальнення економічної інформації.</p> <p>РН10. Формувати і надавати обліково-аналітичну інформацію для ухвалення управлінських рішень з метою підвищення ефективності бізнесу.</p>
Зміст дисципліни	<p>Програма навчальної дисципліни</p> <p>Змістовий модуль 1. Теоретико-методичні основи інвестиційної діяльності</p> <p>Тема 1. Методологічні основи інвестування</p> <p>Економічна сутність інвестицій. Види та форми інвестицій: за об'єктами вкладання коштів; за характером участі інвестора у справах підприємства; за періодом інвестування; за формами власності інвесторів; за регіональною ознакою.</p> <p>Мета інвестування – отримання в майбутньому прибутку, приросту капіталу або соціального ефекту.</p> <p>Часовий розподіл процесів вкладання ресурсів та отримання результатів інвестування. Об'єкти (напрями інвестування). Основні і оборотні фонди. Нематеріальні активи. Майнові права.</p> <p>Тема 2. Суб'єкти інвестиційної діяльності</p> <p>Суб'єкти інвестиційної діяльності. Особливості інвестиційної діяльності індивідуальних інвесторів. Інвестиційна діяльність комерційного банку.</p> <p>Функції страхової компанії у процесі інвестування. Місце промислово-фінансових груп та холдингів у процесі інвестування. Форми учасників інвестиційного процесу.</p> <p>Тема 3. Ринок цінних паперів</p> <p>Суть та структура ринку цінних паперів. Учасники ринку цінних паперів.</p> <p>Фінансові інвестиції та методи їх оцінки. Фінансові інструменти.</p> <p>Розрахунок показників ринкової вартості та доходності облігацій і акцій. Ринкова вартість купонної облігації. Фондова біржа.</p> <p>Тема 4. Фінансові інвестиції</p> <p>Фінансові інвестиції та їх класифікація.</p> <p>Ринкова вартість безвідсоткової облігації. Кінцева доходність облігації.</p> <p>Доходність для безвідсоткових облігацій. Очікувана прибутковість по облігаціях. Вартість акції з тимчасовими дивідендами. Вартість акції з постійними дивідендами. Вартість акції з постійним приростом дивідендів.</p> <p>Змістовий модуль 2. Особливості залучення інвестицій різних видів</p> <p>Тема 5. Інвестиції у виробничий капітал</p> <p>Економічна сутність реальних інвестицій. Чисті реальні інвестиції. Валові реальні інвестиції. Види інвестування у реальний сектор економіки. Об'єкти реального інвестування.</p> <p>Оцінка об'єктів реальних інвестиційних проектів. Інновації як об'єкт інвестиційної діяльності. Показники ефективності використання</p>

	<p>інвестором основних і оборотних коштів при реальному інвестуванні. Оцінка інвестиційної привабливості фірми. Ліквідність інвестицій.</p> <p>Тема 6. Інноваційна форма інвестицій</p> <p>Інновація як об'єкт інвестиційної діяльності. Поняття інновацій та інноваційного процесу.</p> <p>Класифікація та типи інновацій. Характеристика інноваційного процесу. Форми інноваційного процесу.</p> <p>Суб'єкти і об'єкти інноваційної діяльності. Венчурне підприємство. Розвиток венчурного підприємництва в Україні</p> <p>Тема 7. Залучення іноземного капіталу</p> <p>Характеристика іноземних інвестицій. У якому вигляді можуть здійснюватися іноземні інвестиції: іноземна та національна валюта, рухоме та нерухоме майно, цінні папери, грошові вимоги, права інтелектуальної власності.</p> <p>Форми іноземних інвестицій: участь у діючих підприємствах, створення нових підприємств, придбання рухомого і нерухомого майна, майнових прав; здійснення господарської діяльності на підставі угод про розподіл продукції.</p> <p>Іноземні інвестори: іноземні фізичні та юридичні особи, іноземні держави, міжнародні організації. Приватні та державні іноземні інвестиції. Підприємства з іноземними інвестиціями.</p> <p>Тема 8. Інвестиційний проект</p> <p>Інвестиційний проект як система заходів. Відмінність поняття проекту у локальному розумінні (робочий, технічний проект, проект організації будівництва тощо) від інвестиційного проекту. Класифікація інвестиційних проектів: за обсягом інвестицій; за напрямками інвестування; за типом доходів; а типом відношень; за типом грошового потоку; за рівнем ризику; за формою власності. Суб'єкти інвестиційного проекту.</p> <p>Основні фази проектного циклу. Техніко-економічне обґрунтування інвестиційного проекту. Динамічний аналіз беззбитковості інвестиційного проекту. Оцінка ефективності інвестиційного проекту.</p> <p>Ефективність інвестованого капіталу. Розрахунок чистого приведенного доходу. Індекс рентабельності інвестицій. Визначення строку окупності інвестицій. Ризики інвестування як ймовірність виникнення непередбачених фінансових втрат в ситуації невизначеності умов інвестиційної діяльності.</p> <p>Види інвестиційних ризиків: за сферами виникнення, за формами інвестування, за джерелом виникнення. Методи захисту від інвестиційних ризиків. Страхування ризиків при інвестуванні.</p> <p>Обґрунтування доцільності інвестування. Стандартні фінансові і неформальні критерії прийняття рішень. Особливості вибору рішення щодо інвестування: в умовах визначеності, в умовах ризику, в умовах невизначеності.</p>
Міждисциплінарні зв'язки	«Економіка підприємства», «Фінансово-грошова система», «Фінансовий облік», «Економічний аналіз», «Податкова система та оподаткування».

Система оцінювання	Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою для заліку
	90-100	A	зараховано
	82-89	B	зараховано
	75-81	C	
	68-74	D	зараховано
	60-67	E	
	35-59	FX	не зараховано з можливістю повторного складання
1-34	F	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	
Інформаційне забезпечення	<p>Основна</p> <ol style="list-style-type: none"> Податковий кодекс України : Кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI : URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text Цивільний кодекс України : Кодекс України від 16.01.2003 № 435-IV : URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/435-15#Text Господарський кодекс України : Кодекс України від 16.01.2003 № 436-IV : URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15#Text Про інвестиційну діяльність : Закон України від 18.09.1991 № 1560-XII : URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1560-12#Text Про режим іноземного інвестування : Закон України від 19.03.1996 № 93/96-ВР : URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/93/96-вр#Text Про захист іноземних інвестицій на Україні : Закон України від 10.09.1991 № 1540а-XII : URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1540a-12#Text Про фінансовий лізинг : Закон України від 04.02.2021 № 1201-IX : URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1201-20#Text Чабанюк О.М. Кузьмінська К.І. Облік і оподаткування у торгівлі та підприємствах ресторанного бізнесу: Навч.посібник.-К.: Алерта, 2019. 214с. Ярошевич Н.Б. Фінанси, гроші та кредит: Підручник.-Львів: «Новий Світ-2000», 2024. 414с. <p>Допоміжна</p> <ol style="list-style-type: none"> Петухова О.М. Інвестування: навчальний посібник. Київ: Центр учбової літератури, 2019.336 с. <p>Інформаційні (інтернет) ресурси</p> <ol style="list-style-type: none"> Офіційний сайт Кабінету Міністрів України URL: http://www.kmu.gov.ua Офіційний сайт Державної фіскальної служби України URL:http://www.sfs.gov.ua Офіційний сайт Міністерства економіки України 		

URL: <http://www.me.gov.ua>

4. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://www.rada.gov.ua>

5. Офіційний сайт Міністерства фінансів URL: <http://minfin.gov.ua>

6. Офіційний сайт Державної служби статистики України
URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>