

ХЕРСОНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Факультет міжнародних економічних відносин, управління і бізнесу

КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТУ, МАРКЕТИНГУ І ТУРИЗМУ

КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА БАКАЛАВРА

на тему: Оцінка фінансової стійкості як інструмент ефективного управління підприємством (на матеріалах ТОВ «СТАЛЬКОР»)

Evaluation of financial stability as a tool for effective enterprise management
(on the materials of LLC «STALKOR»)

Виконав: здобувач першого

(бакалаврського)

рівня вищої освіти групи 4МНгт

спеціальності 073 «Менеджмент»

освітньо-професійної програми

«Менеджмент готельного і туристичного

бізнесу»

(шифр і назва спеціальності)

Костирко А.В.

(прізвище та ініціали)

Керівник Корчевська Л. О.

(прізвище та ініціали)

ХЕРСОНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Факультет міжнародних економічних відносин, управління і бізнесу

Кафедра менеджменту, маркетингу і туризму

Рівень вищої освіти перший (бакалаврський)

Спеціальність 073 «Менеджмент»

Освітньо-професійна програма «Менеджмент готельного і туристичного бізнесу»

ЗАТВЕРДЖУЮ

В.о. завідувача кафедри, к.е.н., доцент

_____ Руслан НАБОКА

«_19_» __01__ 2024 р.

ЗАВДАННЯ НА КВАЛІФІКАЦІЙНУ РОБОТУ БАКАЛАВРА

_____ Костирко Антону Сергійовичу

(прізвище, ім'я, по батькові)

1. Тема роботи Оцінка фінансової стійкості як інструмент ефективного управління підприємством (на матеріалах ТОВ «СТАЛЬКОР»)

керівник роботи _____ Корчевська Лілія Олександрівна, д.е.н., професор

(прізвище, ім'я, по батькові, науковий ступінь, вчене звання)

затверджені наказом закладу вищої освіти від «24» 01. 2022 р. № 123-с

2. Строк подання здобувачем роботи 18 червня 2024 р.

3. Вихідні дані до роботи Статистичні дані та матеріали звітності ТОВ «СТАЛЬКОР» за 2022-2023 рр., інформація періодичних видань, ресурси інформаційної мережі

4. Зміст кваліфікаційної роботи (перелік питань, які потрібно розробити)_____

1. Теоретичні аспекти фінансової стійкості підприємства

2. Оцінка фінансової стійкості ТОВ «СТАЛЬКОР»

3. Розробка заходів щодо забезпечення фінансової стійкості ТОВ «СТАЛЬКОР»

5. Перелік графічного матеріалу (з точним зазначенням обов'язкових креслень)

Робота містить 5 рисунків та 17 таблиць

6. Консультанти розділів роботи

Розділ	Ім'я, прізвище та посада консультанта	Підпис, дата	
		завдання видав	завдання прийняв
Консультант з написання I-III розділів	<i>Лілія КОРЧЕВСЬКА, професор</i>	24.01.2022	29.04.2024 16.05.2024
Консультант з нормоконтролю	<i>Олена БИЛИМ, ст. викладач</i>	24.01.2022	24.05.2024 03.06.2024

7. Дата видачі завдання 24.01.2022 р.

КАЛЕНДАРНИЙ ПЛАН

№ з/п	Назва етапів кваліфікаційної роботи	Строк виконання етапів роботи	Примітка
1.	Огляд літературних джерел з теми	22.01.24-14.02.24	виконано
2.	Складання і затвердження плану роботи	15.02.24-21.02.24	виконано
3.	Написання 1 розділу	22.02.24-25.03.24	виконано
4.	Написання 2 розділу	26.03.24-29.04.24	виконано
5.	Написання 3 розділу	30.04.24-16.05.24	виконано
6.	Формулювання висновків за темою дослідження	17.05.24-23.05.24	виконано
7.	Оформлення роботи	24.05.24-03.06.24	виконано
8.	Надання роботи керівнику для перевірки та написання подання	04.06.24	виконано
9.	Подання роботи для перевірки у КСПНП	10.06.24	виконано
10.	Захист роботи в ЕК	18.06.24	

Здобувач Антон КОСТИРКО
(підпис) (прізвище та ініціали)

Керівник роботи Лілія КОРЧЕВСЬКА
(підпис) (прізвище та ініціали)

АНОТАЦІЯ

Косирко А.С. Оцінка фінансової стійкості як інструмент ефективного управління підприємством (на матеріалах ТОВ «СТАЛЬКОР»).

У роботі розглянуто види фінансового аналізу, його інформаційне забезпечення і організація, а також основні напрями фінансового менеджменту. У другому розділі надано коротку організаційно-економічну характеристику діяльності ТОВ «СТАЛЬКОР»; проаналізовано ліквідність балансу підприємства; оцінено фінансову стійкість та ділову активність ТОВ «СТАЛЬКОР». У третьому розділі обгрунтовано заходи щодо забезпечення фінансової стійкості ТОВ «СТАЛЬКОР» та оцінено ефективність інвестиційного проекту.

Ключові слова: фінансова стійкість, оцінка, управління підприємством.

ЗМІСТ

ВСТУП	5
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ АСПЕКТИ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	7
1.1. Види фінансового аналізу, його інформаційне забезпечення і організація	7
1.2. Система показників, що характеризують фінансову стійкість підприємства	13
1.3. Основні напрями фінансового менеджменту	20
Висновки до розділу 1	24
РОЗДІЛ 2. ОЦІНКА ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ ТОВ «СТАЛЬКОР»	25
2.1. Коротка організаційно-економічна характеристика діяльності ТОВ «СТАЛЬКОР»	25
2.2. Аналіз ліквідності балансу підприємства	33
2.3. Оцінка фінансової стійкості та ділової активності ТОВ «СТАЛЬКОР»	44
Висновки до розділу 2	55
РОЗДІЛ 3. РОЗРОБКА ЗАХОДІВ ЩОДО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ ТОВ «СТАЛЬКОР»	56
3.1. Економічне обґрунтування заходів щодо забезпечення фінансової стійкості ТОВ «СТАЛЬКОР»	56
3.2. Оцінка ефективності інвестиційного проекту	72
Висновки за розділом 3	76
ВИСНОВКИ ТА ПРОПОЗИЦІЇ	78
СПИСОК ВИКОРИСТАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ	81

ВСТУП

У процесі аналізу фінансової стійкості вивчається фінансово-економічний стан підприємства і приймаються рішення щодо управління капіталом, грошовими потоками, доходами, витратами та прибутком.

Метою такого аналізу є дослідження найважливіших аспектів грошового обороту і впровадження заходів щодо зміцнення фінансової стійкості підприємства. Стабільний фінансовий стан підприємства означає своєчасне виконання зобов'язань перед його персоналом, партнерами і державою, що передбачає фінансову стійкість, нормалізацію платоспроможності, кредитоспроможності і рентабельності активів, власного капіталу і продажів. Показники (фінансові коефіцієнти), що отримані в результаті аналізу поточної (операційної) діяльності, використовують з метою фінансового планування, прогнозування та контролю.

Питанням аналізу фінансової стійкості присвячені роботи зарубіжних і вітчизняних учених, серед них: Л.А. Бернстайн, И.О. Бланк, Ю. Бригхем, Л. Гапенські, Т. Р. Карлин, В. В. Ковальов, М.Н. Крейна, Г. В. Савицька, В. Т. Савчук, О. С. Стоянова, Р. Холт, А.Д. Шеремет та інші.

Метою кваліфікаційної роботи є розроблення теоретичних і прикладних основ оцінки фінансової стійкості як інструменту ефективного управління підприємством.

Об'єктом дослідження є процеси оцінювання фінансової стійкості підприємства.

Предмет дослідження полягає у теоретичних і методичних аспектах оцінювання фінансової стійкості ТОВ «СТАЛЬКОР».

Для досягнення поставленої мети передбачено вирішити наступні завдання:

- розглянути види фінансового аналізу, його інформаційне забезпечення і організацію;
- дослідити систему показників, що характеризують фінансову стійкість

підприємства;

- вивчити основні напрями фінансового менеджменту;
- надати коротку організаційно-економічну характеристику діяльності

ТОВ «СТАЛЬКОР»;

- проаналізувати ліквідність балансу підприємства;
- оцінити фінансову стійкість та ділову активність ТОВ «СТАЛЬКОР»;
- обґрунтувати заходи щодо забезпечення фінансової стійкості

ТОВ «СТАЛЬКОР»;

- оцінити ефективність інвестиційного проекту.

Теоретичною та методичною основою кваліфікаційної роботи є положення сучасної економічної теорії, викладені в наукових працях вітчизняних і зарубіжних учених. У роботі використано такі методи економічних досліджень: діалектичного пізнання; теоретичного узагальнення, системного аналізу; структурно-порівняльний аналіз; табличний і графічний (характеристика сукупних показників фінансового стану підприємства).

Інформаційну базу забезпечують законодавчі та нормативно-правові акти, що регулюють діяльність підприємств, дані фінансової звітності ТОВ «СТАЛЬКОР», результати власного дослідження фінансового стану підприємства.

Практичне значення одержаних результатів полягає у тому, що теоретичні та науково-методичні положення, викладені в роботі, доведено до рівня практичних рекомендацій і впроваджено у роботу ТОВ «СТАЛЬКОР».