

**УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ АЛЬФРЕДА НОБЕЛЯ**  
**КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТУ**

**КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА**  
**БАКАЛАВРА**

на тему

**«ДОСЛІДЖЕННЯ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА:  
СУЧАСНА МЕТОДОЛОГІЯ ТА ПЕРСПЕКТИВНІ НАПРЯМИ ЇЇ  
РОЗВИТКУ»**

Виконав: здобувач ІV курсу, групи ФБС-21зс  
Спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та  
страхування

Леонідіс А.М.

Керівник: Вареник В.М., к.е.н., доцент

Дніпро 2025

## **АНОТАЦІЯ**

Леонідіс А.М. Аналіз фінансового стану підприємства: сучасна методологія та перспективні напрями її розвитку

В даній роботі наведений комплексний аналіз фінансового стану підприємства ТОВ “БІМТІМ” за 2021-2023 роки. Метою даного дослідження є виявлення поточного рівня фінансової стабільності, ліквідності, рентабельності та визначення напрямлення для покращення рівня ефективності фінансової діяльності підприємства. Під час роботи були використанні методи горизонтального та вертикального аналізу бухгалтерського звіту, а також вивченні головні фінансові коефіцієнти, а саме: загальна та швидка ліквідність, автономний коефіцієнт, оборотковість активів, рентабельність власного капіталу та інше. На основі цих показників дана оцінка динаміки та структури активів, обов’язків та капіталу підприємства. Робота може бути корисною для керівництва підприємств за наявності управлінських рішень, а також для спеціалістів у напрямку фінансового аналізу.

Ключові слова: фінансовий аналіз, фінансовий стан, фінансові показники, фінансові коефіцієнти.

## **SUMMARY**

Leonidis A.M. Analysis of the financial condition of the enterprise: modern methodology and promising directions of its development

This work provides a comprehensive analysis of the financial condition of the enterprise “BIMTIM” LLC for 2021-2023. The purpose of this study is to identify the current level of financial stability, liquidity, profitability and determine the direction for improving the level of efficiency of the enterprise’s financial activities. During the work, methods of horizontal and vertical analysis of the accounting report were used, as well as the main financial ratios were determined, namely: general and quick liquidity, autonomous ratio, asset turnover, return on equity, etc. Based on these indicators, an assessment of the dynamics and structure of the enterprise’s assets, liabilities and capital is given. The work can be useful for enterprise management in the presence of management decisions, as well as for specialists in the direction of financial analysis.

Keywords: financial analysis, financial condition, financial indicators, financial ratios.

## ЗМІСТ

ВСТУП.....	6
РОЗДІЛ 1. ....	9
ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧНІ ОСНОВИ ДОСЛІДЖЕННЯ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА.....	9
1.1 Сутність, мета та задачі дослідження фінансового стану підприємства.....	9
1.2. Сучасні підходи та методології оцінки фінансового стану підприємства.....	15
Висновки до розділу 1.....	20
РОЗДІЛ 2. ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВ “БІМТІМ”.....	22
2.1 Організаційно-економічна характеристика ТОВ «БІМТІМ».....	22
2.2 Аналіз основних показників діяльності ТОВ «БІМТІМ».....	26
2.3. Ідентифікація основних факторів, що впливають на фінансовий стан підприємства.....	33
Висновки до розділу 2.....	35
РОЗДІЛ 3.....	37
ШЛЯХИ ПОКРАЩЕННЯ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВ “БІМТІМ”.....	37
3.1. Розробка практичних рекомендацій щодо покращення фінансового стану ТОВ “БІМТІМ”.....	37
3.2. Прогнозування ключових показників фінансового стану ТОВ “БІМТІМ” .....	39
Висновки до розділу 3.....	41
ВИСНОВКИ та пропозиції .....	43
ПЕРЕЛІК ДЖЕРЕЛ ПОСИЛАННЯ.....	47
Додаток А.....	53
Додаток Б.....	54
Додаток В.....	55
Додаток Г.....	56