

УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ АЛЬФРЕДА НОБЕЛЯ  
КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТУ

**КВАЛІФІКАЦІЙНА  
РОБОТА  
БАКАЛАВРА**

на тему

"Оцінка ліквідності підприємства"  
(за матеріалами ТОВ «РУШ»)

Виконав: здобувач 4 курсу,  
групи ФБС\_20 зс  
Спеціальності  
072 Фінанси, банківська справа та  
страхування  
Менькова С.В.  
Керівник: Вареник В.М. к.е.н., доцент

м. Дніпро  
2024

## АНОТАЦІЯ

Менькова С.В. Оцінка ліквідності підприємства ТОВ «РУШ»

У роботі розглянуто теоретичні і практичні аспекти управління ліквідністю підприємства, досліджено методичні засади та особливості факторного аналізу ліквідності підприємства. Проводиться оцінка фінансового стану ТОВ "РУШ", де розглянуто організаційно-економічну характеристику підприємства та проведено аналіз основних показників діяльності ТОВ «РУШ» та аналіз ліквідності ТОВ «РУШ». Проведений аналіз дав змогу розробити напрямки вдосконалення управління ліквідністю та підвищення платоспроможності ТОВ «РУШ» та розробити економетричну модель впливу фінансових важелів на підвищення платоспроможності ТОВ «РУШ»

Ключові слова: ліквідність, платоспроможність, система оцінки ліквідності, фінансовий механізм.

### Annotation

Menkova S.V. Assessment of liquidity of the enterprise "RUSH" LLC

The article considers theoretical and practical aspects of enterprise liquidity management, studies methodical principles and peculiarities of factor analysis of enterprise liquidity. An assessment of the financial condition of LLC "RUSH" is carried out, where the organizational and economic characteristics of the enterprise are considered, the main indicators of activity of LLC "RUSH" are analyzed and the liquidity of LLC "RUSH" is analyzed. The carried out analysis allowed to develop directions for improving the liquidity management and increasing the solvency of LLC "RUSH" and to develop an econometric model of the impact of financial levers on increasing the solvency of LLC "RUSH".

Keywords: liquidity, solvency, liquidity assessment system, financial mechanism.

**ЗМІСТ**

ВСТУП	6
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧНІ ОСНОВИ УПРАВЛІННЯ ЛІКВІДНІСТЮ ПІДПРИЄМСТВА	8
1.1. Сутність ліквідності підприємства	8
1.2. Показники аналізу ліквідності підприємства	13
Висновки до розділу 1	21
РОЗДІЛ 2. ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВ «РУШ»	22
2.1. Організаційно-економічна характеристика діяльності ТОВ «РУШ»	22
2.2. Аналіз основних показників діяльності ТОВ «РУШ»	27
2.3. Аналіз ліквідності ТОВ «РУШ»	32
Висновки з розділу 2	35
РОЗДІЛ 3. ВДОСКОНАЛЕННЯ УПРАВЛІННЯ ЛІКВІДНІСТЮ ТА ПІДВИЩЕННЯ ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ ТОВ «РУШ»	38
3.1. Напрями вдосконалення управління ліквідністю та підвищення платоспроможності ТОВ «РУШ»	38
3.2. Розробка економетричної моделі впливу фінансових важелів на підвищення платоспроможності ТОВ «РУШ»	42
Висновки з розділу 3	48
ВИСНОВКИ	50
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	51
ДОДАТКИ	55