

УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ АЛЬФРЕДА НОБЕЛЯ
КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТУ

**КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА
БАКАЛАВРА**

на тему

«Управління ліквідністю підприємства»

Виконав: здобувач ІV курсу, групи ФБС-20
Спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа
та страхування»

Іваненка Івана Андрійовича

Керівник: Болгар Тетяна
Миколаївна,

д.е.н.,
професор

Дніпро
2024

АНОТАЦІЯ

Іваненко І.А. Управління ліквідністю підприємства.

В рамках дослідження був проведений аналітичний огляд структури та рівня економічного потенціалу підприємства. Здійснено фінансово-статистичний аналіз, визначено взаємозв'язок між основними показниками та тенденціями фінансового розвитку підприємства, а також виявлено динаміку зрушень в структурі та рівні показників визначення рівня ліквідності підприємства. Результати аналізу підтвердили необхідність розробки стратегії управління ліквідністю підприємства.

Запропоновані стратегії включають удосконалення фінансового механізму оцінки ліквідності та платоспроможності підприємства, а також було запропоновані заходи покращення рівня ліквідності та платоспроможності діяльності підприємства.

Оцінка ефективності запропонованих заходів та рекомендацій показала їх практичну застосовність керівництвом підприємства. Застосування цих стратегій може сприяти зростанню діяльності підприємства.

Кваліфікаційна робота складається з трьох розділів, ілюстрована 29 таблицями і 7 рисунками, в процесі написання використано 81 літературне джерело.

Ключові слова: фінансовий стан, ліквідність, платоспроможність, стійкість, розвиток, фінансовий механізм, грошові кошти, грошові потоки, активи, агрегований баланс.

SUMMARY

Ivanenko I.A. Enterprise Liquidity Management.

Within the scope of the research, an analytical review of the structure and level of economic potential of the enterprise was conducted. A financial-statistical analysis was carried out, determining the relationship between key indicators and trends in the financial development of the enterprise, as well as identifying shifts in the structure and level of indicators defining the liquidity level of the enterprise. The analysis results confirmed the need for developing a liquidity management strategy for the enterprise.

The proposed strategies include improving the financial mechanism for assessing the liquidity and solvency of the enterprise, as well as suggesting measures to enhance the liquidity and solvency levels of the enterprise's operations. The effectiveness assessment of the proposed measures and recommendations demonstrated their practical applicability by the enterprise management. The implementation of these strategies can contribute to the growth of the enterprise's activities.

The qualification work consists of three chapters, illustrated with 29 tables and 7 figures, utilizing 81 literary sources in the writing process.

Keywords: financial condition, liquidity, solvency, stability, development, financial mechanism, cash, cash flows, assets, aggregated balance.

ЗМІСТ

ВСТУП	6
РОЗДІЛ 1 ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГІЧНІ ЗАСАДИ ВИЗНАЧЕННЯ ЛІКВІДНОСТІ ТА ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА.....	9
1.1 Сутність та зміст фінансово-економічної категорії «ліквідність та платоспроможність»	9
1.2 Формування системи забезпечення ліквідності та платоспроможності підприємства.....	16
1.3 Методичні підходи до управління ліквідністю та платоспроможністю підприємств.....	22
Висновки до розділу 1	29
РОЗДІЛ 2 ФІНАНСОВИЙ МЕХАНІЗМ УПРАВЛІННЯ ЛІКВІДНІСТЮ ТА ПЛАТОСПРОМОЖНІСТЮ ТОВ ВКФ «ІГРЕК».....	30
2.1 Загальна економічна характеристика ТОВ ВКФ «Ігрек»	30
2.2 Оцінка ліквідності та платоспроможності діяльності підприємства.....	42
2.3 Вплив ліквідності та платоспроможності на загальний стан фінансового стану підприємства	47
Висновки до розділу 2	53
РОЗДІЛ 3 НАПРЯМИ ПОКРАЩЕННЯ УПРАВЛІННЯ ЛІКВІДНІСТЮ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА.....	55
3.1 Удосконалення фінансового механізму оцінки ліквідності та платоспроможності підприємства.....	55
3.2 Заходи покращення рівня ліквідності та платоспроможності діяльності підприємства	62
Висновки до розділу 3	78
ВИСНОВКИ.....	80
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	83
ДОДАТКИ	91