

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ОДЕСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

Кафедра Фінансового менеджменту та фондового ринку
(найменування кафедри)

РЕФЕРАТ

кваліфікаційної роботи

на здобуття освітнього ступеня бакалавра зі спеціальності

072 Фінанси, банківська справа та страхування

(шифр та найменування спеціальності)

освітньо-професійна програма

Фінанси, фінансовий менеджмент та страхування

на тему: ««Фінансове управління корпоративним підприємством»

(назва теми)

Виконавець:

Студентки 41гр. факультету ФБС

Філіпова Кіра Миколаївна _____

Науковий керівник:

к.е.н.,ст. викладач

Добриніна Людмила В'ячеславівна _____

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

У розвинутих країнах корпоративні фінанси – розвинута сфера знань з потужним аналітичним інструментарієм, фінансовою математикою і диверсифікованими реінжиніринговими технологіями, що дозволяє корпораціям позиціонувати себе не тільки в якості автономних і самодостатніх суб'єктів господарювання, а й у якості органічної і невід'ємної складової ринкового середовища.

Питання процесу фінансового управління підприємством розглядалося в роботах зарубіжних і вітчизняних вчених: В.В. Бабиченко[2], А. В. Борисова[3], А. А. Терещенко[6], В. М. Федосова[8] та інших. Незважаючи на значний обсяг досліджень, в теорії і практиці корпоративних фінансів існує безліч напрямків, що вимагають розвитку, тому необхідно вдосконалювати теоретичні основи фінансового менеджменту підприємства і його практичні ознаки. Тому тема фінансового управління корпоративним підприємством є актуальною.

Мета і завдання дослідження. Метою кваліфікаційної роботи є ознайомлення з теоретичними аспектами та практичними рекомендаціями щодо фінансового управління корпоративним підприємством.

Для досягнення поставленої мети в роботі вирішені наступні завдання:

- Дослідити сутність фінансового управління корпоративного підприємства.
- Ознайомитись з принципами фінансового управління корпоративним підприємством.
- Описати систему фінансового управління корпоративним підприємством.
- Надати характеристику фінансовому управлінню корпоративного підприємства.
- Провести діагностування корпоративного підприємства «PepsiCo, Inc.».
- Визначити фактори, що впливають на фінансове управління корпоративним підприємством «PepsiCo, Inc.»
- Зазначити сучасні системи фінансового управління корпоративним підприємством.
- Надати рекомендації щодо фінансового управління корпоративним підприємством.

Предмет дослідження теоретичні та методичні засади щодо фінансового управління корпоративним підприємством «PepsiCo, Inc.».

Об'єктом дослідження є процес фінансового управління корпоративним підприємством.

Методи дослідження:

- методи аналізу та синтезу застосовувалися під час узагальнення теоретичних засад фінансового управління корпоративним підприємством;

- методи порівняння й узагальнення використовувалися при аналізі вітчизняного та зарубіжного досвіду фінансового управління корпоративним підприємством;
- економіко-статистичні методи застосовувалися під час аналізу фінансово-господарської діяльності корпоративним підприємством «PepsiCo, Inc.»;
- методи прогнозування й моделювання використані при розробці рекомендацій щодо удосконалення фінансового управління корпоративним;

Обрані методи дослідження дозволяють комплексно проаналізувати теоретичні і практичні аспекти фінансового управління корпоративним підприємством та розробити обґрунтовані рекомендації для її вирішення.

Інформаційною базою дослідження є:

- законодавчі та нормативно-правові акти України з питань регулювання фінансово-господарської діяльності підприємств;
- наукові публікації, підручники та навчальні посібники вітчизняних та зарубіжних вчених з фінансового управління корпоративним підприємством;
- матеріали фахових періодичних видань;
- фінансова звітність «PepsiCo, Inc.»

Структура та обсяг роботи. Кваліфікаційна робота бакалавра складається зі вступу, трьох розділів, висновків, списку використаних джерел (25 найменувань). Загальний обсяг роботи становить 70 сторінок. Основний зміст викладено на 67 сторінках. Робота містить 13 таблиць, 9 рисунків.

Публікації. За результатами виконання кваліфікаційної роботи бакалавра опубліковано 1 тезу: «Ефективне управління корпоративним підприємством: виклики та шляхи їх подолання» VIII Студентська науковопрактична конференція «Стабілізація фінансово-економічної системи України» факультету фінансів та банківської справи ОНЕУ.15 квітня 2024р.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі **«Теоретичні основи фінансового управління корпоративного підприємства»** розглянуто сутність фінансового управління корпоративним підприємством, принципи фінансового управління корпоративним підприємством, система фінансового управління корпоративним підприємством.

У другому розділі **«Практичні основи фінансового управління корпоративного підприємства»** Надано характеристику фінансовому управлінню корпоративного підприємства. Проведено діагностування корпоративного підприємства «PepsiCo, Inc.». Визначено фактори, що впливають на фінансове управління корпоративним підприємством «PepsiCo, Inc.»

У третьому розділі **«Удосконалення фінансового управління корпоративного підприємства»** запропоновано сучасні системи фінансового

управління корпоративним підприємством. Надано рекомендації щодо фінансового управління корпоративним підприємством.

ВИСНОВКИ

Проведене дослідження дозволило зробити висновки, основні з яких такі:

1. Дослідивши сутність фінансового управління корпоративним підприємством було з'ясовано, що фінансове управління корпоративним підприємством відіграє важливу роль у його успішному розвитку. Фінансове управління корпоративним підприємством є складним процесом планування, контролю та управління фінансовими ресурсами з метою досягнення стратегічних цілей підприємства. Це включає в себе ряд дій, спрямованих на оптимізацію фінансових результатів, забезпечення ліквідності, мінімізацію ризиків та максимізацію вартості для зацікавлених сторін.
2. Ознайомившись з принципами фінансового управління корпоративним підприємством, зрозуміло, що фінансове управління є критично важливим аспектом для успішного функціонування та розвитку будь-якого корпоративного підприємства. Набір принципів, які лежать в основі ефективного фінансового менеджменту, слугують компасом для прийняття обґрунтованих фінансових рішень, спрямованих на максимізацію акціонерної вартості та досягнення довгострокових цілей. До них відносяться принцип планування, принцип ефективного використання ресурсів, принципи управління ризиками, принципи контролю та аналізу, принцип відповідності законодавству, принципи прозорості та відповідальності та інші.
3. Описавши систему фінансового управління корпоративним підприємством виявлено, що система включає сукупність взаємопов'язаних принципів, методів, інструментів та організаційних структур, спрямованих на планування, контроль та ефективне використання фінансових ресурсів для досягнення стратегічних цілей компанії. Її ефективне функціонування є ключовим фактором успішного розвитку та конкурентоспроможності будь-якого бізнесу.
4. Надано характеристику фінансовому управлінню корпоративного підприємства, зазначено, що багатонаціональні компанії це суб'єкти, які володіють активами та об'єктами в кількох країнах, впливом і відіграють важливу роль у світовій економіці. ТНК постійно трансформуються, щоб адаптуватися до мінливих умов та вдосконалюють свої бізнес-процеси. Було підкреслено важливість врахування культурних особливостей багатонаціональних компаній та їх адаптації до місцевих ринків. ТНК також усвідомлює проблеми, з якими стикаються багатонаціональні компанії, включаючи ризики, пов'язані з бюрократією та інноваціями.
5. Проведено діагностування корпоративного підприємства «PepsiCo, Inc.», яке володіє широким спектром брендів та має 6 підрозділів. Горизонтальний та

вертикальний аналіз показників засвідчив позитивну динаміку на протязі аналізованого періоду показників рентабельності активів, власного капіталу, інвестованого капіталу та інших показників, наприклад рентабельність EBITDA у 2023 році склала 18,75%, чистий прибуток у 2023р. склав \$9 074 млн., що свідчить про ефективне фінансове управління компанією.

6. Визначено фактори, що впливають на фінансове управління корпоративним підприємством «PepsiCo, Inc.» такі, як економічна кон'юнктура, конкурентна ситуація на ринку, регулююча політика держави, технологічні зміни та інше. Представлено інформацію щодо механізму проведення контролю на прикладі Західних Балкан. Компанія використовує систему ERP для документування та аналізу даних. Засвідчено, що корпоративне підприємство «PepsiCo, Inc.» успішно проводить щомісячний контроль за основними активами на ринку для перевірки їх правильності та своєчасності створення, збору всіх необхідних дозволів та відповідності амортизаційній політиці PepsiCo, Inc. та зниження ризику неналежного ведення обліку основних засобів.
7. Зазначено сучасні системи фінансового управління корпоративним підприємством, які відіграють вирішальну роль у забезпеченні успіху та стійкості підприємств. Також описуються ключові характеристики СФУ, такі як інтеграція, автоматизація, аналітика, моделювання та звітність. Основна увага приділяється стратегії інтеграції підприємства. Було відзначено важливість формування чіткої стратегії інтеграції для зниження ризиків та визначення оптимального шляху розвитку підприємства. Підкреслено важливість оцінки потреби в ресурсах і виявлення ключових факторів, що впливають на конкурентоспроможність, при формуванні інтегрованих стратегій. Описано важливі елементи стратегічного плану з реалізації інтеграційного процесу. Формування інтеграційної стратегії дозволяє компаніям прогнозувати можливі сценарії розвитку і вносити необхідні корективи в свої дії.
8. Надано рекомендації щодо фінансового управління корпоративним підприємством на прикладі компанії PepsiCo, Inc. Зосереджено увагу на трьох ключових моментах: стратегія: SWOT-аналіз використовується для визначення сильних і слабких сторін, можливостей і загроз компанії. На основі цього аналізу формулюється стратегія розвитку, яка включає в себе такі напрямки, як розширення на нові ринки, розробка нових продуктів, оптимізація ресурсів та підвищення екологічної та соціальної відповідальності. Ризики: Описується система управління ризиками, яка використовується в PepsiCo, Inc. Ця система включає в себе ідентифікацію, оцінку, пріоритезацію, планування пом'якшення та моніторинг ризиків. Особлива увага приділяється ризикам кібербезпеки, безпеки харчових продуктів, стійкості, управлінню людським капіталом та ланцюгу поставок. ERP-системи: Описується використання системи ERP SAP R/3 в PepsiCo, Inc. Ця система дозволяє автоматизувати операційні процеси, покращити контроль за фінансовою звітністю, знизити витрати та підвищити економічну вартість компанії. Компанія визнає важливість ESG та прагне

досягти цілей Net Zero, використовуючи нові технології та співпрацюючи з постачальниками.

Отже, PepsiCo, Inc. є прикладом успішного впровадження системи управління ризиками та інтегрованих систем, що дозволяє їй залишатися лідером у своїй галузі.

АНОТАЦІЯ

Філіпова К.М., «Фінансове управління корпоративним підприємством»,
(*прізвище та ініціали студента*) (*назва кваліфікаційної роботи*)
кваліфікаційна робота на здобуття освітнього ступеня бакалавра зі спеціальності
«072 Фінанси, банківська справа та страхування»
за освітньо-професійною програмою «Фінанси, фінансовий менеджмент та
страхування»
Одеський національний економічний університет
м. Одеса, 2024 рік

Кваліфікаційна робота бакалавра складається з трьох розділів. Об'єкт дослідження – процес фінансового управління корпоративним підприємством

У роботі розглядаються теоретичні основи сутності фінансового управління корпоративного підприємства, принципи фінансового управління корпоративним підприємством, система фінансового управління корпоративним підприємством.

Надано характеристику фінансовому управлінню корпоративного підприємства. Проведено діагностування корпоративного підприємства «PepsiCo, Inc». Визначено фактори, що впливають на фінансове управління корпоративним підприємством «PepsiCo, Inc.»

Розглянуто сучасні системи фінансового управління корпоративним підприємством. Надано рекомендації щодо фінансового управління корпоративним підприємством.

Ключові слова: фінансове управління, корпоративне підприємство, фінансовий менеджмент, сутність фінансового управління

ANNOTATION

Filipova K.M., "Financial management of a corporate enterprise",
thesis for Master degree in specialty "072 Finance, banking and insurance"
under the educational and professional program
"Finance, financial management and insurance"
Odesa National University of Economics
Odesa, 2024

Thesis consists of three chapters. Object of study is the process of financial management of a corporate enterprise.

The paper examines the theoretical foundations of the essence of financial management of a corporate enterprise, the principles of financial management of a corporate enterprise, the system of financial management of a corporate enterprise.

The financial management of a corporate enterprise is described. The diagnosis of the corporate enterprise "PepsiCo, Inc" was carried out. The factors influencing the financial management of the corporate enterprise "PepsiCo, Inc." have been determined.

Modern systems of financial management of a corporate enterprise are considered. Recommendations on financial management of a corporate enterprise are provided.

Keywords: financial management, corporate enterprise, financial management, essence of financial management