

**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
(назва її програми)

на тему: «Формування фінансового потенціалу суб`єкта
господарювання»
(назва теми)

Виконавець:

здобувач освіти ФФБС 4 курсу 1 групи

Данило КАРА

(ім'я та прізвище)

/підпис/

Науковий керівник:

к.е.н., ст.викладач

(науковий ступінь, вчене звання)

Павло БОНДАРЕНКО

(ім'я та прізвище)

/підпис/

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

Актуальність теми зумовлена сучасними економічними умовами, в яких функціонують суб'єкта господарювання. У контексті глобалізації, високої конкуренції та постійних змін в ринковому середовищі, фінансовий потенціал стає однією з ключових умов забезпечення стабільності та стійкого розвитку суб'єктів господарювання. Питаннями фінансового потенціалу присвячено багато праць вітчизняних науковців О. Базилінська, В. Баранова, П. Бондаренко, А. Буряченко, Л. Вдовенко, В. Гавва, Т. Загора, Н. Ковальчук, П. Комарецька, Г. Корнійчук, О. Костевич, З. Манів, І. Маринич, О. Маслак, І. Мойсеєнко, О. Нагорнюк, А. Назаренко та інші.

Формування фінансового потенціалу визначає можливості суб'єкта господарювання для інвестування в нові проекти, оновлення виробничих потужностей, впровадження сучасних технологій, а також забезпечення фінансової стійкості. В умовах економічної нестабільності, правильне управління фінансовими ресурсами і їх оптимізація є критично важливими для досягнення конкурентних переваг. Дослідження в цій сфері дозволяє виявити ключові фактори, які впливають на фінансовий потенціал, а також визначити методи і стратегії, спрямовані на його ефективне формування та використання. Таким чином, тема є не лише теоретично цікавою, але й практично важливою, оскільки може слугувати основою для вдосконалення фінансової політики суб'єктів господарювання в сучасних умовах.

Мета дослідження є удосконалення цілей та напрямів формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання

Завдання дослідження:

- розглянути економічну сутність фінансового потенціалу суб'єкта господарювання
- охарактеризувати особливості формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання;
- охарактеризувати прийомів та показників формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання;
- проаналізувати загальну фінансову діяльність ТОВ «ОЛИС»;
- проаналізувати формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС»;
- використати регресійний аналіз щодо формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС»;
- удосконалити цілі формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання;
- рекомендувати напрями удосконалення формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС».

Об'єкт дослідження є процес формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання.

Предмет дослідження є теоретичні основи формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання, а також аналітичне дослідження існуючих підходів і практик, спрямованих на удосконалення процесів формування цього потенціалу.

Методи дослідження У роботі використовувались методи теоретичного узагальнення та порівняння; статистичні, табличні та графічні методи; метод комплексного підходу; економіко-математичні методи.

Інформаційна база дослідження складають наукові праці вітчизняних науковців з теорії фінансової безпеки та кризових явищ; законодавчі та нормативні акти України; показники річної фінансової звітності ТОВ «ОЛІС»; науково-методична література; матеріали періодичних видань.

Структура та обсяг роботи. Кваліфікаційна робота бакалавра складається зі вступу, трьох розділів, висновків, списку використаних джерел (28 найменувань) та 4-х додатків. Загальний обсяг роботи становить 69 сторінок. Основний зміст викладено на 45 сторінках. Робота містить 18 таблиці, 19 рисунків.

Публікації. За результатами виконання кваліфікаційної роботи бакалавра опубліковано 1 статтю: Концептуальний підхід щодо формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання в умовах невизначеності // Збірник матеріалів ІХ Студентської науково-практичної конференції факультету фінансів та банківської справи. *Стабілізація фінансово-економічної системи України*. 2025. Одеса. ОНЕУ.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі **«Теоретичні основи формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання»** розглянути економічну сутність фінансового потенціалу суб'єкта господарювання; охарактеризувати особливості формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання; охарактеризувати прийоми та показники формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання.

У другому розділі **«аналітичне дослідження формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛІС»»** проаналізувати загальну фінансову діяльність ТОВ «ОЛІС»; проаналізувати формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛІС»; використати регресійний аналіз щодо формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛІС».

У третьому розділі **«Напрями удосконалення формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛІС»»** удосконалити цілі формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання; рекомендувати напрями удосконалення формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛІС».

ВИСНОВКИ

Проведене дослідження дозволило зробити висновки, основні з яких такі:

1) ТОВ «ОЛІС» демонструє відносно стабільні фінансові результати за останні кілька років, з помірним зростанням обсягу продажів. Це свідчить про наявність усталеної позиції на ринку в сегменті виробництва машин і устаткування;

2) Високий рівень використання потужностей та безперервність виробничих процесів вказують на оптимізацію операційної діяльності. Однак є потенціал для подальшого впровадження автоматизації та нових технологій;

3) Наявність обмеженого асортименту обладнання може впливати на здатність суб'єкта господарювання швидко реагувати на зміни тенденцій ринку. Необхідність у розширенні продуктової лінійки може відкрити нові ринки та залучити нових клієнтів.

4) ТОВ «ОЛИС» має достатні резерви для інвестицій у нові технології та модернізацію виробництва. Це надає конкурентну перевагу на ринку.

5) Система взаємодії з постачальниками та клієнтами потребує зміцнення для покращення умов закупівлі сировини та збуту продукції. Ефективні партнерства можуть знизити витрати та підвищити рентабельність.

6) Відсутність комплексної системи фінансового моніторингу може призвести до труднощів у прогнозуванні фінансових показників. Розробка ефективної стратегії фінансового управління дозволить своєчасно виявляти проблеми та реагувати на них.

7) Високий рівень конкуренції в галузі вимагає постійного підвищення професійної компетенції працівників. Інвестиції у навчання та розвиток персоналу забезпечать ТОВ «ОЛИС» ефективність та інноваційність.

8) Фінансовий потенціал для зниження витрат на енергію є значним. Проведення енергетичного аудиту та впровадження енергоефективних технологій можуть суттєво покращити фінансові результати суб'єкта господарювання в короткостроковій перспективі.

Ці висновки формують основу для подальшого формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС» і можуть допомогти суб'єкту господарювання забезпечити фінансову стійкість у майбутніх періодах.

АНОТАЦІЯ

Данило КАРА, «Формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання»,
(ім'я, прізвище здобувача освіти) (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, 2025 рік

Кваліфікаційна робота бакалавра складається з трьох розділів. Об'єкт дослідження – є процес формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання.

У роботі розглядаються теоретичні основи формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання - розглянути економічну сутність фінансового потенціалу суб'єкта господарювання; охарактеризувати особливості формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання; охарактеризувати прийомів та показників формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання.

Проведене аналітичне дослідження формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС» - проаналізувати загальну фінансову діяльність ТОВ «ОЛИС»; проаналізувати формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС»; використати регресійний аналіз щодо формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС».

Охарактеризовано напрями удосконалення формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС» - удосконалити цілі формування фінансового потенціалу суб'єкта господарювання; рекомендувати напрями удосконалення формування фінансового потенціалу ТОВ «ОЛИС».

Ключові слова: фінансовий потенціал, формування фінансового потенціалу.

ANNOTATION

Danilo Kara, « Formation of the financial potential of a business entity»,
(f. & l. name of the applicant) (work title)
thesis for Master degree in specialty «072 Finance, banking and insurance»
under the program «Finance, Financial Management and Insurance»,
Odessa National Economic University
Odessa 2025

The bachelor's thesis consists of three sections. The object of research is the process of forming the financial potential of an economic entity.

The work examines the theoretical foundations of forming the financial potential of an economic entity, including the economic essence of financial potential; characteristics of the features of forming the financial potential of an economic entity; and an overview of the methods and indicators for forming the financial potential of an economic entity.

An analytical study of the formation of the financial potential of LLC "OLIS" is conducted, which includes analyzing the overall financial activities of LLC "OLIS"; analyzing the formation of the financial potential of LLC "OLIS"; and using regression analysis regarding the formation of the financial potential of LLC "OLIS."

The directions for improving the formation of the financial potential of LLC "OLIS" are characterized, including improving the goals of forming the financial potential of an economic entity; and recommending directions for enhancing the formation of the financial potential of LLC "OLIS."

Keywords: financial potential, formation of financial potential.