

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

Кафедра фінансового менеджменту та фондового ринку

РЕФЕРАТ

кваліфікаційної роботи

на здобуття освітнього ступеня магістра

зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

за магістерською програмою професійного спрямування

«Корпоративні фінанси»

**на тему: «Інноваційна діяльність підприємства та її фінансове
забезпечення»**

Виконавець:

студент VI курсу фінансово-економічного
факультету

Федорчук М. В.

(прізвище, ім'я, по батькові)

/підпис/

Науковий керівник:

к.е.н., професор

(науковий ступінь, вчене звання)

Величко Г. О.

/підпис/

ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ

Актуальність теми. При економічній взаємодії інвестицій (інноваційних) та логістики відбувається взаємозалежний та взаємообумовлений вплив між ними, що носить двоякий характер. Завдання логістичної підтримки інноваційної діяльності полягає у ефективному русі матеріальних, інформаційних, фінансових потоків по створенню інновацій. Інноваційна діяльність повинна базуватись на логістичній концепції. Як і кожна галузь, логістика змінюється, з'являються нові технології і бізнес-моделі.

Фінансова криза, яка сьогодні постала на українському ринку, обумовлює необхідність пошуку резервів оптимізації витрат та часу, відведених на інноваційні процеси. Не дивно, що в таких умовах логістика зорієнтована на мислення категоріями витрат та ефективності, акцентує увагу на тих аспектах інноваційної діяльності, яким ще донедавна в економічній літературі не приділялось достатньо уваги. Свої роботи даній тематиці присвятила велика кількість вчених, економістів, аналітиків у всьому світі. Ф. Ніксон, Б. Твісс, Ф. Хаберланд, Й. Шумпетер, . К. Найт розглядали питання інновацій та їх важливості для майбутнього розвитку суспільства ще на початку 20-го століття, Е. Вогель, Е. Ворнер, Р. Ербе, Д. Кісінг, П. Кругман, С. Ліндер, Д. Лейк, Д. Лодж, Р. Нельсон, М. Познер, Д. Репкін, Д. Сакс, Дж. Стренд, С. І. Архієреєв, А. А. Янцевич, А. И. Семененко, С. А. Уваров, Є. В. Крикавський досліджували історію виникнення і розвиток логістики та її систем, проте робіт, щодо поєднання таких важливих на сучасному етапі розвитку людства та світової економіки, категорій обмежена кількість, саме тому дослідження ефективності впровадження інновацій для малого підприємства, зайнятим у логістичній сфері послуг, є актуальним не тільки на мікро рівні, а й для держави, як одиниці світового торгівельного ринку.

Метою даної роботи є дослідження інноваційної діяльності на окремо взятому підприємстві та розробка напрямів підвищення ефективності її фінансового забезпечення.

Для досягнення мети було поставленні такі **завдання**:

- дослідити економічну сутність інноваційної діяльності підприємства та її фінансового забезпечення;
- визначити механізм інноваційного розвитку підприємства;
- розглянути методичні підходи до оцінювання інноваційної діяльності підприємства;
- надати оцінку фінансового стану як передумови для здійснення інноваційної діяльності підприємства;
- проаналізувати вплив інноваційної складової на рівень фінансової стійкості та конкурентоспроможності;

- оцінити фінансове забезпечення інноваційної діяльності підприємства ТОВ «Фейрлоджікс»;

- визначити основні напрями у вдосконаленні фінансового забезпечення;
- окреслити перспективи розвитку інноваційної діяльності;
- розробити механізм підтримки інноваційної діяльності підприємства;

Об'єктом дослідження є процеси впровадження інноваційних продуктів в операційну діяльність експедиторської компанії.

Предметом дослідження являється комплекс теоретичних та методичних положень процесу використання інноваційних продуктів у діяльності підприємства.

В даній роботі використовувалися **методи** загально наукові такі як дедукція, індукція, аналіз, синтез, проблемно-тематичний метод був використаний при дослідженні теоретичних аспектів; метод структурно-функціонального аналізу, SWOT-аналізу, методи порівняльного економічного аналізу, що використовувались при аналізі діяльності обраного підприємства у розрізі зовнішнього середовища. Використовувались також методи математичної статистики, і пакет комп'ютерної програми Microsoft office excel як інструментарій дослідження при виконанні розрахунків, та виведенні узагальнених даних по фінансовій стійкості підприємства.

Інформаційна база дослідження. У якості інформаційної бази використано навчально-методичну літературу, вітчизняні та зарубіжні теоретичні дослідження, аналітичні матеріали, наукові публікації, методологічні розробки, законодавчі і нормативні акти України та фінансова звітність підприємства, що досліджується за період з 2013 по 2017 рр.

Інформаційну базу дослідження складають законодавчі і нормативно-правові акти, що визначають методичні основи і регламентують діяльність транспортно експедиторських компаній в Україні, офіційні матеріали Державного Комітету Статистики, офіційна звітність ТОВ «Фейрлоджікс», монографії, навчальні посібники, наукові праці вітчизняних та зарубіжних вчених, періодичні видання, ресурси мережі Internet.

Структура роботи

Кваліфікаційна робота складається зі вступу, трьох розділів, висновків, списку використаних джерел (52 найменувань) та додатків. Загальний обсяг роботи становить 74 сторінки комп'ютерного тексту, містить 5 таблиць, 1 рисунок, 13 формул.

ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ

У першому розділі *«Теоретико-методичні основи інноваційної діяльності підприємства та її фінансового забезпечення»* досліджено економічну сутність

інноваційної діяльності підприємства та її фінансового забезпечення, а також механізм інноваційного розвитку підприємства. Визначивши, що інноваційна діяльність – це процес доведення наукової ідеї або технічного винаходу до стадії практичного використання, що дає прибуток, а також пов'язані з цим процесом техніко-економічні та інші зміни у соціальному середовищі. Узагальнюючи форми фінансового забезпечення підприємств, виокремлюємо такі категорії, як: самофінансування, бюджетне фінансування, банківське кредитування та інвестування. Комплексний інноваційний механізм розвитку підприємства повинен включати такі елементи та інструменти: організацію інноваційної діяльності, розробку і впровадження інновацій, фінансування та стимулювання інноваційної діяльності, технологічний трансфер та інтелектуальну власність.

Визначено, що механізм інноваційного розвитку підприємства - це сукупність (комплекс) взаємопов'язаних елементів, що дають змогу регулювати і стимулювати проведення послідовності впорядкованих і незворотних змін у рамках підприємства шляхом здійснення цілеспрямованих перетворень інноваційного характеру в його діяльності.

Результатом застосування даного механізму буде досягнення такого рівня інноваційного розвитку, який дасть підприємству змогу здійснювати свою діяльність у зовнішньому середовищі найкращим чином.

Розглянувши методичні підходи до оцінювання інноваційної діяльності підприємства, розділили поняття ефекту, ефективності, результативності та визначили основні коефіцієнти оцінки інноваційної діяльності та доцільності введення інноваційних продуктів через інвестування.

У другому розділі *«Аналіз організації інноваційної діяльності підприємства ТОВ «Фейрлоджікс» та її фінансового забезпечення»* була надана оцінка фінансового стану в динаміці, за якою встановлено, що попередній досвід впровадження інноваційного продукту здійснив позитивний вплив на показники фінансової стійкості та рентабельності підприємства. На ряду з цим, було проаналізовано вплив інноваційної складової на рівень фінансової стійкості та конкурентоспроможності, де, знову ж таки було доведено економічну ефективність інноваційної діяльності.

У третьому розділі *«Шляхи удосконалення фінансового забезпечення інноваційної діяльності підприємства»* визначено основні напрями у вдосконаленні фінансового забезпечення, охарактеризовано перспективи розвитку інноваційної діяльності, а також, розроблено механізм підтримки інноваційної діяльності підприємства.

ВИСНОВКИ

Інновація – це остаточний результат інноваційної діяльності, вона виступає у вигляді удосконаленого організаційно-управлінського та торгово-технологічного процесу з метою досягнення економічного та соціального ефекту.

Розроблення, освоєння, підготовка, контроль та обґрунтування інновацій відбувається в процесі інноваційної діяльності. Інноваційна діяльність – це процес доведення наукової ідеї або технічного винаходу до стадії практичного використання, що дає прибуток, а також пов'язані з цим процесом техніко-економічні та інші зміни у соціальному середовищі. На формування інноваційної діяльності підприємств логістичного спрямування в Україні впливають такі чинники:

- відсутність вільних коштів для фінансування інноваційно-інвестиційних проектів;
- правові обмеження податкового, антимонопольного, патентно-ліцензійного характеру тощо.
- сформоване висококонкурентне середовище;
- відсутність державної підтримки інновацій у даній сфері;
- фінансово економічна криза в Україні, яка дає змогу позбутися тих суб'єктів господарювання, котрі неспроможні адаптуватися до нових економічних умов.

На сучасному етапі довгострокові фінансові ресурси в українській економіці є надзвичайно обмеженими, а інноваційні процеси, особливо перші його етапи, недостатньо фінансуються, оскільки пов'язані з високими ризиками втрати вкладеного капіталу. По сьогоднішнього основним джерелом фінансування інновацій були фінансові ресурси підприємств.

Фінансове забезпечення підприємства – сукупність основних і оборотних активів, власних і позикових фінансових ресурсів, достатніх для випуску запланованого обсягу виробництва.

Проаналізувавши фінансовий стан підприємства «Фейрлоджікс» на даний момент, приходимо до висновку, що він є досить задовільним для проведення інноваційної реорганізації. На даний момент потреби у залученні зовнішніх джерел фінансування немає. Розглядаючи складну економічну ситуацію, та нестабільний валютний курс залучення для розвитку позикових коштів, при наявності своїх є недоцільним та ризиковим.

Розглядаючи експедиторську компанію, як об'єкт залучення інвестицій зовнішнім інвестором, вона не є досить привабливою, оскільки її прибутковість та діяльність загалом, залежить від коливання попиту на ринку, від об'єму зовнішньоекономічної діяльності суб'єктів господарювання, від курсу валют, та економічної ситуації в цілому у країні. На даний момент, враховуючи політичну

ситуацію, зовнішньоекономічна діяльність виробничих підприємств все ж розвивається з позитивною тенденцією, але високий ступінь ризику швидкого банкрутства невеликих експедиторських компаній не дає змоги залучити кошти іноземних та вітчизняних інвесторів. Для компанії буде найдоречнішим використання своїх власних коштів для проведення реінновації.

У 2017 р. на підприємстві «Фейрлоджікс» було встановлене нове програмне забезпечення у вигляді CRM системи, що призвело до поліпшення фінансового стану та дало можливість розвивати даний продукт і активно використовувати його у робочому процесі.

Проаналізувавши показники фінансової стійкості можемо зробити висновок, що політика фінансової стійкості підприємства є досить ефективною. Впровадження інноваційного продукту (CRM системи) посприяло нарощенню об'ємів надання послуг, підвищенню прибутковості, а також дало змогу для нарощення інноваційного потенціалу як у коротко і довготривалому періоді.

Оскільки звітний період для «Фейрлоджікс» був прибутковим, у підприємства є вільні кошти для розвитку подальших інноваційних нововведень. Адже, навіть при від'ємному показнику прибутковості підприємство все ж вклало гроші в інноваційний проект, без перспективи швидкої самоокупності.

Нажаль, держава не підтримує інноваційний розвиток для малих суб'єктів господарювання у сфері логістики, оскільки високий рівень конкуренції, спонукає експедиторські фірми самостійно розвиватися та проводити інноваційне переоснащення за власний кошт, або терпіти збитки. Немає жодних заходів по впровадженню податкових пільг або кредитуванні реінновацій, проте зважаючи саме на винятковість інноваційних технологій та їх малодоступність на ринку технологій проаналізувати, чи зробити обов'язковим використання тих чи інших додаткових функцій є неможливим. Саме це і є ноу-хау окремо взятого підприємства.

АНОТАЦІЯ

кваліфікаційної роботи

Федорчук М. В., «Інноваційна діяльність підприємства та її фінансове забезпечення»,

кваліфікаційна робота на здобуття освітнього ступеня магістра зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» за магістерською програмою

«корпоративні фінанси»,

Одеський національний економічний університет

м. Одеса, 2018 рік

Кваліфікаційна робота магістра складається з трьох розділів.

Об'єкт дослідження є процеси впровадження інноваційних продуктів в операційну діяльність експедиторської компанії.

У роботі розглядаються теоретико-методичні основи інноваційної діяльності підприємства та її фінансового забезпечення. Економічна сутність інноваційної діяльності, механізм інноваційного розвитку, методичні підходи до оцінювання інноваційної діяльності підприємства.

Проаналізовано організацію інноваційної діяльності підприємства ТОВ «Фейрлоджікс», надано оцінку фінансового стану визначено вплив інноваційної складової на рівень фінансової стійкості та конкурентоспроможності та надана оцінка фінансового забезпечення інноваційної діяльності підприємства ТОВ «Фейрлоджікс».

Запропоновані шляхи удосконалення фінансового забезпечення інноваційної діяльності підприємства; розроблений механізм підтримки інноваційної діяльності підприємства.

Ключові слова: інновація, фінансове забезпечення, інноваційна діяльність.

ANNOTATION

qualification work

Fedorchuk Maryna, « Innovative activity of the enterprise and financial support»

thesis for Master degree in specialty «Finance, Banking and Insurance»

under the program «Corporate finance»,

Odessa National Economic University

Odessa, 2018

Thesis consists of three chapters. The object of the research is the processes of introducing innovative products into the operational activities of the forwarding company.

The diploma includes theoretical and methodological foundations of innovative activity of the enterprise and its financial support. The economic essence of innovation activity, the mechanism of innovation development, methodological approaches to the evaluation of innovation activity of the enterprise.

The organization of the innovative activity of the company Fairlogics LLC was analyzed, the financial status assessment determined the impact of the innovation component on the level of financial stability and competitiveness and provided an assessment of the financial support of the innovative activity of the enterprise Fairlogics LLC.

The ways of improvement of financial support of innovative activity of the enterprise are offered; the mechanism of support of innovative activity of the enterprise is developed.

Keywords: innovation, financial support, innovation activity.