

РЕФЕРАТ
кваліфікаційної роботи бакалавра
студента Національної академії статистики, обліку та аудиту
Перхадова Мерджен

Тема: «Капітал підприємства та шляхи його оптимізації»

Загальний обсяг основного тексту роботи складає 64 сторінки. Містить 23 таблиці, 6 рисунків, 73 літературних джерел.

Актуальність теми. На сьогодні недостатньо уваги приділяється розробленню ресурсних стратегій. Більшість авторів роблять акцент на дослідженні ринку, розробленні конкурентних стратегій. У той же час проблема визначення збалансованого набору різних видів ресурсів для реалізації стратегії нині залишається нерозв'язаною. В ринкових умовах виникає необхідність формування оптимальної структури капіталу. Оптимізація структури капіталу – є одним з найскладніших та найважливіших завдань, які підлягають вирішенню в процесі управління формування капіталу, оскільки оптимальна структура капіталу – це таке співвідношення власного та позикового капіталів, при якому забезпечується отримання оптимальних значень цільових показників діяльності підприємства у відповідності з обраними критеріями фінансового менеджменту.

Незважаючи на значний внесок в розвиток теорії структурування та оптимізації капіталу підприємства, подальшого дослідження потребують галузеві особливості формування оптимальної структури капіталу підприємства. Актуальність цього питання зумовило вибір теми роботи, її структуру, цілі та завдання.

Мета кваліфікаційної роботи. Метою роботи є аналіз ефективності формування структури капіталу підприємства, задля її оптимізації.

Об'єктом дослідження даної роботи є капітал ТОВ «Гайсинський завод продтоварів», структурований за джерелами його формування.

Предметом роботи виступає процес формування структури капіталу підприємства.

Методи дослідження. Методологічною основою кваліфікаційної роботи бакалавра є системний підхід до аналізу фінансових явищ і процесів. Для вирішення поставлених завдань у роботі використовувалися загальні методи наукового пізнання. Дослідження проводилося, виходячи з діалектичного підходу до вивчення фінансово-економічних явищ і процесів, який передбачає їх розгляд у розвитку і взаємозв'язку.

Теоретичним підґрунтям роботи є світова фінансова думка, особливо в контексті теорії суспільних благ, товарів і послуг, суспільного вибору. У процесі роботи автор використовував різні методи дослідження: метод наукової абстракції – під час розроблення теоретичних засад структури капіталу підприємства; групування, узагальнення – в процесі дослідження методик розрахунку структури капіталу підприємства, обробки статистичних матеріалів, підготовки висновків; економічного аналізу, синтезу, порівняння – під час аналізу заходів щодо оптимізації структури капіталу підприємства.

У першому розділі «Теоретичні основи капіталу підприємства» – досліджено економічну сутність капіталу та його структури, розглянуто теоретичні засади еволюції теорій структури капіталу та дана характеристика основних критеріїв оптимізації капіталу.

У другому розділі «Аналіз динаміки та структури капіталу підприємства» – здійснено аналіз фінансового стану підприємства, аналіз динаміки та структури

капіталу підприємств», а також дана оцінка ефективності формування структури капіталу підприємства.

У третьому розділі «Оптимізація капіталу підприємства» – дано пропозиції щодо оптимізації рентабельності власного капіталу та ефекту фінансового важелю та щодо вдосконалення структури капіталу досліджуваного підприємства.

Практичне значення одержаних результатів в тому, що вони можуть бути використані підприємствами всіх форм власності, які використовують позиковий капітал та мають на меті максимізувати ефективність використання капіталу. Підприємству слід рухатися в напрямку стратегії виживання. В кваліфікаційній роботі бакалавра надані рекомендації щодо найефективніших змін у структурі капіталу ТОВ «Гайсинський завод продтоварів».

Ключові слова: капітал підприємства, структура капіталу, фінансовий стан підприємства, оптимізація рентабельності, власний капітал.