РЕФЕРАТ

кваліфікаційної роботи магістра

здобувачки Національної академії статистики, обліку та аудиту

Юрченко Тетяни Ігорівни

Тема: «Обґрунтування оптимальної структури капіталу підприємства»

Загальний обсяг роботи складає 118 сторінок.

Містить 27 таблиць, 12 рисунків, 81 літературне джерело.

Актуальність теми дослідження. Результат і ефективність діяльності підприємства залежать від того, наскільки раціонально використовується капітал. Дотримуючись певних пропорцій власного і позикового капіталу, можна забезпечити необхідний рівень фінансової незалежності, рентабельності, а також максимізувати ринкову вартість підприємства. 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.

Метою кваліфікаційної роботи магістра є обґрунтування теоретико-методичних засад і практичних рекомендацій з удосконалення структури капіталу підприємства, задля її оптимізації.

Об’єктом кваліфікаційної роботи магістра є капітал ПРАТ Фірма «Беверс», структурований за джерелами його формування.

Предметом кваліфікаційної роботи магістра виступає процес формування структури капіталу підприємства.

Використані методи наукового дослідження. При написанні кваліфікаційної роботи магістра використовувались такі загальнонаукові методи: аналіз і синтез, монографічний, узагальнюючий, розрахунково-аналітичних, економіко-математичний, аналіз відносних показників, графічний, економіко-статистичний, статистичний. Порівняльний метод використовувався для співставлення значень показників за окремі періоди з метою виявлення причин, які породжували зміни. Дослідження сутності відбувалося з використанням принципу системності протягом усієї роботи. Також використовувалися аналіз та синтез для дослідження окремих складових та логічних узагальнень.

Наукова новизна отриманих результатів полягає в тому, що в роботі розроблено теоретичні та науково-методичні підходи до вирішення фінансово-економічних проблем управління підприємством на основі оптимізації структури власного і позичкового капіталу.

набуло подальшого розвитку:

− формулювання поняття оптимізація структури капіталу – це важливий етап стратегічного аналізу капіталу, який полягає у визначенні такого співвідношення між вартістю, втіленою у кошти підприємства, які йому належать і приносять прибуток, та вартістю, інвестованою в грошові кошти, що залучаються на основі їх повернення, за умови якого досягається максимальна ефективність діяльності підприємства;

− етапи оптимізації структури капіталу підприємства: 1) аналіз структури капіталу на певний момент часу (загальна сума капіталу, темп приросту, співвідношення складових, значення визначеного критерію оптимізації за наявної структури (або критеріїв), визначення основних фінансових показників, на які впливає структура капіталу); 2) дослідження факторів зовнішнього та внутрішнього середовищ, що можуть вплинути на структуру капіталу; 3) безпосередній розрахунок показника цільової структури капіталу;

− методи оптимізації структури капіталу підприємства: оптимізація структури капіталу по критерію максимізації рівня прогнозної фінансової рентабельності; оптимізація структури капіталу по критерію мінімізації його вартості; оптимізація структури капіталу по критерію мінімізації рівня фінансових ризиків.

У першому розділі «Теоретичні основи оптимізації структури капіталу» – досліджено економічну сутність капіталу підприємства та його оптимальної структури, еволюцію теорій структури капіталу акціонерних товариств, обґрунтовано характеристику основних критеріїв оптимізації структури капіталу.

У другому розділі «Аналіз структури капіталу підприємства» – проведено аналіз фінансового стану підприємства та оцінку динаміки та структури його капіталу, а також аналіз ефективності формування структури капіталу підприємства.

У третьому розділі «Оптимізація структури капіталу підприємства» – обґрунтовано факторний аналіз рентабельності власного капіталу та ефекту фінансового важелю, дано пропозиції щодо вдосконалення структури капіталу підприємства; запропоновано шляхи вдосконалення фінансової стратегії підприємства.

Практичне значення одержаних результатів полягає в тому, що вони можуть бути використані підприємствами всіх форм власності, які використовують позиковий капітал та мають на меті максимізувати ефективність використання капіталу.

Ключові слова: структура капіталу підприємства, ефективність діяльності підприємства, ефекту фінансового важелю, оптимізація структури капіталу, фінансова стратегія підприємства.

UNICHECK
by Turnitin

Ім'я користувача:
приховано налаштуваннями конфіденційності

ID перевірки:
1016130485

Дата перевірки:
14.12.2023 20:45:36 EET

Тип перевірки:
Doc vs Internet + Library

Дата звіту:
14.12.2023 20:51:21 EET

ID користувача:
100004303

Назва документа: **Юрченко ТІ**

Кількість сторінок: **105** Кількість слів: **18455** Кількість символів: **153240** Розмір файлу: **1.30 MB** ID файлу: **1015867002**

35%
Схожість

Найбільша схожість: **5.83%** з Інтернет-джерелом (https://www.essuir.sumdu.edu.ua/bitstream-download/123456789/497...

33.9% Джерела з Інтернету	931	Сторінка 107
6.01% Джерела з Бібліотеки	17	Сторінка 120

2.2% Цитат

Цитати	34	Сторінка 121

Вилучення списку бібліографічних посилань вимкнене

0.05%
Вилучень

Деякі джерела вилучено автоматично (фільтри вилучення: кількість знайдених слів є меншою за **8 слів** та **0%**)

0.05% Вилучення з Інтернету	22	Сторінка 122

Немає вилучених бібліотечних джерел

Модифікації

Виявлено модифікації тексту. Детальна інформація доступна в онлайн-звіті.

Замінені символи	34