

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНИЙ АВІАЦІЙНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ ЕКОНОМІКИ ТА БІЗНЕС-АДМІНІСТРУВАННЯ
КАФЕДРА ЕКОНОМІКИ ПОВІТРЯНОГО ТРАНСПОРТУ

ДОПУСТИТИ ДО ЗАХИСТУ

Завідувач випускової кафедри

_____ Олена АРЕФ'ЄВА

“ _____ ” _____ 2022 р.

ВИПУСКНА РОБОТА

(ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА)

ЗДОБУВАЧА ОСВІТНЬОГО СТУПЕНЯ БАКАЛАВР
СПЕЦІАЛЬНОСТІ 051 «ЕКОНОМІКА»
ОСВІТНЬО-ПРОФЕСІЙНА ПРОГРАМА «ЕКОНОМІКА ПІДПРИЄМСТВА»

Тема: «Інвестиційна діяльність підприємства та шляхи підвищення її ефективності»

Виконавець: Кальченко Вікторія Василівна

Керівник: к.е.н., професор Бойко О.М.

Нормоконтролер: к.е.н., доцент Сафонік Н.П.

КИЇВ 2022

НАЦІОНАЛЬНИЙ АВІАЦІЙНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
Факультет економіки та бізнес-адміністрування
Кафедра економіки повітряного транспорту
Спеціальність: 051 «Економіка»
Освітньо-професійна програма: «Економіка підприємства»

ЗАТВЕРДЖУЮ
Завідувач випускової кафедри
_____ Олена АРЕФ'ЄВА
« ____ » _____ 2022 р.

ЗАВДАННЯ

на виконання випускної роботи

_____ Кальченко Вікторії Василівни _____

1. Тема роботи «Інвестиційна діяльність підприємства та шляхи підвищення її ефективності» затверджена наказом ректора від 04.05.2022 р. № 557/ст.
2. Термін виконання роботи: з 17.05.2022 р. по 20.06.2022 р.
3. Вихідні дані роботи: плани, звіти, фінансова звітність, Законодавчі та нормативні акти, статистичні дані, наукові та методичні праці вітчизняних та зарубіжних вчених, електронні інформаційні джерела.
4. Зміст пояснювальної записки: Вступ. Теоретичні засади управління інвестиційною діяльністю підприємства. Аналіз ефективності інвестиційної діяльності АТ «Укрпошта». Висновки.
5. Перелік обов'язкового ілюстративного матеріалу: Структура грошової виручки АТ «Укрпошта». Показники обсягів роботи АТ «Укрпошта». Оцінка фінансового стану АТ «Укрпошта». Показники розміру АТ «Укрпошта». Оцінка ліквідності АТ «Укрпошта». Оцінка фінансової стійкості АТ «Укрпошта». Оцінка ділової активності АТ «Укрпошта». Оцінка суми капітальних вкладень АТ «Укрпошта». Показники ефективності використання основних засобів АТ «Укрпошта». Середньорічне значення показників інвестиційних змін на АТ «Укрпошта» за 2018-2020 р.р.

6. Календарний план-графік

№ пор.	Завдання	Термін виконання	Підпис керівника
1.	Видача завдання	17.05.2022	
2.	Дослідити теоретичні засади інвестиційної діяльності підприємства та шляхи підвищення її ефективності	18.05.2022-23.05.2022	
3.	Провести аналіз ефективності інвестиційної діяльності АТ «Укрпошта»	24.05.2022-30.05.2022	
4.	Написання вступу та висновків	31.05.2022-03.06.2022	
5.	Оформлення пояснювальної записки, графічного матеріалу, підготовка доповіді, передзахист	04.06.2022-06.06.2022	
6.	Проходження нормоконтролю, перевірка на плагіат, оформлення документів до захисту, рецензування роботи, подання роботи на кафедру	07.06.2022-10.06.2022	

7. Дата видачі завдання: 17.05.2022 р.

Керівник випускної роботи _____ Бойко О.М.

(підпис керівника)

Завдання прийняв до виконання _____ Кальченко В.В.

(підпис здобувача)

РЕФЕРАТ

Пояснювальна записка до випускної роботи «Інвестиційна діяльність підприємства та шляхи підвищення її ефективності» 84 с., 12 рис., 19 табл., 66 літературних джерела, 3 додатки.

ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ, ІНВЕСТИЦІЇ, ПІДПРИЄМСТВО, ЕФЕКТИВНІСТЬ, ШЛЯХИ ПІДВИЩЕННЯ.

Об'єктом дослідження є процес інвестиційної діяльності Акціонерного товариства «Укрпошта».

Предметом дослідження виступає процес забезпечення ефективності інвестиційна діяльність підприємства.

Метою випускної роботи є обґрунтування шляхів підвищення ефективності інвестиційної діяльності Акціонерного підприємства «Укрпошта».

Використані методи дослідження – індексний, приведених витрат, розрахунково-конструктивний, аналізу динамічних процесів, табличного зображення, економічного аналізу, інвестиційного планування й контролю.

Отримані результати виконаної роботи та висновків полягають в тому, що інвестиційна діяльність підприємства, полягає в тому, щоб покращити свій фінансовий стан, стан майна та його збільшення, модернізація встарілих принципів і підходів до роботи.

Значущість виконаної роботи та висновки. Дана робота є корисною для підприємств АТ «Укрпошта», оскільки представляє інноваційні нововведення та пропозиції, щодо них.

Рекомендації щодо використання результатів: застосування запропонованих напрямів підвищення ефективності інвестиційної діяльності дозволять не лише оновити технічну складову, а й знизити рівень зносу основних засобів підприємства, також введення інноваційних нововведень, підвищать рівень послуг та доходу.

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Закон України «Про інвестиційну діяльність» від 18.09.1991 р. № 1560. XII *Відомості Верховної Ради України (ВВР)*, 1991, № 47, ст.646. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1560-12#Text> (дата звернення 12.06.2022).
2. Положення «стандарт» бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: затв. наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лют. 2013 р. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13#Text> (дата звернення 12.06.2022).
3. Положення «стандарт» бухгалтерського обліку 4 «Звіт про рух грошових коштів», затверджене Наказом Міністерства фінансів України № 87 від 13.03.1999 URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0398-99#Text> (дата звернення 12.06.2022).
4. Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 7 (МСБО 7). Звіт про рух грошових коштів: Міжнародний документ від 01.01.2012. URL:https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/929_019#Text (дата звернення 12.06.2022).
5. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. No 2755-VI (редакція від 15.05.2021 р.) *Відомості Верховної Ради України (ВВР)*, 2011, № 13-14, № 15-16, № 17, ст.112. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17> (дата звернення: 15.03.2022).
6. Пересада А.А. Інвестиційне кредитування: навчальний посібник. К., 2002. 272 с.
7. Идрисова А.Р. Сутність інвестицій, інвестиційної привабливості та роль інвестиційного проектування у діяльності підприємств. *Вісник Хмельницького національного університету*, 2008. № 2. Т. 2. С. 174-176.
8. Войнаренко М.П., Бушовська Л.Б. Інвестиційна діяльність як об'єкту управління. *Економіка: реалії часу*. 2015. № 5(21). С. 40–44.

9. Голян, В.А. та Лучечко, Ю.М., 2019. Капітальні вкладення в економіку України: стимулювання залучення інвестиційних потоків у сферу переробки сільськогосподарської сировини. *Економіка та держава*. 2019. №1. С.15–22.
10. Doing Business. URL: <https://www.doingbusiness.org> (дата звернення: 17.03.2022).
11. Всесвітній економічний форум (World economic forum). URL: <https://www.weforum.org> (дата звернення: 17.03.2022).
12. Україна в рейтингах: як змінювалися позиції країни в 2014-2019 роках. URL: <https://www.slovoidilo.ua/2019/11/01/infografika/ekonomika/ukrayina-rejtynhax-yak-zminyuvalysya-rozycziyi-krayiny-2014-2019-rokax> (дата звернення: 05.03.2021). (дата звернення: 17.03.2022).
13. Малахова Ю. А. Інвестиційна активність підприємства та чинники, що її визначають. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки*. 2016. Вип. 21(2). С. 55-58.
14. Шкрібляк М. Я. Особливості впливу внутрішніх та зовнішніх факторів на механізм інвестиційної діяльності підприємства. Буковинська державна фінансова академія. 2019. №4. С. 34-40.
15. Офіційний сайт «Акціонерного товариства «Укрпошта» URL: <https://www.ukrposhta.ua/ua>(дата звернення: 15.03.2022).
16. Вісник. Офіційно про податки / *Офіційне видання Державної фіскальної служби України*. URL: <http://www.visnuk.com.ua/uk/publication/100006825> (дата звернення: 30.03.2022).
17. Закон України «Про підприємництво» від 16.01.2003 (редакція від 29.01.2020 р.). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/698-12>
18. Офіційний сайт Державної служби статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>. (дата звернення: 15.03.2022).
19. Doing Business. URL: <https://www.doingbusiness.org> (дата звернення: 17.03.2021)
20. Офіційний сайт Національного банку України. URL: <https://bank.gov.ua> (дата звернення: 29.03.2022).

21. Про інвестиційну діяльність: Закон України від 20 жовтня 2019 р. №1560-XII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1560-12>
22. Про внесення змін до Закону України «Про інвестиційну діяльність»: Закон України від 22.12.2011 №4218-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4218-17>
23. Деякі питання реалізації у 2018-2020 роках Державної стратегії регіонального розвитку на період до 2020 року : Постанова Кабінету Міністрів від 12.09.2018 №733. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/733-2018-%D0%BF>
24. Довба І. В. Аналіз фінансування інноваційної діяльності підприємництва в Україні. *Маркетинг та менеджмент у фокусі викликів нової економіки*. 2018. №2. С. 286 289. URL: <https://www.uzhnu.edu.ua/uk/infocentre/get/20996>
25. Конохова З. П. Моделі державного регулювання економіки : навчально-методичний посібник Харків: НТУ, 2018. 132 с.
26. Мінекономіки оприлюднило консенсус-прогноз на 2020-21 роки. URL: <https://www.5.ua/ekonomika/vvp-infliatsiia-kurs-dolara-minekonomiky-opryliudnylokonsensus-prohnoz-na-2020-21-roky-212982.html> (дата звернення: 15.03.2022).
27. Офіційний сайт Державного комітету статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua> (дата звернення: 15.03.2022).
28. Офіційний сайт Міністерства фінансів. URL: <https://minfin.com.ua/> (дата звернення: 15.03.2022).
29. Федорчак О. В. Проблеми правового регулювання інвестиційної діяльності в Україні *Ефективність державного управління*. 2019. Вип. 4. С. 80-94
30. Фінансові звіти АТ «Укрпошта». URL: <https://www.ukrposhta.ua/ua/richni-zvity>

31. Система управління прибутком як умова ефективного функціонування підприємства *Економіка та суспільство*. 2016. №4. URL: <http://economyandsociety.in.ua>. (дата звернення 2.05.2022)
32. Сайт державного агентства з інвестицій та інновацій. Приведена статистика основних показників сфери роздрібної торгівлі. URL <http://www.in.gov.ua> (дата звернення 2.05.2022).
33. Ганашиліна Т.О., Фіщенко О.М. Сутність і задачі інноваційного планування. *Сучасні тенденції менеджменту в Україні: правові та економічні аспекти*. 2008. №32. С.85-86.
34. Герасименко А.Г. Концентрація капіталу: сутність та основні форми реалізації. *Фінанси України*. 2015. № 10. С. 116-123.
35. Грифін Р., Яцура В. Основи менеджменту: підручник; наук. ред. В. Яцура, Д. Олесневич. Львів: Вид-во «БаК», 21. 624 с.
36. Денисенко М.П., Чигирик К.О. Методи мінімізації ризиків за розробки інноваційних проектів. *Проблеми науки*. 2019. № 4. С. 2-6.
37. Економічний словник – довідник: За ред. док. екон. наук, проф. С.В. Мочерного. К.: Феміна, 368 с.
38. Енциклопедичний словник бізнесмена: Менеджмент, маркетинг, інформатика / а заг. ред. М.І. Молдованова. К.: Техніка, 1993. 282 с.
39. Івченко А.О. Тлумачний словник української мови. Харків: Фоліо, 2004. 185 с.
40. Ареф'єва О. В., Пілецька С. Т., Заболотна Д. В. Стратегічні ресурси забезпечення економічного потенціалу в контексті інтеграційно-диверсифікаційного розвитку підприємства. *Бізнес Інформ*. 2020. №11. С. 398–404. <https://doi.org/10.32983/2222-4459-2020-11-398-404>
41. Ареф'єва О.В., Вовк О.М., Очеретяна С.О. Методичні засади діагностування результативності модернізації підприємств в контексті реалізації інноваційного потенціалу. *Вісник Київського національного університету технологій та дизайну. Серія: Економічні науки*. 2020. Вип. 4 (149). С. 8-16.

42. Ареф'єва О.В., Мягких І. М., Коваленко Н. Ю., Жам О. Ю., Попова Г. Ю. Механізм управління процесом забезпечення конкурентоспроможності підприємства в умовах інформатизації економічних процесів. *Фінансово-кредитна діяльність: проблеми теорії та практики*. 2021. № 1. С. 302-310.

43. Ареф'єва О.В. Пілецька С.Т., Резніченко Д.С. Стратегічне управління потенціалом інноваційного підприємства. *Інноваційні платформи управління економічними процесами в умовах цифровізації економіки*: кол. моногр. За ред. д.е.н., проф. Прохорової В.В. Х.: Видавництво Іванченка І.С., 2020. 293 с. підр. 4.1. С. 183-194.

44. Ареф'єва О.В., Полоус О.В. Іновінг мотиваційного механізму компетентісно-професійного вдосконалення людського капіталу підприємства. *Вісник Одеського національного університету. Серія: Економіка*. 2020. Том 25. Випуск 6(85). С. 86-91. DOI: <https://doi.org/10.32782/2304-0920/6-85-16>.

45. Андрієнко М. М., Чолак А. В. Значення інноваційно-інвестиційного розвитку для підвищення іміджу транспортного підприємства. *Причорноморські економічні студії*. 2020. Вип. 59-1. С. 86-91.

46. Вовк О. М. Формування системи управління інвестиційними ресурсами авіаційно-ремонтних підприємств. *Вісник економіки транспорту і промисловості*. 2017. № 28. С. 217–219.

47. Вовк О.М. Детермінанти модернізації підприємств інфраструктурної сфери: теорія, методологія, практика. Київ, ФОП Маслаков, 2020. 480 с.

48. Вовк О.М. Імперативи модернізації підприємств: формування та імплементація. *Економічний вісник Національного гірничого університету*. 2020. Вип. 3(71). С. 197-203.

49. Вовк О.М. Ковальчук А.М., Комісаренко Я.І., Джулай А. В. Прибуток та рентабельність як детермінанти розвитку підприємства. *Modern Economics*. 2020. Вип. 21. С. 37-44.

50. Вовк О.М., Ковальчук А.М. Кривенко В.О. Концептуальні основи забезпечення ефективності інвестиційної діяльності транспортних підприємств. *Вісник Міжнародного гуманітарного університету. Серія: «Економіка і менеджмент»*. 2020. № 42. С. 50-54.

51. Вовк О.М., Ковальчук А.М., Гончарова Н. С. Адаптивні технології ресурсного забезпечення інноваційної діяльності підприємства. *Інфраструктура ринку*. 2020. Вип. 42. С. 151-155.

52. Вовк О.М., Кривенко В.О. Дослідження інноваційно-інвестиційних умов модернізації підприємств інфраструктурної сфери. *Економіка і суспільство*. 2021. № 26. DOI: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2021-26-20>

53. Вовк О.М., Литвин Н.Ю., Долгополова Ю.А. Інвестиційне забезпечення модернізаційного розвитку підприємств в умовах неотехнологічного укладу. *Управління економічними системами та процесами в умовах глобалізаційних трансформацій: монографія/За редакцією Прохорової В.В.* Харків, 2020. 297 с.

54. Вовк О.М., Мазур А.М. Аналіз здійснення державних запозичень в Україні. *Економічний аналіз*. 2015. Том 21. С.231-238

55. Ковальчук А. М. Аналіз передумов мотиваційного управління економічною безпекою підприємств машинобудівної галузі. *Бізнес Інформ*. 2020. №11. С. 256-262

56. Пілецька С.Т., Ткаченко Є.В. Інноваційний потенціал підприємства в системі антикризового управління. *Облік і фінанси*. 2020. № 1 (87). С. 178 – 184.

57. Пілецька С.Т., Ткаченко Є.В. Формування стратегії інноваційного розвитку підприємства. *Економічні студії*. 2020. Випуск 1 (27). С.146 – 151.

58. Тимошук О.М., Кучерук Г.Ю., Вовк О.М., Мельник О.В. Якість логістизації транспортних послуг: інвестиційний аспект. Київ, ТОВ «СІК ГРУП УКРАЇНА», 2020. 214 с.

59. Щелкунов В.І. Вовк О.М. Формалізація методичного забезпечення управління інвестиційними ресурсами підприємства. *Проблеми підвищення ефективності інфраструктури*. К: НАУ, 2011. Вип. 31. С. 41–48.

60. Arefieva O, Piletska S, Khaustova V, Poberezhna Z, Zyz D. Monitoring the economic stability of the company's business processes as a prerequisite for sustainable development: investment and security aspects. *IOP Conference Series: Earth and Environmental Science*. IOP Publishing. 2021. Vol. 628. No. 1. pp. 012042

8. G. Kucheruk, O. Vovk, N. Kovalenko, V. Romakh, V. Shevchenk Modernization processes development in the implementation of intellectual capital in a crisis. *Estudios de Economía Aplicada*. Vol. 39 No. 9 (2021): Special Issue: Development of a Market Economy in the context of the Global Financial Crisis. Режим доступу: <http://ojs.ual.es/ojs/index.php/eea/issue/view/324Pp>.

61. Korytko T., Piletska S, Arefieva O, Pidhora Ye, Pryimakova Yu. Formation of organizational and economic mechanism of motivation of increase of investment activity of the enterprise. *Financial and credit activity: problems of theory and practice*. № 4 (35). 2020. 418-425

62. O. Vovk, M. Kravchenko, O. Popelo, S. Tulchynska, M. Derhaliuk Modeling the choice of the innovation and investment strategy for the implementation of modernization potential. *Transactions on systems and control*. Vol. 16, 2021. Pp. 430-438. Режим доступу: <https://wseas.com/journals/sac/2021.php>, <https://doi.org/10.37394/23203.2021.16.38>

63. Olena Arefieva, Olga Polous, Volodymyr Arefiev, Yuri Korcha, Sandeep Kumar Gupta. Intellectualization Of Human Capital Development In Digital Economics. *International Journal of Advanced Science and Technology*, Vol. 29, No. 8s, (2020), pp. 2297-2303. <http://sersc.org/journals/index.php/IJAST/issue/view/278>

64. S. Tulchynska, O. Popelo, O. Vovk, B. Dergaliuk, I. Kreidych, T. Tkachenko. The Resource Supply of Innovation and Investment Strategies of the Microeconomic Systems Modernization in the Conditions of Digitalization. *Transactions on environment and development*. Vol. 17, 2021. Pp. 819-828. Режим

доступу: <https://wseas.com/journals/ead/2021.php>,
<https://doi.org/10.37394/232015.2021.17.77>

65. S. Tulchynska, O. Vovk, O. Popelo, S. Saloid, O. Kostyunik. Innovation and investment strategies to intensify the potential modernization and to increase the competitiveness of microeconomic systems. *International Journal of Computer Science and Network Security*, VOL.21 No.6, June 2021, pp. 161-168. Режим доступу: http://paper.ijcsns.org/07_book/202106/20210622.pdf,
<https://doi.org/10.22937/IJCSNS.2021.21.6.22>

66. Shkarlet, S., Kholiavko, N., & Dubyna, M. (2019). Information Economy: Management of Educational, Innovation, and Research Determinants. *Marketing and Management of Innovations*, 1, 70-83.

67. Smerichevskyi S F, Kryvovyazyuk I V, Prokhorova V V, Usarek W and Ivashchenko A I Expediency of symptomatic diagnostics application of enterprise export-import activity in the disruption conditions of world economy sustainable development. *IOP Conf. Series: Earth and Environmental Science* 628 (2021) 012040 doi:10.1088/1755-1315/628/1/012040.

68. Smerichevskyi S., Kryvovyazyuk I., Smerichevska S., Tsymbalistova O., Kharchenko M. and Yudenko E. Development of the Logistical Support Mechanism for the Airline's Innovation Activity on the Market of Air Transport Services, *International Journal of Management (IJM)*. Volume 11, Issue 6, June 2020, pp. 1482-1492.

69. Smerichevskyi, S., & Gura, S. (2021). Strategic mechanisms of regulating the european integration development of air transport in Ukraine. *Green, Blue & Digital Economy Journal*, 2(1), 53-59. <https://doi.org/10.30525/2661-5169/2021-1-8>