

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
КРИВОРІЗЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ



ЗАТВЕРДЖУЮ

Проректор з наукової роботи

В.С. Моркун

« » 2020 р.

ТЕХНІЧНЕ ЗАВДАННЯ

на ініціативну науково-дослідну роботу

«ОЦІНЮВАННЯ ЙМОВІРНОСТІ ЛІКВІДАЦІЇ ПІДПРИЄМСТВА ТА ЇЇ
ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ ПОТЕНЦІАЛ»

РК№ 0120 U 102268

1. Підстава для виконання НДР

Рішення засідання вченої ради факультету економіки та управління бізнесом протокол № 7 від «05» лютого 2020 р.

2. Мета та вихідні дані

Ідея проекту. Сьогодні багато вітчизняних підприємств знаходяться у кризі, яка створює небезпеку для їхнього банкрутства та зниження рівня фінансового потенціалу. Вчасно та методично правильно проведений аудит фінансового стану підприємства, а також розроблені його на основі санаційні заходи дозволяють убезпечити підприємство від найбільш негативних наслідків фінансової кризи – ліквідації. Тому питання прогнозування ймовірності настання банкрутства та ліквідації підприємств набувають особливої актуальності.

Багатофакторні дискримінантні моделі оцінки ймовірності настання банкрутства підприємств сьогодні є найбільш точними та розповсюдженими, але придатні для застосування зовнішніми користувачами. Проте інсайтери та аудитори володіють значно більшим обсягом внутрішньої управлінської інформації, яка може дозволити здійснити більш глибоку та точну оцінку ймовірності банкрутства та ліквідації підприємств. Так, інтерес представляє існування афілійованих зобов'язань у загальній сумі заборгованості підприємств. Вважаємо, що інсайдерська оцінка більш достовірна та ураховує випадки, коли афілійовані особи відмовляються від повернення їм зобов'язань.

З наукових джерел відомо також про зворотний зв'язок ймовірності банкрутства підприємства та його фінансового потенціалу. Відповідно, проведення більш глибокої оцінки ймовірності ліквідації на інсайдерському рівні дозволить забезпечити зростання як, зокрема, фінансового, так і в цілому економічного потенціалу підприємства.

Відтак наукове обґрунтування методичних підходів до формування інсайдерського оцінювання ймовірності ліквідації підприємства та її впливу на фінансовий потенціал є актуальним.

Робоча гіпотеза: удосконалення методичних підходів до інсайдерського оцінювання ймовірності ліквідації підприємства, що дозволить більш ґрунтовно виявляти причини погіршення фінансового стану та не допускати погіршення рівня фінансового потенціалу підприємств.

Метою проекту є підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності підприємств та недопущення подальшого погіршення їх фінансового стану в умовах кризи за рахунок вдосконалення інсайдерських методик оцінювання ймовірності ліквідації.

3. Етапи роботи, термін виконання та кінцеві результати

Етапи роботи (рік)	Назва та зміст етапу	Очікувані результати етапу. Звітна документація.
1 етап (квітень 2020)	Оцінювання ймовірності ліквідації підприємства та її вплив на фінансовий потенціал	<i>Очікувані результати:</i> Методика інсайдерського оцінювання ймовірності ліквідації підприємства; методика визначення впливу ймовірності ліквідації підприємства на його фінансовий потенціал. <i>Звітна документація:</i> статті, звіт

Виконавці проекту:

1. Буркова Людмила Анатоліївна, к.е.н, доцент
2. Шура Наталія Олександрівна, к.е.н, доцент, доцент
3. Адамовська Вікторія Сергіївна, к.е.н, доцент, доцент

4. Очікувані результати проекту, спосіб реалізації результатів НДР

Удосконалення інсайдерських методик оцінювання ймовірності ліквідації.

Методики оцінювання включають: інсайдерську методику оцінювання ймовірності ліквідації, інсайдерську методику оцінювання рівня фінансового потенціалу.

Методика оцінювання ймовірності ліквідації представляє собою сукупність способів і прийомів визначення ймовірності ліквідації підприємства без урахування афілійованих зобов'язань. Застосування на практиці зазначеної методики дозволить інсайдерам та аудиторам, які проводять аудит фінансового стану, отримати кількісну та якісну оцінку ймовірності ліквідації підприємства з урахуванням уточненої суми зобов'язань, що сприятиме усуненню впливу афілійованих зобов'язань на показник такої оцінки, що, своєю чергою, сприятиме більш коректному визначенню ймовірності ліквідації та допоможе на ранніх стадіях кризи запобігати їй.

Методика оцінювання рівня фінансового потенціалу побудована на основі зворотного зв'язку ймовірності банкрутства підприємства з рівнем його фінансового потенціалу. Застосування цієї методики дасть можливість отримувати уточнений рівень фінансового потенціалу підприємства, що повністю усуває вплив афілійованих зобов'язань на процедуру оцінки.

5. Перелік технічної документації, якою завершується виконання НДР

№ з/п	Показники	Кількість
1.	Заплановані публікації авторів за тематикою НДР: 1.1 Статті у журналах та збірниках наукових праць, що входять до наукометричних баз даних (Scopus, Web of Science). 1.2 Статті у журналах, що включені до переліку наукових фахових видань України. 1.3 Монографії, що опубліковані за рішенням наукової (вченої) ради вищого навчального закладу/наукової установи.	1 3 -
2.	Використання результатів роботи в навчальному процесі: 2.1. Публікація підручників, навчальних посібників 2.2. Публікація інших видань (словники, довідники тощо). 2.3. Розроблення і впровадження нового лекційного курсу або циклу лабораторних робіт.	- - -
3.	Заплановане використання результатів проекту при підготовці наукових кадрів: 3.1. захист докторських дисертацій (прийняття до захисту спеціалізованою вченою радою) за тематикою проекту. 3.2. захист кандидатських дисертацій (прийняття до захисту спеціалізованою вченою радою) за тематикою проекту. 3.3. Отримання вченого звання доцента	- - 1
4.	Отримання охоронних документів на об'єкти права інтелектуальної власності створені за тематикою проекту: 4.1. Буде отримано патентів (свідоцтв про право автора на твір) України. 4.2. Буде отримано патентів (свідоцтв про право автора на твір) інших держав.	- -
5.	Участь у виконанні проекту: 5.1. Студентів. 5.2. Аспірантів, молодих вчених.	- -

6. Порядок розгляду та приймання результатів НДР

Розгляд НДР на засіданні Вченої ради факультету.

7. Техніко-економічне обґрунтування

Очікувані результати науково-дослідної роботи: методика інсайдерського оцінювання ймовірності ліквідації підприємства; методика визначення впливу ймовірності ліквідації підприємства на його фінансовий потенціал.

Отримані наукові результати можуть використовуватись: власниками та керівниками підприємств з метою інсайдерського оцінювання ймовірності ліквідації підприємства та рівня його фінансового потенціалу; аудиторами при проведенні аудиту фінансового стану підприємства; іншими інсайдерами, яких цікавить інформація про фінансовий стан підприємства.

Економічний ефект від реалізації науково-дослідної роботи полягає у формуванні інсайдерських методик оцінки ймовірності ліквідації та фінансового потенціалу підприємств з урахуванням уточненої суми


зобов'язань, що сприятиме усуненню впливу афілійованих зобов'язань на показник такої оцінки, що, своєю чергою, сприятиме більш коректному визначенню ймовірності ліквідації та допоможе на ранніх стадіях кризи запобігати їй.

Керівник НДР



Л.А. Буркова

Начальник НДЧ



Д.В. Бровко

Нормоконтролер



Н.В. Наумов