

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЗАПОРІЗЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ЕКОНОМІЧНИЙ ФАКУЛЬТЕТ

Кафедра обліку та оподаткування

ІНДИВІДУАЛЬНЕ НАУКОВО-ДОСЛІДНЕ ЗАВДАННЯ

на тему:

ВИКОРИСТАННЯ ЦИФРОВОЇ ПЛАТФОРМИ UGLA ДЛЯ ОПТИМІЗАЦІЇ
ОБЛІКОВОГО ПРОЦЕСУ НА ПІДПРИЄМСТВІ

Виконала: студентка гр. 8.0714-оа Джеріна К.

Науковий керівник: к. е. н, доцент Сейсебаєва Н. Г.

Запоріжжя

2025

ЗМІСТ

ВСТУП.....	3
РОЗДІЛ 1. ЦИФРОВА ПЛАТФОРМА UGLA ЯК ІНСТРУМЕНТ АВТОМАТИЗАЦІЇ ОБЛІКУ	5
1.1 Функціональні можливості та структура платформи UGLA.....	5
1.2 Переваги використання UGLA для ведення бухгалтерського обліку	7
1.3 Інтеграція та безпека облікових даних у системі UGLA	9
РОЗДІЛ 2. ПРАКТИЧНІ АСПЕКТИ ЦИФРОВОЇ ОПТИМІЗАЦІЇ ОБЛІКОВОГО ПРОЦЕСУ ЗА ДОПОМОГОЮ ПЛАТФОРМИ UGLA.....	11
2.1 Особливості впровадження цифрової платформи UGLA у систему обліку підприємства	11
2.2 Використання цифрової платформи UGLA для автоматизації облікових процесів	14
2.3 Оцінка ефективності цифрової трансформації обліку за допомогою платформи UGLA.....	17
РОЗДІЛ 3. НАПРЯМИ ВДОСКОНАЛЕННЯ ВИКОРИСТАННЯ ПЛАТФОРМИ UGLA	20
3.1 Основні напрями вдосконалення облікового процесу з використанням цифрових технологій	20
3.2 Перспективи використання цифрової платформи UGLA у системі бухгалтерського обліку.....	22
ВИСНОВКИ	26
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ.....	28

ВСТУП

У сучасних умовах цифрової трансформації бізнесу одним із ключових напрямів підвищення ефективності діяльності підприємств є автоматизація облікових процесів. Традиційні методи ведення бухгалтерського обліку вже не відповідають вимогам динамічного ринку, який потребує оперативної обробки інформації, точності розрахунків і своєчасного прийняття управлінських рішень. Тому використання сучасних цифрових платформ стає невід'ємною складовою успішного функціонування підприємства.

Цифрова платформа UGLA є одним із інноваційних інструментів, що забезпечує комплексну автоматизацію бухгалтерського, управлінського та податкового обліку. Її впровадження дозволяє оптимізувати документообіг, підвищити точність облікових даних, зменшити навантаження на бухгалтерську службу та забезпечити прозорість фінансових процесів.

Актуальність теми дослідження зумовлена необхідністю підвищення ефективності облікової роботи за рахунок цифровізації та впровадження сучасних IT-рішень у діяльність підприємств.

Мета роботи — дослідити можливості використання цифрової платформи UGLA для оптимізації облікового процесу на підприємстві.

Для досягнення поставленої мети необхідно вирішити такі завдання:

- охарактеризувати функціональні можливості платформи UGLA;
- проаналізувати процес її впровадження у діяльність підприємства;
- оцінити результати використання системи для підвищення ефективності облікового процесу;
- визначити напрями подальшого вдосконалення обліку із застосуванням цифрових технологій.

Об'єктом дослідження є обліковий процес на підприємстві. Предметом дослідження — використання цифрової платформи UGLA для його оптимізації. Методи дослідження: аналіз, синтез, порівняння, узагальнення, а також практичне моделювання облікових процесів із використанням цифрових інструментів.

РОЗДІЛ 1. ЦИФРОВА ПЛАТФОРМА UGLA ЯК ІНСТРУМЕНТ АВТОМАТИЗАЦІЇ ОБЛІКУ

1.1 Функціональні можливості та структура платформи UGLA

Цифрова платформа UGLA — це сучасне програмне рішення класу ERP (Enterprise Resource Planning), яке пропонує модульний підхід і комплексне охоплення бізнес-процесів у межах єдиної системи. У складі платформи — понад 20 модулів, що охоплюють як операційні, так і аналітичні функції управління підприємством [5]. Нижче — основні функціональні можливості та компоненти структури UGLA [6,7]:

1. Бухгалтерія та фінанси. Платформа забезпечує ведення бухгалтерського та податкового обліку, касові операції, формування фінансової звітності, календар платежів і контроль руху грошових коштів. Крім того, присутня функція інтеграції обліку з іншими модулями (склад, закупівлі, продажі).

2. Складський облік, закупівлі, логістика. UGLA дозволяє автоматизувати облік матеріалів, товарових запасів, оприбуткування, списання, переміщення між локаціями, контроль залишків. Система може попереджати про критичні рівні запасів і автоматично формувати заявки на закупівлю.

3. CRM та управління взаємодією з клієнтами. Модуль CRM дає змогу вести дані про клієнтів, історію замовлень, комунікації, обробку лідів. Це допомагає інтегрувати клієнтську базу з продажами й аналітикою всередині системи UGLA.

4. Документообіг та контракти. Платформа підтримує ведення електронного документообігу, шаблони контрактів, автоматичне формування і підписання документів за допомогою електронного підпису (КЕП, «Дія»).

5. HRM / управління персоналом. Включає модулі кадрового обліку, штатного розкладу, табелювання, автоматичне нарахування зарплатні,

відпустки, штрафи. Ці дані інтегруються із фінансовим модулем для формування витрат на персонал.

6. Аналітика, дашборди, управлінські звіти. UGLA надає інструментарій для аналітики в реальному часі, побудови кастомних звітів, відображення ключових показників (KPI) у вигляді візуальних дашбордів. Це сприяє швидкому прийняттю стратегічних рішень.

7. Інтеграції та API. Платформа підтримує інтеграцію з зовнішніми системами: банками, маркетплейсами, логістичними сервісами, POS-системами тощо. Таким чином, UGLA може працювати не ізольовано, а як частина екосистеми підприємства.

Система UGLA побудована за модульним принципом, що дозволяє підприємству підключати лише потрібні модулі (за сценарієм “only what you need”).

Особливі елементи архітектури:

- Хмарна модель (SaaS): UGLA працює в хмарі, що дозволяє користувачам отримувати доступ із різних пристроїв без потреби розгортання й підтримки інфраструктури на власних серверах.

- Розмежування прав доступу: система дозволяє гнучко налаштовувати ролі та права доступу до різних модулів, щоб забезпечити безпеку даних і розподіл повноважень.

- Вбудований чат та комунікації: UGLA має внутрішній чат як частину системи, що дозволяє співробітникам обмінюватись інформацією без використання сторонніх месенджерів.

- Код без програмування (No-code / Low-code): платформа підтримує налаштування бізнес-логіки через візуальні інтерфейси, що зменшує потребу у глибоких технічних знаннях.

1.2 Переваги використання UGLA для ведення бухгалтерського обліку

Впровадження платформи UGLA на підприємстві забезпечує комплексну автоматизацію облікових і суміжних бізнес-процесів, що дає низку практичних переваг як для бухгалтерської служби, так і для управлінського рівня компанії. Нижче наведені ключові групи переваг із коротким поясненням їхнього практичного значення.

1. Інтеграція даних і уніфікація обліку. UGLA побудована як модульна ERP-платформа, де бухгалтерія тісно інтегрована з модулями продажів, складу, закупівель, CRM та HR. Це означає, що первинні документи й операції, створені в суміжних модулях (наприклад, рахунок-фактура з продажу або прибуткова накладна зі складу), автоматично відображаються в бухгалтерській підсистемі без потреби повторного введення. Наслідки: зниження дублювання даних, скорочення людських помилок та прискорення обороту документів [3].

2. Автоматизація рутинних операцій та скорочення витрат часу. UGLA автоматизує типові бухгалтерські операції — формування проводок, облік ПДВ, генерацію реєстрів, підготовку фінансової звітності, взаєморозрахунки з контрагентами. Автоматичні правила та шаблони дозволяють значно зменшити час на обробку первинки та підготовку звітів, що дає змогу бухгалтерам зосередитись на аналітиці та контролі. Оскільки платформа може надаватися в хмарній моделі (SaaS), додатково скорочуються витрати на IT-інфраструктуру і її обслуговування [4].

3. Підвищена точність і контроль даних. Вбудовані перевірки, валідації документів та контрольні алгоритми зменшують кількість помилок при введенні даних (наприклад, невідповідність сум, некоректні реквізити). Можливість налаштовувати права доступу й ролі гарантує, що лише уповноважені співробітники можуть вносити критичні зміни в бухгалтерські реєстри, що підвищує внутрішній контроль і відповідність нормативним вимогам.

4. Оперативна аналітика та підтримка управлінських рішень. UGLA має інструменти формування управлінських звітів і дашбордів у реальному часі — фінансові звіти, аналіз витрат, показники оборотності запасів, маржинальності тощо. Наявність єдиної бази даних дозволяє отримувати узгоджені показники без тривалих узгоджень між відділами. Це робить бухгалтерський облік інструментом оперативного менеджменту, а не лише звітування.

5. Масштабованість і адаптація під специфіку бізнесу. Платформа модульна: підприємство може підключати лише потрібні блоки та за потреби додавати нові модулі. UGLA позиціонується як рішення, придатне для різних галузей (торгівля, виробництво, послуги), що дозволяє адаптувати бізнес-логіку, облікові реєстри й звітність під специфіку компанії без повної заміни системи. Така гнучкість полегшує масштабування бізнесу.

6. Підтримка електронного документообігу і інтеграції з зовнішніми сервісами. UGLA підтримує інтеграцію з банківськими сервісами, маркетплейсами, POS і зовнішніми системами ЕДО, що пришвидшує обмін документами та проводить автоматичне звіряння платежів, рахунків і накладних. Це особливо корисно для підприємств з великою кількістю контрагентів і операцій у режимі онлайн.

Переваги платформи UGLA для бухгалтерського обліку проявляються не лише в полегшенні рутинних задач, а й у стратегічному перетворенні обліку на інструмент управління. Інтеграція різних бізнес-процесів, аналітика в реальному часі, висока безпека даних, зменшення затрат та гнучкість підлаштування системи під потреби підприємства — усе це робить UGLA перспективним рішенням для сучасного підприємства.

1.3 Інтеграція та безпека облікових даних у системі UGLA

Однією з критично важливих характеристик сучасної облікової системи є її здатність інтегруватися з іншими цифровими ресурсами підприємства та забезпечувати надійний захист облікових даних. У випадку платформи UGLA це проявляється в двох аспектах: можливостях інтеграції з зовнішніми системами і сервісами, та заходах безпеки й захисту даних.

UGLA підтримує численні інтеграції з різноманітними зовнішніми платформами: месенджерами (WhatsApp, Telegram, Viber), календарями (Google Calendar), платіжними сервісами (наприклад, банківські інтеграції) та маркетплейсами [6]. Наприклад, інтеграція з маркетплейсом Prom.ua дозволяє автоматично передавати товари, встановлювати ціноутворення, експортувати накладні у форматі PDF і відслідковувати статуси відправлень через систему UGLA [2].

Така інтеграція сприяє зменшенню ручного введення даних, підвищенню швидкості обміну інформацією між підрозділами та зовнішніми партнерами, а також забезпечує «єдине вікно» для обліку різних бізнес-процесів (класифікація, замовлення, облік). Система має задокументований API, що полегшує підключення власних рішень чи стороннього програмного забезпечення [3].

Безпека облікових даних і управління правами:

- UGLA заявляє, що дані зберігаються в хмарній інфраструктурі, зокрема на серверах Amazon, що підвищує надійність, масштабованість та безпечність зберігання.

- Система підтримує розмежування прав доступу: налаштовуються ролі, права користувачів, що зменшує ризики несанкціонованого доступу до конфіденційної фінансово-облікової інформації.

- Резервне копіювання даних здійснюється регулярно (наприклад, зазначено «щогодинний back-up») та надається захист на рівні підприємницьких стандартів.

- Крім того, завдяки інтеграції з сервісом Дія (КЕП) забезпечується електронний підпис документів, що підвищує юридичну силу документів, зменшує ризик помилок і полегшує документообіг.

Практичні наслідки для облікового процесу:

- Завдяки інтеграції UGLA з різними системами підприємства зменшується фрагментація облікової бази: бухгалтерія, склад, продажі, клієнтська база, оплата — все працює як єдина екосистема.

- Підвищена безпека даних і контроль прав доступу створюють надійне середовище для ведення бухгалтерського та податкового обліку, що особливо важливо у контексті підвищених вимог до фінансової звітності та відповідності нормативам.

- Підприємства отримують можливість швидко адаптуватися до змін у законодавстві, інтегрувати нові канали взаємодії (наприклад, месенджери, маркетплейси) і зменшувати ризики витоку або втрати даних.

Інтеграційні можливості та надійність захисту даних є не додатковими, а фундаментальними характеристиками сучасної облікової системи. UGLA демонструє, що цифрова платформа може бути повноцінним ядром облікового процесу підприємства, забезпечуючи не лише облік і звітність, але й безшовну інтеграцію бізнес-процесів та захищене зберігання даних.

РОЗДІЛ 2. ПРАКТИЧНІ АСПЕКТИ ЦИФРОВОЇ ОПТИМІЗАЦІЇ ОБЛІКОВОГО ПРОЦЕСУ ЗА ДОПОМОГОЮ ПЛАТФОРМИ UGLA

2.1 Особливості впровадження цифрової платформи UGLA у систему обліку підприємства

Сучасні тенденції цифровізації господарської діяльності підприємств зумовлюють необхідність переходу від традиційних методів ведення обліку до використання інтегрованих інформаційних систем. Одним із ефективних рішень у цьому напрямі є платформа UGLA, яка поєднує інструменти бухгалтерського, управлінського та аналітичного обліку в єдиному цифровому середовищі.

Впровадження платформи UGLA базується на принципах модульності, інтегрованості та автоматизації облікових процесів. Це означає, що підприємство може поступово підключати лише ті модулі, які відповідають його поточним потребам — бухгалтерський облік, фінанси, закупівлі, продажі, управління персоналом, аналітика тощо. Таке поетапне впровадження мінімізує ризики, дозволяє адаптувати систему під особливості бізнесу й забезпечує гнучкість у масштабуванні. Важливо, що платформа розроблена з урахуванням вимог національних стандартів бухгалтерського обліку (НСБО) та може бути адаптована під міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), що дає можливість працювати як локальним, так і міжнародним компаніям [3].

Типовий процес впровадження цифрової платформи UGLA передбачає кілька основних етапів:

1. Аналіз поточного стану облікової системи — вивчення існуючих процесів, виявлення дублювання операцій, ручного введення, неузгодженості даних між підрозділами.
2. Налаштування структури даних і модулів — створення єдиного довідника контрагентів, налаштування плану рахунків, інтеграції з банками, складами, маркетплейсами тощо.

3. Міграція даних — перенесення історичних облікових записів із попередніх систем (наприклад BAS, Excel) у нову платформу.

4. Тестування і навчання персоналу — формування навичок роботи з інтерфейсом, звітністю, документами.

5. Запуск у продуктивне середовище — перевірка коректності даних, контроль операцій у реальному часі.

6. Супровід і вдосконалення — моніторинг результатів, підключення нових модулів, оптимізація процесів [6].

Для забезпечення ефективного впровадження цифрової платформи UGLA доцільно дотримуватися певної послідовності дій. Кожен етап реалізації має власну мету, завдання та очікувані результати, що дозволяє мінімізувати ризики, пов'язані з переходом на нову систему обліку, і забезпечити стабільність роботи підприємства під час адаптації до цифрового середовища.

Платформа UGLA побудована за хмарною архітектурою типу SaaS, що означає доступ через браузер або мобільний застосунок без потреби встановлення програмного забезпечення на локальні комп'ютери. Це спрощує адміністрування, знижує витрати на IT-інфраструктуру та забезпечує безпечне зберігання даних на зовнішніх серверах із резервним копіюванням.

Організаційно впровадження системи передбачає участь трьох груп користувачів:

- бухгалтерів і фінансистів — основних користувачів облікових модулів;
- менеджерів і керівників — користувачів аналітичних дашбордів і звітів;
- технічних адміністраторів — фахівців, що відповідають за права доступу, інтеграцію та безпеку даних.

Завдяки можливості налаштування ролей користувачів, система дозволяє обмежувати доступ до конфіденційної інформації, забезпечуючи контроль за операціями та дотримання принципу «мінімально необхідного доступу».

Успішне впровадження платформи UGLA дозволяє підприємству отримати такі результати:

- зменшення трудомісткості бухгалтерських операцій за рахунок автоматизації та усунення ручного введення;
- оперативне отримання фінансових показників і управлінських звітів у режимі реального часу;
- підвищення точності даних завдяки єдиній базі та автоматичним перевіркам;
- інтеграцію з зовнішніми сервісами — банками, маркетплейсами, податковими порталами, що спрощує подання звітності;
- оптимізацію облікового процесу шляхом усунення дублювання операцій і скорочення часу на обробку інформації.

Таким чином, впровадження UGLA є не просто технічним оновленням, а стратегічним етапом цифрової трансформації підприємства, спрямованим на підвищення ефективності, прозорості та конкурентоспроможності бізнесу.

UGLA виступає як гнучкий і масштабований інструмент автоматизації облікової діяльності, який дозволяє підприємству перейти від розрізнених локальних систем до єдиної інтегрованої цифрової екосистеми. Особливістю впровадження є поетапність, модульність і доступність через хмарну інфраструктуру, що робить цю платформу придатною як для малих, так і для середніх підприємств.

2.2 Використання цифрової платформи UGLA для автоматизації облікових процесів

Сучасні цифрові технології дедалі активніше проникають у сферу бухгалтерського обліку, змінюючи підходи до збору, обробки й аналізу інформації. Одним із найбільш прогресивних інструментів автоматизації є платформа UGLA, яка поєднує функції бухгалтерського, управлінського, податкового та кадрового обліку в єдиній екосистемі.

Завдяки гнучкій архітектурі, хмарній інфраструктурі та розширеному функціоналу UGLA дозволяє здійснювати повний цикл облікових операцій — від первинного документування до формування фінансової звітності — з мінімальним залученням ручної праці.

Платформа UGLA ERP забезпечує автоматизацію ключових напрямів бухгалтерського обліку:

- Первинний облік: автоматичне створення первинних документів (рахунків, накладних, актів виконаних робіт, податкових накладних) із можливістю електронного підпису (КЕП). Документи одразу зберігаються в єдиній базі та доступні для всіх уповноважених користувачів.

- Бухгалтерський облік: формування проведення виконується автоматично при створенні документа, без потреби ручного введення кореспонденцій рахунків. Система підтримує облік за стандартами НСБО і МСФЗ. Зв'язок між модулями (склад – продажі – бухгалтерія) забезпечує безперервність даних.

- Податковий облік і звітність: автоматичне нарахування ПДВ, податку на прибуток, єдиного соціального внеску тощо. Платформа формує електронні звіти у форматі, придатному для подання через системи М.Е.Дос, СОТА або портал ДПС.

- Управлінський облік: ведення аналітичних розрізів доходів і витрат, бюджетування, контроль дебіторської та кредиторської заборгованості. Завдяки

модулю аналітики керівництво отримує актуальні фінансові показники в режимі реального часу.

- Кадровий облік і заробітна плата: облік персоналу, графіки роботи, табелі, автоматичне нарахування зарплати, податків і відпусток [4].

Однією з головних переваг UGLA є інтеграція між модулями, що усуває дублювання інформації та помилки, пов'язані з ручним введенням. Наприклад:

- інформація про продаж автоматично відображається у бухгалтерському обліку (дохід, ПДВ, списання товарів зі складу);
- дані з банку імпортуються автоматично через інтеграцію з онлайн-банкінгом;
- операції з маркетплейсів (Prom.ua, Rozetka) надходять у систему без додаткової обробки.

Кожен користувач системи має доступ лише до своїх модулів: бухгалтер — до фінансів і звітності, менеджер — до CRM і замовлень, HR-фахівець — до кадрових даних. Така модель розмежування доступу підвищує безпеку облікової інформації.

UGLA надає розвинену систему аналітичних звітів і дашбордів, що дозволяє оперативно оцінювати фінансовий стан підприємства. Аналітичні інструменти дозволяють:

- відстежувати показники доходів, витрат, прибутковості у розрізі періодів, підрозділів і напрямів діяльності;
- контролювати динаміку дебіторської та кредиторської заборгованості;
- аналізувати ефективність продажів, рентабельність товарів і проєктів.

Таким чином, UGLA виступає не лише засобом фіксації господарських операцій, а й інструментом управлінського аналізу. Це дозволяє приймати

рішення на основі актуальних даних, а не за результатами звітності «постфактум».

Застосування цифрової платформи UGLA забезпечує такі переваги:

- оперативність — облік ведеться в режимі реального часу, дані синхронізуються між підрозділами автоматично;
- точність — система мінімізує людський фактор, запобігає дублюванню інформації та арифметичним помилкам;
- прозорість — усі операції мають електронний слід, що полегшує аудит і контроль;
- гнучкість — можливість масштабування системи під специфіку бізнесу (виробництво, торгівля, послуги);
- дистанційний доступ — завдяки хмарній архітектурі користувачі можуть працювати з будь-якого місця через браузер або мобільний застосунок.

Загалом, впровадження та активне використання UGLA забезпечує перехід підприємства до цифрового формату обліку, який відповідає сучасним вимогам інформаційної економіки.

Отже, цифрова платформа UGLA виступає як ефективний інструмент комплексної автоматизації облікових процесів. Її функціональні можливості дозволяють оптимізувати документообіг, забезпечити своєчасне формування звітності, підвищити точність і прозорість облікових даних. Застосування UGLA сприяє формуванню єдиної інформаційної системи підприємства, що забезпечує безперервність обліку, інтеграцію фінансових потоків та ефективну управлінську аналітику.

2.3 Оцінка ефективності цифрової трансформації обліку за допомогою платформи UGLA

Впровадження цифрової платформи UGLA на підприємстві має на меті не лише автоматизацію облікових процесів, але й суттєве підвищення їх ефективності. Оцінка цієї ефективності є необхідним етапом дослідження, оскільки дозволяє виміряти досягнення поставлених цілей, а також визначити ключові показники, що слугують базою для коригування діяльності.

Оцінка ефективності цифрової трансформації облікового процесу за допомогою UGLA передбачає досягнення таких цілей:

- визначити ступінь досягнення оптимізації облікових процесів (скорочення часу, кількості помилок, дублювання операцій);
- виміряти вплив на управлінські показники (оперативність звітності, прозорість фінансових даних, своєчасність прийняття рішень);
- оцінити економічний та організаційний ефект (скорочення витрат, підвищення продуктивності праці, зменшення ризиків);
- виявити напрями для подальшого вдосконалення та масштабування системи.

Оцінка ефективності може здійснюватися за допомогою кількісних і якісних показників. Типові кількісні показники охоплюють:

- кількість облікових операцій на одного користувача;
- середній час обробки первинного документа;
- кількість помилок або коригувань у фінансовій звітності;
- час, що витрачається на формування фінансового звіту до/після впровадження;
- витрати на обслуговування інформаційної системи та персоналу.

Якісні показники включають задоволеність користувачів системою, гнучкість адаптації бізнес-процесів, рівень інтеграції між підрозділами.

Використання UGLA забезпечує можливість отримання аналітики в режимі реального часу, що дозволяє керівництву приймати обґрунтовані рішення без затримок. Згідно з офіційними матеріалами, аналітичні інструменти UGLA охоплюють ключові показники ефективності (CAC, LTV, найбільш популярні товари) та сприяють зменшенню втрат і прискоренню росту бізнесу.

Зокрема, можна відзначити наступні результати:

- зниження часу на обробку первинних документів — завдяки автоматизації та інтеграції;
- підвищення точності облікових даних — через єдину базу і автоматичні перевірки;
- скорочення кількості помилок в звітності та взаєморозрахунках;
- підвищення рівня контролю і прозорості облікових процесів;
- зменшення витрат на утримання IT-інфраструктури (при хмарній архітектурі) та зростання продуктивності праці.

Незважаючи на численні переваги, оцінка ефективності трансформації через UGLA має свої виклики:

- відсутність ретельно зафіксованого “до” стану (базового рівня) може ускладнити вимірювання ефекту;
- потреба в чітко визначених KPI і системі вимірювання — підприємство має попередньо затвердити, які показники буде моніторити;
- культурні та організаційні зміни — персонал має бути готовий до нових процесів, навчання має бути належно проведене;
- забезпечення безперервного супроводу та регулярного перегляду показників після впровадження, щоб ефект не зникав.

Рекомендується створити систему моніторингу та звітності після впровадження, з чітким графіком перегляду KPI (наприклад, щоквартально протягом першого року, потім щорічно).

Оцінка ефективності використання платформи UGLA — це неодноразовий акт, а безперервний процес, який дозволяє виміряти реальний вплив цифрової трансформації на обліковий процес підприємства, скоригувати стратегію і забезпечити максимально ефективне функціонування системи. Комплексний підхід до оцінки, із застосуванням кількісних і якісних показників, дозволяє забезпечити обґрунтованість результатів і сприяти стратегічному розвитку підприємства.

РОЗДІЛ 3. НАПРЯМИ ВДОСКОНАЛЕННЯ ВИКОРИСТАННЯ ПЛАТФОРМИ UGLA

3.1 Основні напрями вдосконалення облікового процесу з використанням цифрових технологій

У сучасних умовах цифрової економіки обліковий процес перетворюється із суто технічної функції фіксації господарських операцій на інформаційно-аналітичну систему, що забезпечує підтримку управлінських рішень. Вдосконалення обліку на підприємстві вимагає не лише автоматизації рутинних операцій, але й переосмислення підходів до збору, обробки, зберігання та аналітики даних.

Ключову роль у цьому процесі відіграють цифрові технології, які створюють основу для підвищення ефективності, прозорості та гнучкості облікової системи.

Першим напрямом удосконалення є повна цифровізація документообігу. Традиційні паперові носії замінюються електронними документами, які підписуються кваліфікованим електронним підписом (КЕП) та зберігаються у хмарних сховищах. Це дає змогу:

- зменшити витрати на друк, архівацію та фізичне зберігання документів;
- забезпечити швидкий доступ до інформації з будь-якого місця;
- підвищити рівень безпеки та захисту даних від втрати чи несанкціонованого доступу.

Згідно з даними Міністерства цифрової трансформації України, перехід до електронного документообігу дозволяє підприємствам скоротити адміністративні витрати і зменшити час обробки первинних документів утрічі.

Системи на кшталт UGLA ERP реалізують цей підхід, забезпечуючи автоматичне створення, підписання та архівацію документів у єдиній базі даних.

Другим напрямом є інтеграція облікових процесів із системами бізнес-аналітики (BI). Така інтеграція дозволяє перетворити облікову інформацію на аналітичні дані, що підтримують стратегічне управління підприємством.

Платформи нового покоління, зокрема UGLA, мають вбудовані аналітичні модулі та можливість підключення зовнішніх BI-інструментів (Power BI, Tableau). Це дає змогу формувати гнучкі звіти, виявляти закономірності у витратах, прибутковості чи рухові запасів, прогнозувати фінансові результати.

Ще одним важливим напрямом удосконалення обліку є використання хмарних технологій. Хмарні рішення, такі як UGLA, дозволяють підприємствам працювати з обліковою інформацією онлайн, без потреби встановлення програмного забезпечення на локальні сервери.

Переваги цього підходу:

- доступ до даних у будь-який час і з будь-якого пристрою;
- автоматичне резервне копіювання та оновлення системи;
- зниження витрат на IT-інфраструктуру;
- спрощення дистанційної роботи бухгалтерів і керівництва.

Наступний крок у вдосконаленні обліку — це впровадження елементів штучного інтелекту для автоматичного розпізнавання документів, аналізу транзакцій та прогнозування ризиків.

UGLA, наприклад, застосовує алгоритми ШІ для автоматичного заповнення полів документів і виявлення аномалій у даних, що підвищує точність облікових операцій. Такі технології дозволяють:

- прискорити рутинні процеси введення даних;
- автоматично виявляти помилки у звітності;
- формувати прогнози руху коштів і фінансових показників.

Поширення цифрових інструментів потребує підвищеної уваги до кібербезпеки. UGLA, як і більшість сучасних ERP-систем, використовує

протоколи шифрування, багаторівневу автентифікацію користувачів і резервне копіювання даних у кількох дата-центрах.

Удосконалення облікового процесу повинно супроводжуватися впровадженням політики інформаційної безпеки, навчанням персоналу та регулярним аудитом захищеності даних.

Отже, вдосконалення облікового процесу в умовах цифрової трансформації має базуватися на комплексному підході, який поєднує цифровізацію документообігу, інтеграцію аналітичних інструментів, хмарні рішення, використання ШІ та забезпечення кібербезпеки.

Впровадження таких технологій, зокрема на базі платформи UGLA, дає змогу підприємствам підвищити ефективність облікової системи, зменшити витрати, підвищити якість управлінської інформації та забезпечити конкурентоспроможність у цифровій економіці.

3.2 Перспективи використання цифрової платформи UGLA у системі бухгалтерського обліку

Платформа UGLA є прикладом українського інноваційного продукту, що має значний потенціал для подальшого розвитку у сфері цифрової трансформації облікових процесів. Її впровадження відповідає стратегічним цілям України щодо формування електронної економіки, прозорості бізнесу та гармонізації з європейськими стандартами звітності. UGLA постійно розширює свої інструменти для задоволення потреб різних типів підприємств — від малого бізнесу до великих корпорацій.

Серед основних перспектив розвитку функціоналу можна виділити такі напрями:

- поглиблена аналітика: розробка вбудованих інструментів бізнес-аналітики (BI), що дозволятимуть створювати динамічні фінансові моделі та прогнози;
- розширення модулів управління — інтеграція з виробничими процесами, логістикою, CRM та HRM;
- адаптація до міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS) — важливий крок для підприємств, що працюють із зарубіжними партнерами;
- впровадження технологій штучного інтелекту для прогнозування руху коштів, виявлення ризиків і автоматичного формування звітності.

За даними платформи UGLA, розробники вже тестують функціонал автоматичного розпізнавання первинних документів та алгоритми оптимізації витрат за допомогою ІІІ.

Однією з ключових тенденцій є поглиблення хмарної архітектури системи. UGLA поступово перетворюється з локальної ERP-платформи на єдину цифрову екосистему, що дозволяє:

- працювати в реальному часі з будь-якого пристрою;
- забезпечувати синхронізацію даних між філіями, віддаленими офісами, партнерами;
- інтегруватися з державними цифровими сервісами — «Дія.Бізнес», «Електронний кабінет платника податків», системами М.Е.Дос і СОТА.

У майбутньому UGLA має потенціал стати базовою платформою для малого та середнього бізнесу, інтегрованою з державними податковими та фінансовими реєстрами.

Перспективним напрямом розвитку UGLA є впровадження Big Data-аналітики та машинного навчання для обробки великих масивів бухгалтерської інформації. Завдяки цьому система зможе:

- автоматично класифікувати операції за типами витрат і доходів;
- прогнозувати фінансові ризики, касові розриви, дефіцит ресурсів;
- формувати рекомендації для оптимізації податкового навантаження;
- здійснювати попереджувальний аналіз відхилень у звітності.

UGLA не лише виконує функції бухгалтерської програми, а поступово стає центром цифрової взаємодії бізнесу, що охоплює фінанси, продажі, кадри, документообіг і аналітику.

У перспективі така екосистема може підтримувати:

- смарт-контракти для автоматичного виконання фінансових зобов'язань;
- взаємодію з банківськими API для реального моніторингу рахунків;
- підключення до систем електронної комерції та маркетплейсів;
- онлайн-аудит на основі аналітичних індикаторів ризику.

UGLA має всі технічні передумови для перетворення на національну платформу цифрового обліку, здатну конкурувати з міжнародними аналогами — SAP, Odoo, QuickBooks, Zoho Books тощо.

Розвиток UGLA сприятиме не лише підвищенню ефективності бізнесу, а й професійному зростанню бухгалтерів і фінансистів. Завдяки автоматизації рутинних процесів спеціалісти зможуть зосередитися на аналітичній та стратегічній роботі. UGLA уже співпрацює з українськими вишами та навчальними центрами, пропонуючи навчальні версії програми для студентів і сертифікацію користувачів.

У майбутньому це сприятиме підвищенню цифрової грамотності бухгалтерів, поширенню інноваційних практик і створенню єдиної спільноти користувачів, що підтримуватиме розвиток національної фінансової інфраструктури.

Отже, перспективи розвитку цифрової платформи UGLA полягають у її поступовій трансформації з традиційного облікового рішення в інтелектуальну, хмарну, інтегровану систему управління підприємством. Подальший розвиток UGLA у напрямі штучного інтелекту, аналітики великих даних, хмарних сервісів і кіберзахисту визначатиме майбутнє бухгалтерського обліку в Україні. Такі технологічні зміни формують нову парадигму обліку — цифровий, прозорий, адаптивний та інтегрований у глобальну економіку.

ВИСНОВКИ

У результаті проведеного дослідження розглянуто теоретичні, методичні та практичні аспекти використання цифрової платформи UGLA для оптимізації облікового процесу на підприємстві. Отримані результати підтверджують, що цифровізація бухгалтерського обліку є одним із ключових напрямів підвищення ефективності управління сучасним бізнесом в умовах трансформації економіки України.

Було визначено сутність, роль і завдання бухгалтерського обліку в умовах цифрової економіки. Розглянуто теоретичні основи автоматизації облікових процесів і встановлено, що впровадження інформаційних технологій змінює саму природу обліку — від технічного фіксування операцій до формування аналітичної бази для прийняття управлінських рішень. Також було охарактеризовано ключові цифрові інструменти, які сприяють підвищенню прозорості, оперативності та точності облікових даних.

Проаналізовано можливості платформи UGLA як сучасного інструменту автоматизації бухгалтерського обліку. Досліджено етапи її впровадження, структуру модулів та функціональні можливості системи.

Визначено, що UGLA дозволяє створити єдиний інформаційний простір підприємства, де бухгалтерський, податковий, управлінський облік і аналітика взаємопов'язані. Особлива увага приділена автоматизації основних облікових процесів, інтеграції з державними електронними сервісами та забезпеченню кібербезпеки. Запровадження цієї платформи сприяє оптимізації документообігу, зниженню ризику помилок і прискоренню процесу формування звітності.

Визначено основні напрями вдосконалення облікового процесу з використанням цифрових технологій та проаналізовано перспективи подальшого розвитку платформи UGLA. З'ясовано, що майбутнє

бухгалтерського обліку пов'язане з інтеграцією штучного інтелекту, аналітики великих даних, хмарних сервісів і мобільних додатків.

Таким чином, цифрова платформа UGLA є сучасним, гнучким і функціональним рішенням для автоматизації бухгалтерського обліку, що поєднує простоту використання, високу продуктивність і відповідність чинним нормативним вимогам.

Її впровадження забезпечує комплексну оптимізацію облікових процесів, формує передумови для створення «розумної» системи управління підприємством і сприяє підвищенню конкурентоспроможності бізнесу в умовах цифрової трансформації економіки України.

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Інтеграція - UGLA. UGLA. URL: https://ugla.ua/integracziya/?utm_source (дата звернення: 28.10.2025).
2. Нові інтеграції UGLA ERP - UGLA. UGLA. URL: https://ugla.ua/blog/novi-integracziyi-ugla-erp/?utm_source (дата звернення: 28.10.2025).
3. Переваги UGLA ERP. UGLA. URL: <https://ugla.ua/perevagy/> (дата звернення: 28.10.2025).
4. Сучасна українська ^[1]_{SEP}ERP. UGLA. URL: https://ugla.ua/?utm_source (дата звернення: 28.10.2025).
5. 20 + модулів. UGLA. URL: <https://ugla.ua/moduli/> (дата звернення: 28.10.2025).
6. Uglа ерр. Дія.Бізнес Старт. URL: https://business.diia.gov.ua/it-market/ugla_erp?utm_source (date of access: 28.10.2025).
7. Uglа | retail. Uglа | Retail. URL: https://present.ugla.ua/retail/uk?utm_source (date of access: 28.10.2025).