

ЧПОУ «ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ»

Тема дипломной работы:

Планирование и осуществление мероприятий по
управлению финансовыми ресурсами
организации на примере ООО «АСТРОНГ»

Выполнил(а) студент(ка) ____ курса,
группы 901-061

Фамилия инициалы Гончаров Н.С.

Руководитель: Жданова С.А.

Основы управления финансовыми ресурсами предприятия

Этапы разработки политики формирования собственных финансовых ресурсов

Анализ формирования собственных финансовых ресурсов предприятия в предшествующем периоде

Определение общей потребности в собственных финансовых ресурсах

Оценка стоимости привлечения собственных финансовых ресурсов за счет внутренних источников

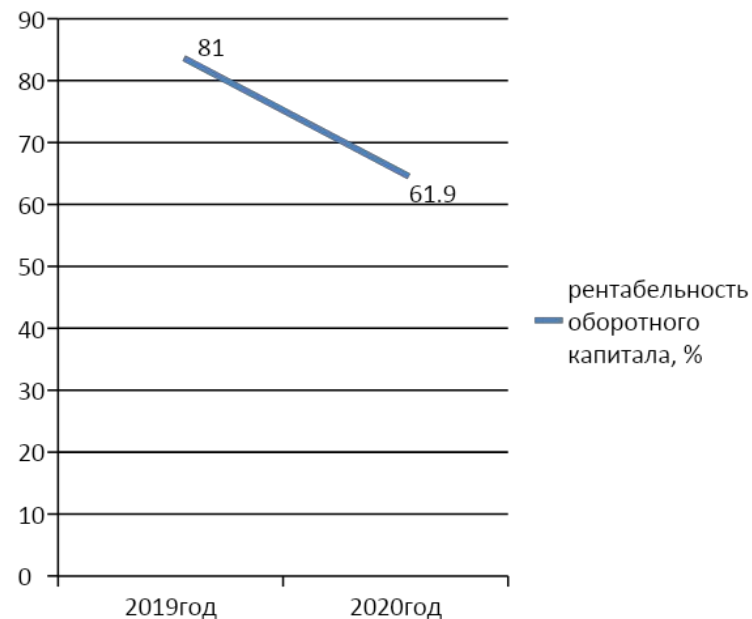
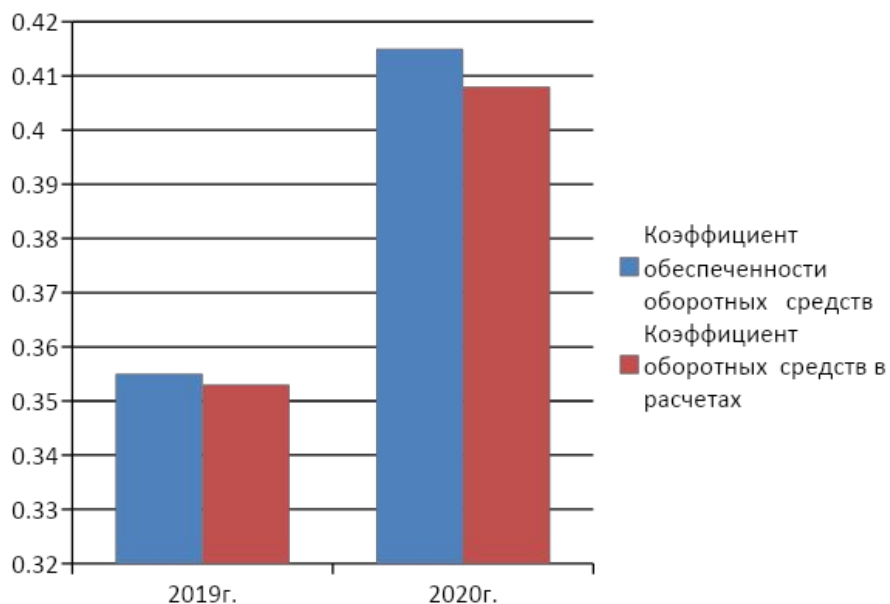
Обеспечение максимального объема привлечения собственных финансовых ресурсов за счет внутренних источников

Обеспечение необходимого объема привлечения собственных финансовых ресурсов из внешних источников

Оптимизация соотношения внутренних и внешних источников формирования собственных финансовых ресурсов

Финансовые ресурсы ООО «АСТРОНГ»

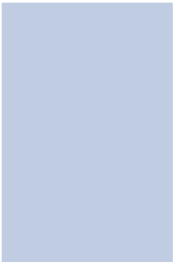
| Показатели | 2019г. | 2020г. |
|--|--------|--------|
| Коэффициент обеспеченности оборотных средств | 0,355 | 0,415 |
| Коэффициент оборотных средств в расчетах | 0,353 | 0,408 |
| Рентабельность оборотного капитала, % | 81,01 | 61,88 |



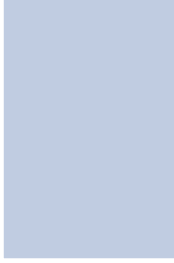
Эффективность использования ресурсов ООО АСТРОНГ»

| Наименование показателя | 2019г. | 2020г. | Изм. за 2020-2019 |
|--|--------|--------|----------------------|
| Выручка (нетто) от продажи товаров | 131497 | 164758 | 33261 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 86118 | 110200 | 24082 |
| Валовая прибыль | 45379 | 54558 | 9179 |
| Управленческие расходы | 3616 | 6743 | 3127 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 41763 | 47815 | 6052 |
| Проценты к получению | 2 | 431 | 429 |
| Проценты к уплате | 1232 | 321 | -911 |
| Прочие доходы | 835 | 42 | -793 |
| Прочие расходы | 2566 | 2499 | -67 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 38802 | 45468 | 6666 |
| Налог на прибыль | 956 | 3150 | 2194 |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток)) | 37846 | 42318 | 4472 |

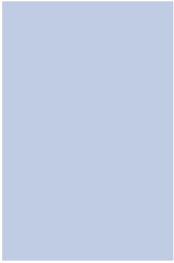
Основные направления совершенствования финансового планирования на ООО «АСТРОНГ»



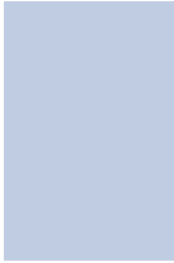
Нет анализа нормативного и фактического потребления материальных запасов



Планирование загрузки производственных мощностей осуществляется на личном опыте сотрудников



Страховой запас материалов и комплектующих на складе рассчитывается из личного опыта сотрудников



Нет связи между планированием в натуральных показателях и планированием в денежном выражении

Диаграмма MRP-системы



Расчет экономического эффекта от предложенных мероприятий

| Показатели | 2020год | 2021год | Отклонения (+,-) |
|---|---------|---------|------------------|
| Выручка от продажи товаров (работ, услуг) | 164758 | 189472 | 24714 |
| Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) и управленческие расходы | 116943 | 127818 | 10875 |
| В том числе: | | | |
| - переменные расходы | 72500 | 83375 | 10875 |
| - постоянные расходы | 44443 | 44443 | 0 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 47815 | 61654 | 13839 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 42318 | 54566 | 12248 |
| Рентабельность от продаж, % | 29,0 | 32,5 | 3,5 |