

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

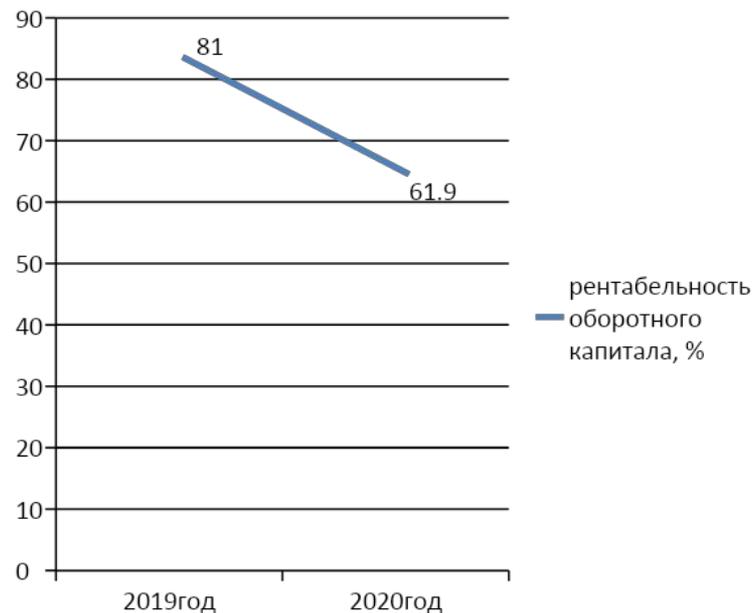
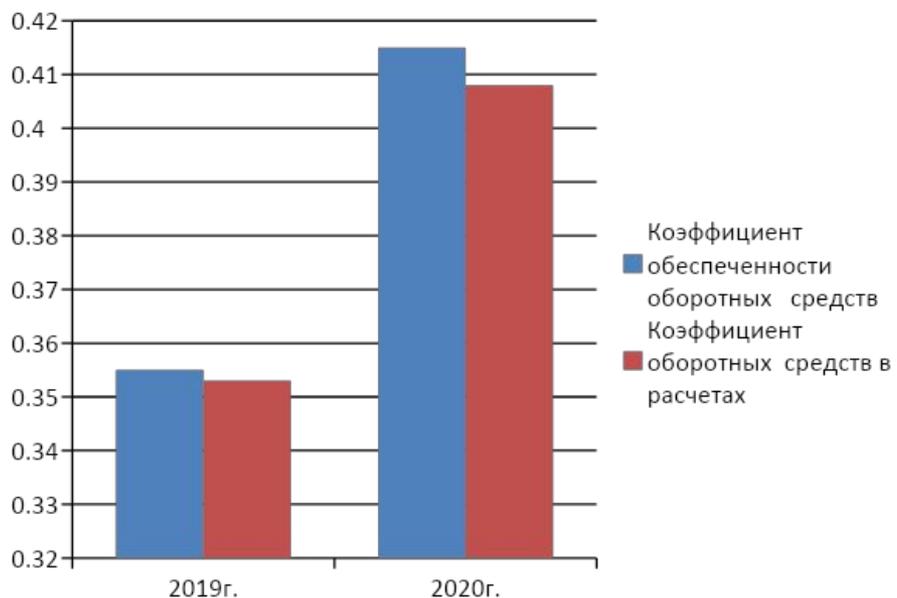
Обеспечение максимального объема привлечения собственных финансовых ресурсов за счет внутренних источников

Обеспечение необходимого объема привлечения собственных финансовых ресурсов из внешних источников

Оптимизация соотношения внутренних и внешних источников формирования собственных финансовых ресурсов

Финансовые ресурсы ООО «АСТРОНГ»

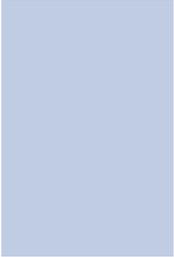
Показатели	2019г.	2020г.
Коэффициент обеспеченности оборотных средств	0,355	0,415
Коэффициент оборотных средств в расчетах	0,353	0,408
Рентабельность оборотного капитала, %	81,01	61,88



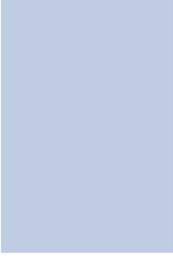
Эффективность использования ресурсов ООО АСТРОНГ»

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»



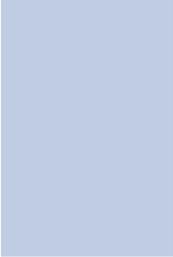
Нет анализа нормативного и фактического потребления материальных запасов



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