



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Низневартровский государственный университет»

# **Экономика. Менеджмент. Финансы и финансовые риски в меняющемся мире. Совершенствование управления движением денежных потоков в ПАО «Ростелеком»**

Подготовил:

Студент 4 курса 8811 группы

Ширгазина А.Д.

Проверил:

К.г.н., доцент, Щербик Е.Е.

# Актуальность

Актуальность работы эффективного управления денежными потоками заключается в том, что денежные средства являются ограниченным ресурсом для предприятия.



# Цель

Цель исследования - анализ денежных потоков предприятия, выявление направлений совершенствования системы управления денежными потоками на предприятии.



# Задачи

- определить сущность, принципы, виды и методы анализа денежных потоков предприятия;
- определить методику управления денежными потоками с целью достижения сбалансированности предприятия;
- дать краткую характеристику деятельности ПАО «Ростелеком»;
- проанализировать денежные потоки «ПАО «Ростелеком» и их сбалансированность;
- оценить организацию процесса управления денежными потоками в ПАО «Ростелеком»;
- предложить меры по совершенствованию управления денежными потоками ПАО «Ростелеком»;
- оценить эффективность предложенных мероприятий.



# Предмет и объект исследования

**Предмет**

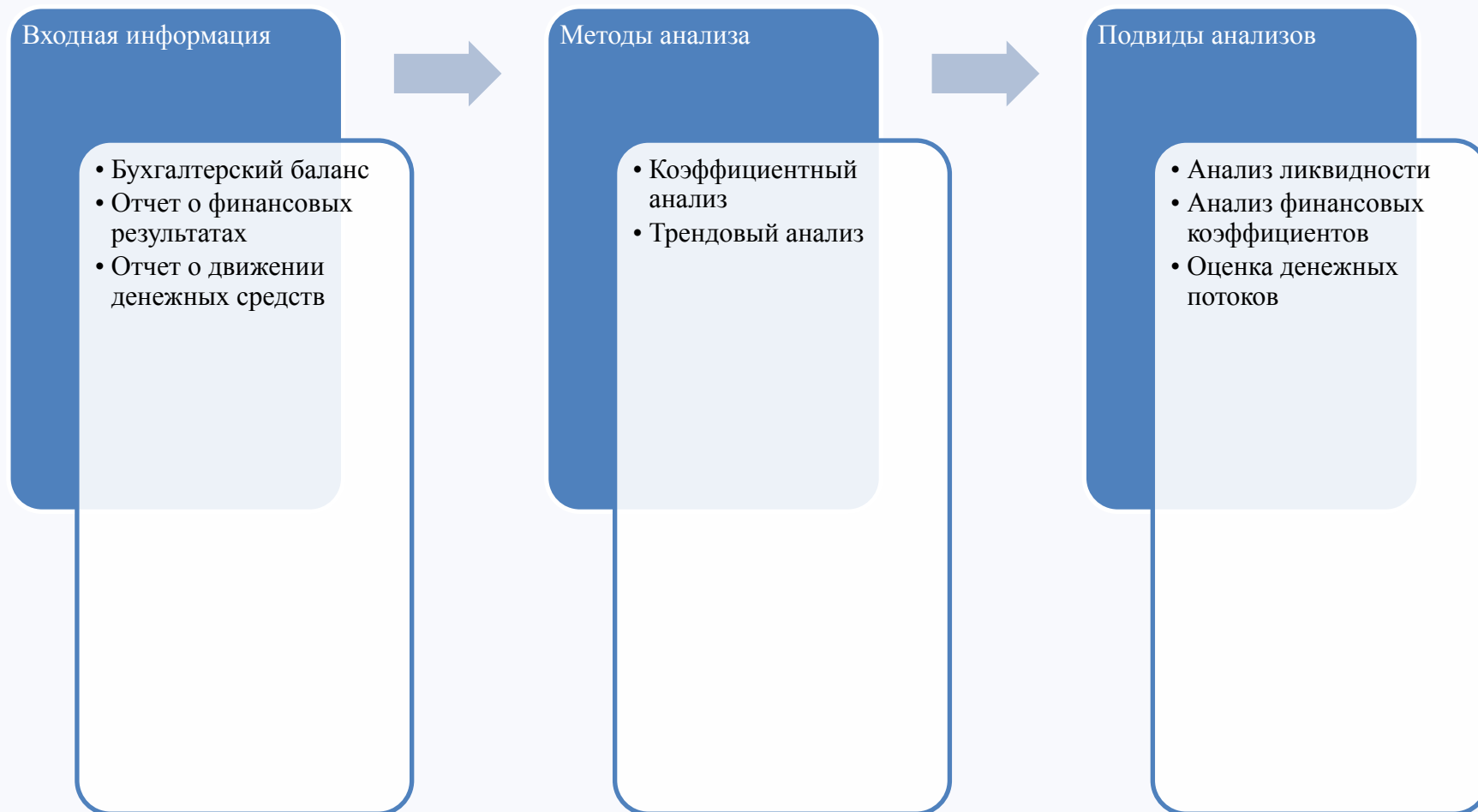
**Предметом исследования являются денежные потоки предприятия.**

**Объект**

**Объектом исследования работе выступает ПАО «Ростелеком».**



# Используемые методы исследования



# Выявленные проблемы управления денежными потоками и рекомендации по их устранению

## Анализ ликвидности

- Низкие коэффициенты ликвидности и платежеспособности

## Анализ финансовых коэффициентов

- Высокая доля кредиторской задолженности

## Оценка денежных потоков

- Недостаточная сбалансированность и синхронизация денежных потоков

Рекомендации  
Мероприятия по ускорению привлечения денежных средств  
Мероприятия по замедлению выплат денежных средств



# Рекомендации по ускорению привлечения денежных средств





# Рекомендации по замедлению выплат денежных средств



# Эффективность предложенных мероприятий

Показатель	2020	Прогнозное значение	Изменение (+,-)
Коэффициент платежеспособности К1	1,03	1,23	0,20
Коэффициент платежеспособности К2	0,98	1,17	0,19
Коэффициент Бивера	0,41	0,85	0,44
Коэффициент достаточности денежных средств	1,02	1,12	0,10
Коэффициент текущей ликвидности	1,57	2,02	0,45
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,44	0,51	0,07





Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Низневартровский государственный университет»

# **Экономика. Менеджмент. Финансы и финансовые риски в меняющемся мире. Совершенствование управления движением денежных потоков в ПАО «Ростелеком»**

Подготовила:  
Студентка 4 курса 8811 группы  
Ширгазина А.Д.  
Проверил:  
К.г.н., доцент, Щербик Е.Е.