

**Совершенствование  
финансовой стратегии  
коммерческой организации в  
условиях  
санкционных ограничений**  
(на примере ООО «Квазар»)

Выполнила

Меретукова Нафисет Азаматовна

Руководитель

к.э.н., доц. Водождокова З.А.

Высокая динамика основных макроэкономических показателей

Высокие темпы технологического прогресса

Частые колебания конъюнктуры финансового и товарного рынка

Непостоянство государственной экономической политики

Формы регулирования финансовой деятельности

Кризисные явления в экономике

СЛОЖНЫЕ И ПРОБЛЕМНЫЕ ВОПРОСЫ КОМПАНИИ

**РАЗРАБОТКА ФИНАНСОВОЙ  
СТРАТЕГИИ КОМПАНИИ**

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ  
КОМПАНИИ

# ООО «Квазар»

## Основные виды деятельности:

торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, а также производство безалкогольных напитков и минеральных вод.

Показатели	Год		Темп изменения , %	Отклонение (+,-)	
	2018 г.	2019 г.		абсолют ное	%
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг	1046976	1076914	102,8	+29938	+2,8
Средняя стоимость активов	294654	359553	122,0	+64899	+22,0
Прибыль до налогообложения	57615	76431	132,6	+18816	+32,6

## Диагностика финансовой устойчивости

Показатель	2018 г.	2019 г.	Изменение за год
Источники собственных средств, тыс. р.	158622	183028	+24406
Внеоборотные активы, тыс. р.	192480	228867	+36387
Собственные оборотные средства, тыс. р.	-33858	-45839	-11981
Долгосрочные кредиты, тыс.р.	42640	44513	+1873
Собственные и долгосрочные источники формирования запасов, тыс. р.	8782	-1326	-10108
Краткосрочные кредиты, тыс. р.	68211	95165	+26954
Общая величина источников формирования запасов, тыс.р.	76993	93839	+16846
Общая величина запасов, тыс.р.	54219	55387	+1168
Излишек или недостаток собственных оборотных средств, тыс.р.	-88077	-101226	-13149
Излишек или недостаток долгосрочных источников формирования запасов, тыс. р.	-45437	-56713	-11276
Излишек или недостаток общей величины источников формирования запасов, тыс.р.	22774	38452	+15678
<b>Тип финансовой устойчивости</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	—

# Программа мероприятий по совершенствованию финансовой стратегии развития ООО «Квазар»

Рекомендация	Ожидаемый результат
Использовать финансовую модель — документ, расчет о предполагаемых расходах и планируемом объеме выручки.	Исходными данными будут цели, прогнозы, планы текущей деятельности и развития компании. Обрабатываемыми данными будут прогноз продаж, затрат и инвестиций, <i>на выходе получают прогнозные бюджеты с конкретными целевыми значениями.</i> При изменении исходных параметров пересчитываются и конечные финансовые показатели.
<i>Управление финансовым циклом</i>	
Сокращение продолжительности операционного цикла	<i>Решение одной из внутрихозяйственных задач, ускорение оборачиваемости средств.</i> За счет интенсификации производства, новейших технологий, механизации и автоматизации производственных процессов; повышение уровня производительности труда, более полного использования производственных мощностей и ресурсов организации.
Обоснование запасов и контроль	Производиться на основе расчета оптимальной партии поставки и среднесуточного остатка На основе системы комплексного анализа и разработки эффективной системы контроля за их движением
<i>Управление дебиторской задолженностью</i>	
Управление дебиторской задолженностью, отбор потенциальных покупателей	Анализ и формирование эффективной кредитной политики по отношению к покупателям, системы условий, систематический контроль дебиторов. Отбор с помощью неформальных критериев <i>позволит минимизировать финансовые затруднения и ускорит оборачиваемость дебиторской задолженности.</i>
Следить за соотношением дебиторской и кредиторской задолженностей	<i>Результатом ускорения дебиторской будет являться сокращение общей потребности организации в оборотных средствах.</i>
<i>Управление денежными средствами</i>	
Управление денежными средствами. Систематический контроль и анализ денежных потоков.	Должен осуществляться в соответствии с бюджетом поступлений и расходований денежных средств <i>в устранения кассовых разрывов. Контроль уровня абсолютной ликвидности.</i> Способствует эффективному управлению денежными потоками, что <i>снижает риск неплатежеспособности</i> и обеспечивает финансовое равновесие организации.
Реструктуризации портфеля финансовых кредитов путем перевода краткосрочных их видов в долгосрочные	В связи с нехваткой собственных средств наблюдается значительный рост краткосрочных кредитов и займов, реструктуризация портфеля <i>будет способствовать снижению нагрузки</i> на предприятие, связанной с возвратом займов. <i>Долгосрочный кредит имеет для организации свои преимущества:</i> проценты ниже, чем по краткосрочному кредиту, возмещение растянуто во времени.