

НАПРАВЛЕНИЯ ОПТИМИЗАЦИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В АО «РУСЬ»

Курагин Роман Александрович

магистрант, АНОО ВО Сибирский институт бизнеса и информационных технологий, РФ, г. Омск

Отражаемые в отчетности компании потоки при низкой степени эффективности управления оказывают негативное влияние на всю деятельность предприятия. В этих случаях предприятию необходимо оптимизировать все денежные потоки и внести изменения во всю политику управления денежными потоками.

На управление денежными потоками оказывают воздействие общие факторы среды работы предприятия, зависящие от методов и целей управления.

Агропромышленная отрасль (далее АПК) считается ведущей отраслью промышленности. Как и все отрасли в экономике, она тоже переживает спад производства, сокращение платежеспособности, следствия кризиса экономики. В связи с этим оптимизация управления денежными потоками в организациях сферы АПК представляются актуальными.

Чтобы сформировать качественный прогноз денежных потоков, следует определить методику для оценки влияния деятельности и на денежный поток, т.е. для определения денежных потоков и чистых финансовых результатов, которые будут получены в результате изменений во внутренней и внешней среде компании.

Отправной точкой для разработки методологии прогнозирования денежных потоков предприятия является определение зависимости денежных потоков компании и потенциальных событий, устанавливая взаимосвязь между факторами [1, с. 57]. Системный подход к увязке мультипликаторов с фактором денежных потоков, определяющим показатели, под их влиянием, позволяет решить эту проблему.

Расчет причин влияния денежного потока и результатов деятельности компании основан на ряде условий:

- производится оценка как потенциальных событий, так и событий, которые фактически оказывают влияние на результаты деятельности организации;
- оценка влияния события, обусловленная конкретным фактором;
- определение полного списка причин и последствий, которые будут в компании после реализации мероприятий;
- соответствие расчетов реальной ситуации.

Увеличение денежного потока в компании связано с реализацией следующих действий [2, с. 8]:

- проведение анализа оборудования с точки зрения выявления неиспользуемых активов; выявление активов, необходимых для обеспечения непрерывности производственного цикла;
- определение возможных покупателей неиспользуемого оборудования;

- определение оптимальных каналов продаж оборудования.

При реализации объектов основных средств также следует принять во внимание [3, с. 61]:

- оценке рисков вывода основных средств;
- определение оптимальных способов доставки;
- оптимизация процессов управления, рассмотрение процедур аутсорсинга при значительном выводе активов.

С точки зрения ускорения процессов обращения денежных средств АО «Русь» могут быть произведены следующие действия:

- введение системы скидок за своевременную оплату клиентами;
- использование системы оценки клиентов для определения рисков оплаты и установление кредитных лимитов на основе его финансового положения;
- обеспечение взаимосвязи заработной платы менеджеров по продажам с фактическими расчетами с клиентами.

Уменьшение оттока денежных средств можно добиться следующими способами:

- распределением поставщиков по степени значимости для организации;
- использование различных схем расчетов;
- при необходимости задержки расчетов допускать их в отношении менее ценных поставщиков;
- поиск альтернативных кредиторов с более выгодными условиями кредитования;
- анализ возможных систем рефинансирования имеющихся долгов компании.

Проведенный анализ позволил определить систему управления денежными потоками в АО «Русь», которая будет заключаться в следующем:

1. Планирование развития системы управления потоками.
2. Анализ движения денежных средств за предыдущий период.
3. Оптимизации денежных потоков на основе полученных результатов.
4. Организации планирования денежных потоков в разрезе их видов.
5. Создание эффективной системы мониторинга движения денежных средств предприятия.

Чтобы учесть сезонные колебания денежных потоков компании, также предлагается составлять ежемесячные планы поступления и выплаты средств на предстоящий год. Это должно сочетаться с индивидуальной экономической деятельностью и всей компанией.

Список литературы:

1. Алексеева Т.Е. Денежные потоки и их классификация//Студенческий вестник. 2020. № 11-2 (109). С. 57-59.
2. Ибрагимова Д.А., Краснов А.К., Киричек П.В., Ефремов В.Н. Анализ факторов, оказывающих

влияние на денежные потоки предприятия//Приднепровский научный вестник. 2023. Т.3. № 1. С. 7-10.

3. Криничанский К.В. Денежные потоки: методические вопросы измерения //Финансовые рынки и банки. 2020. №3. – С. 61-65.