

ФОРМИРОВАНИЕ МЕХАНИЗМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ АО «КРЫМСКИЙ СОДОВЫЙ ЗАВОД»

Свирибчук Анна Вячеславовна

студент Института педагогического образования и менеджмента (филиал) ФГАОУ ВО «КФУ им. В.И. Вернадского» в г. Армянске, РФ, г. Армянск

Коротницкая Валерия Валерьевна

научный руководитель, старший преподаватель, кафедры экономики и управления, Института педагогического образования и менеджмента (филиал) ФГАОУ ВО «КФУ им. В.И. Вернадского» в г. Армянске, РФ, г. Армянск

FORMATION OF THE RISK MANAGEMENT MECHANISM OF JSC "CRIMEAN SODA PLANT"

Anna Sviribchuk

Student Institute of Pedagogical Education and management (branch) FGAOU VO "KFU im. IN AND. Vernadsky" in Armyansk, Russia, Armyansk

Valeria Korotitskaya

Scientific director, Senior Lecturer, Department of Economics and Management, Institute of Pedagogical Education and management (branch) FGAOU VO "KFU im. IN AND. Vernadsky" in Armyansk, Russia, Armyansk

Аннотация. Научная статья посвящена проведению исследовательского анализа особенностей формирования механизма риск-менеджмента на примере предприятия АО «Крымский содовый завод». Актуальность исследования обусловлена увеличением в последнее время степени влияния предпринимательских рисков, что требует применение инструментов по их управлению и противодействию. В рамках статьи рассмотрены основные принципы риск-менеджмента для предприятий производственной промышленности. Перечислены основные этапы процедуры формирования системы управления рисками в АО «Крымский содовый завод». Проанализированы основные методы управления и оценки рисков, принимаемых предприятием.

Abstract. The scientific article is devoted to the research analysis of the peculiarities of the formation of the mechanism of risk management on the example of the enterprise JSC "Crimean Soda Plant". The relevance of the study is due to the recent increase in the degree of influence of entrepreneurial risks, which requires the use of tools for their management and counteraction. The article discusses the basic principles of risk management for food industry enterprises. The main stages of the procedure for the formation of a risk management system in JSC "Crimean Soda Plant" are listed. Analyzed the main methods of management and risk assessment taken by the enterprise.

Ключевые слова: управление рисками; риск-менеджмент; риски; механизм управления рисками; формирование риск-менеджмента; система управления рисками; АО «Крымский содовый завод».

Keywords: risk management; risk management; risks; risk management mechanism; formation of risk management; risk management system; JSC "Crimean Soda Plant".

Одним из основных аспектов экономической эффективности деятельности предприятий производственной промышленности российской экономики, включая АО «Крымский содовый завод», является характеристика их системы управления рисками.

Акционерное общество «Крымский содовый завод» -производитель и экспортер кальцинированной соды марок «А» и «Б». Это единственное предприятие по производству соды кальцинированной технической на юго-западе Российской Федерации.

В 2013 году введено в эксплуатацию производство пищевой соды мощностью 20 тысяч тонн в год, а с 2008 года выпускается соль поваренная пищевая выварочная пяти наименований. Качественные характеристики производимой соды позволяют осуществлять экспортные поставки в страны Европы, Азии, Америки, Африки. На протяжении многих лет завод стабильно сотрудничает с известными компаниями мирового уровня [6].

Однако, как и любая предпринимательская структура, АО «Крымский содовый завод» сталкивается с рядом таких актуальных рисков, как:

- финансовые риски, связанные с обеспечением производственного процесса финансовыми ресурсами;
- рыночные риски, связанные с изменением цены стоимости продукции на рынках, от чего зависит общая выручка и денежные потоки компании;
- валютные риски, поскольку изменение курса российского рубля в сторону укрепления делает экспорт их продукции неконкурентоспособным.

Актуальность научного исследования на тематику «формирование механизма управления рисками» обусловлена увеличением в последнее время степени влияния предпринимательских рисков, что требует применение инструментов по их управлению и противодействию.

Соответственно, целью научной статьи выступает проведение исследовательского анализа особенностей формирования механизма риск-менеджмента на примере предприятия АО «Крымский содовый завод».

На рисунке 1 изображены основные принципы формирования механизма управления рисками в коммерческой деятельности организаций производственной отрасли, позволяющие достигать эффективных результатов данной процедуры.

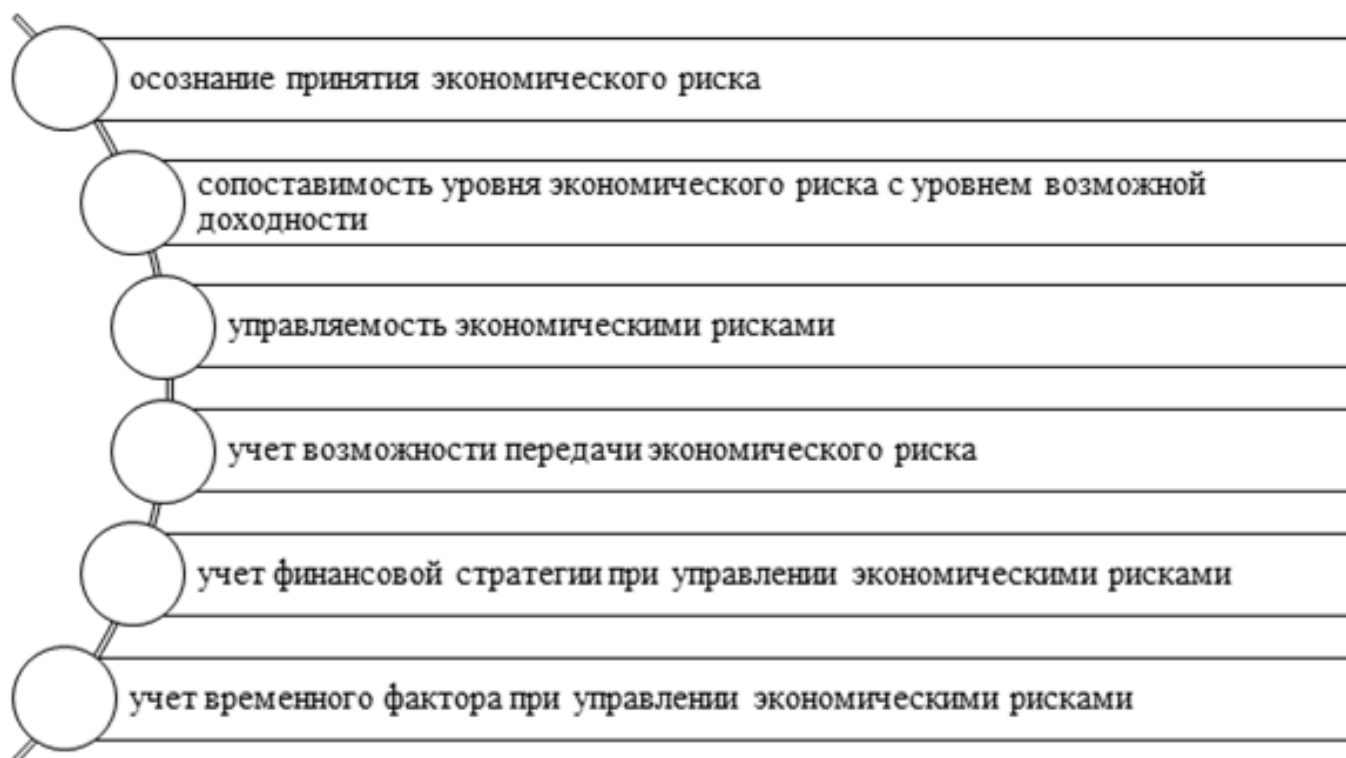


Рисунок 1. Основные принципы формирования механизма управления рисками [1]

Следование за данными принципами формирования механизма управления рисками на предприятии АО «Крымский содовый завод» позволяет достичь следующих целей, как [5]:

- снизить уровень негативного воздействия экономических рисков внешней среды на устойчивость коммерческой деятельности организации;
- обеспечить экономическую безопасность компании;
- улучшить финансово-экономические показатели коммерческой деятельности.

На рисунке 2 схематически изображена очередность процедуры формирования политики управления рисками на примере АО «Крымский содовый завод», которая состоит из следующих этапов.

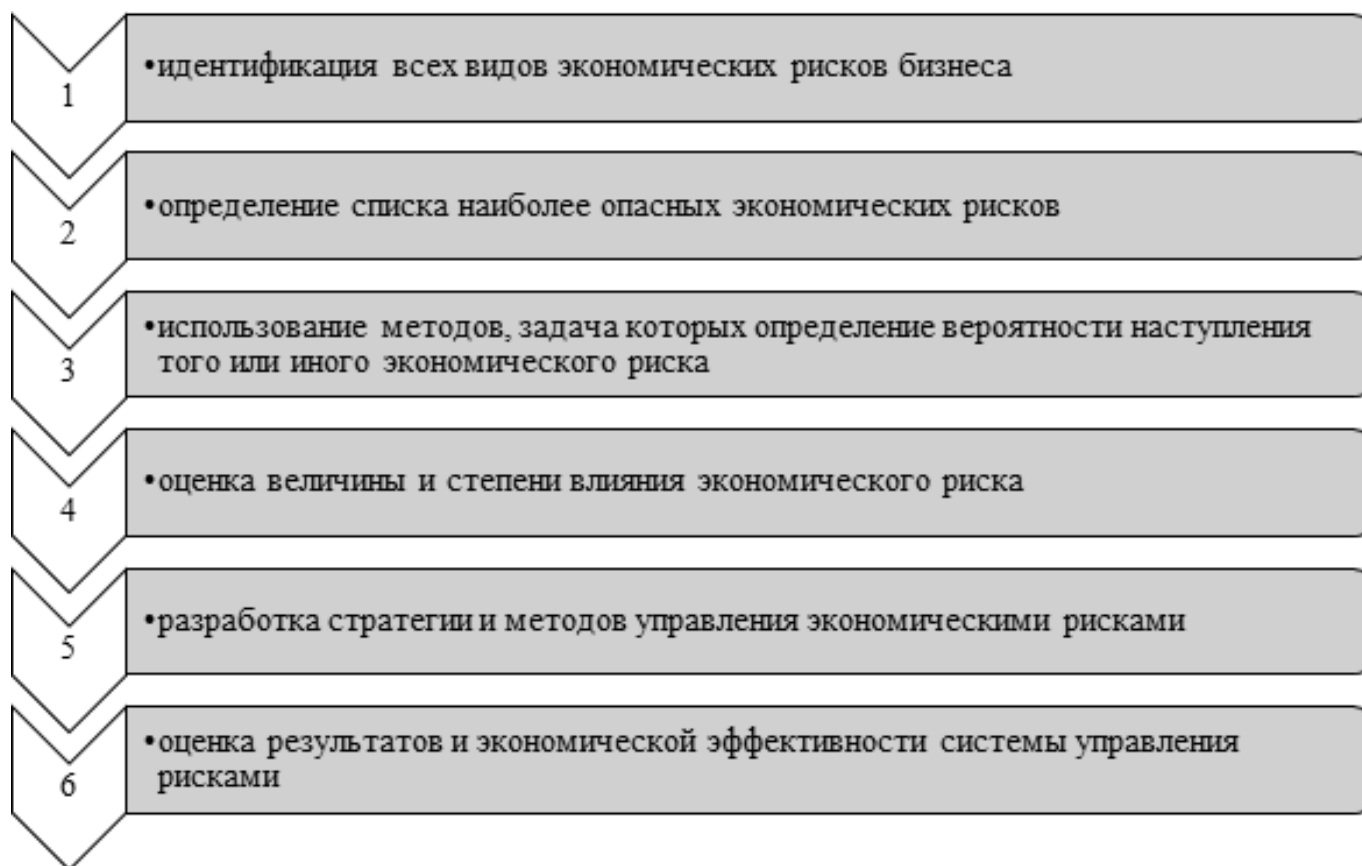


Рисунок 2. Основные этапы процедуры формирования политики управления экономическими рисками АО «Крымский содовый завод» [2]

По нашему мнению, ключевым этапом процедуры формирования политика управления экономическими рисками компании АО «Крымский содовый завод» в условиях постпандемического периода и кризисной экономики Российской Федерации является разработка стратегии риск-менеджмента и методов управления самими рисками.

На сегодняшний день, наиболее актуальными инструментами и механизмами, которые формируют методологию комплексной системы управления рисками в организации выступают [3; 4]:

- метод отказа от рисков, когда предусматривается уклонение от экономических рисков компании. Например, сегодня все чаще происходит возникновение рисков банкротства организаций из-за убыточного направления деятельности. Для того, чтобы управлять данным типом рисков, возможно, необходимо просто отказаться от определенной сферы производства продукции;
- метод принятия риска на себя, который зачастую эффективен в случае наличия резервного фонда. Руководство организации принимает данный риск, однако лишь с одной целью – контролировать его, чтобы в дальнейшем устранить, компенсировав тем самым и финансовые убытки;
- метод сокращения возможных потерь, где идет принятия риска на себя, но после определенного процесса трансформации. Суть данного метода заключается в сокращении потерь при наступлении риска путем разделения активов. Также, действующим методом может при сокращении возможных потерь может выступать диверсификация бизнеса компании;
- метод передачи риска, к которым относится процесс страхования. Формируются договоренности с третьими лицами, которые за определенное финансирование принимают

риски. Среди способов хеджирование, защитные оговорки и иные формы договорной передачи риска.

Еще одним важным составляющим комплексной системы управления рисками в организации выступает применение методов для оценки видов основных угроз бизнеса.

Стоит также отметить то, что выбор метода оценки рисков зависит от того, какого вида сама угроза. Например, в случае кредитных рисков, как правило, используются следующие модели [4]:

- метод Альтмана;
- метод Таффлера;
- метод Лиса.

В случае оценки рисков ликвидности используются следующие финансовые коэффициенты:

- коэффициент текущей ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности;
- коэффициент быстрой ликвидности.

Для оценки рыночных рисков могут применяться следующие методики, как [4]:

- метод VaR (особенностью модели является возможность оценить финансовые риски организации из-за потери ее рыночной стоимости по причине снижения цен на акции на фондовом рынке);
- метод Shortfall (данная модель имеет схожие цели и задачи с методом VaR, однако ее преимуществом выступает то, что благодаря ее применению возможна оценка «тяжелых хвостов» в распределении доходностей акций компании).

Важным вопросом оценки экономических рисков является использование достоверной и релевантной информации, поскольку от ее качества зависит объективность полученных результатов.

Таким образом, подводя итоги научной работы, можно прийти к следующим заключениям:

1. Формирование механизма управления рисками в ПАО «Крымский содовый завод» позволяет достичь следующих целей, как снизить уровень негативного воздействия экономических рисков внешней среды на устойчивость коммерческой деятельности организации; обеспечить экономическую безопасность компании; улучшить финансово-экономические показатели коммерческой деятельности.
2. На сегодняшний день, наиболее актуальными инструментами и механизмами, которые формируют методологию комплексной системы управления рисками в организации выступают метод отказа от рисков, метод принятия риска на себя, метод сокращения возможных потерь и метод передачи риска.

Список литературы:

1. Артамонов Н.А., Кургинян Д.Г. Финансовые риски в деятельности предприятия // Московский экономический журнал. 2019. № 6.
2. Жамьянова С.В. Стратегическое управление финансовыми рисками // Актуальные проблемы авиации и космонавтики. 2017. №13.

3. Редькина А.А., Гребеник В.В. Особенности риск-менеджмента в страховых компаниях // Вестник евразийской науки. 2018. №3.
4. Месропян М.А. Методы управления рисками в предпринимательской деятельности // Молодой ученый. 2016. № 11 (115). С. 849-851.
5. Гресева К.П. Проблема управления рисками на предприятии // Молодой ученый. 2019. № 6 (244). С. 101-103.
6. Информация о деятельности АО «Крымский содовый завод». URL: <http://sodaplant.ru/about/info/> (дата обращения: 12.06.2021).