

УНИВЕРСИТЕТ ИТМО

"Методы управления финансами на
предприятии"

ITMO *is more than a*
UNIVERSITY



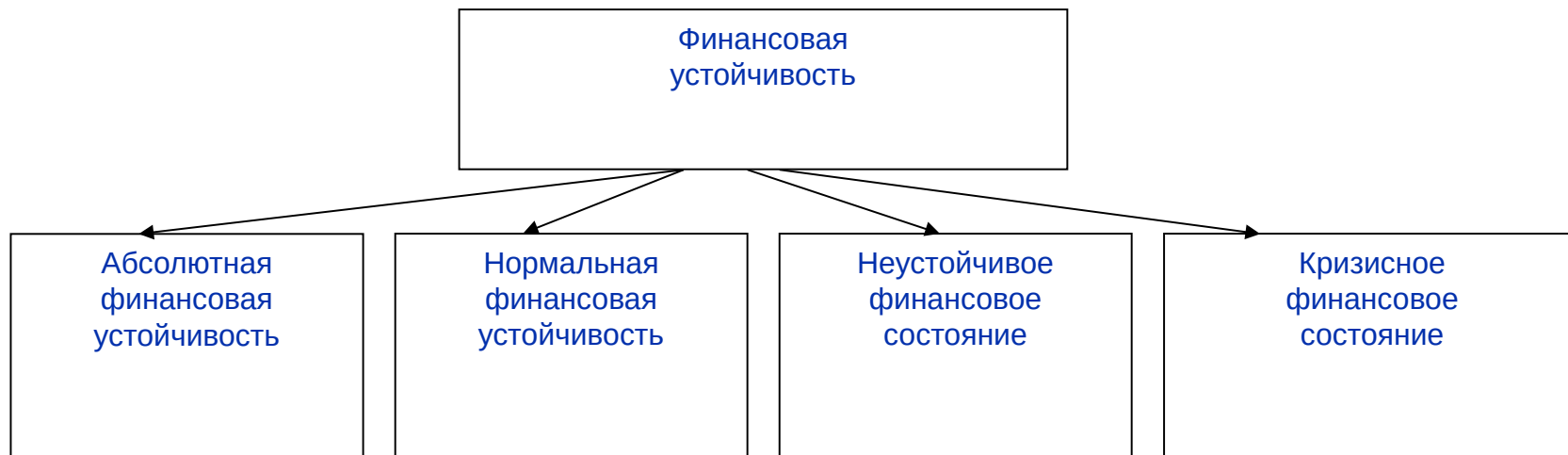
ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ РАБОТЫ

Целью исследования является обоснование необходимости разработки методов управления финансами на предприятии.

Для достижения цели в выпускной квалификационной работе поставлены следующие задачи:

- ✓ - раскрыть понятие финансов и финансового состояния предприятия;
- ✓ - выявить факторы, влияющие на финансовое состояние предприятия;
- ✓ - рассмотреть методику управления финансами на предприятии;
- ✓ - представить общую характеристику деятельности ООО «Бизнес - вариант»;
- ✓ - проанализировать финансовое состояние предприятия ООО «Бизнес - вариант»;
- ✓ - разработать рекомендации по управлению финансами в ООО «Бизнес - вариант».

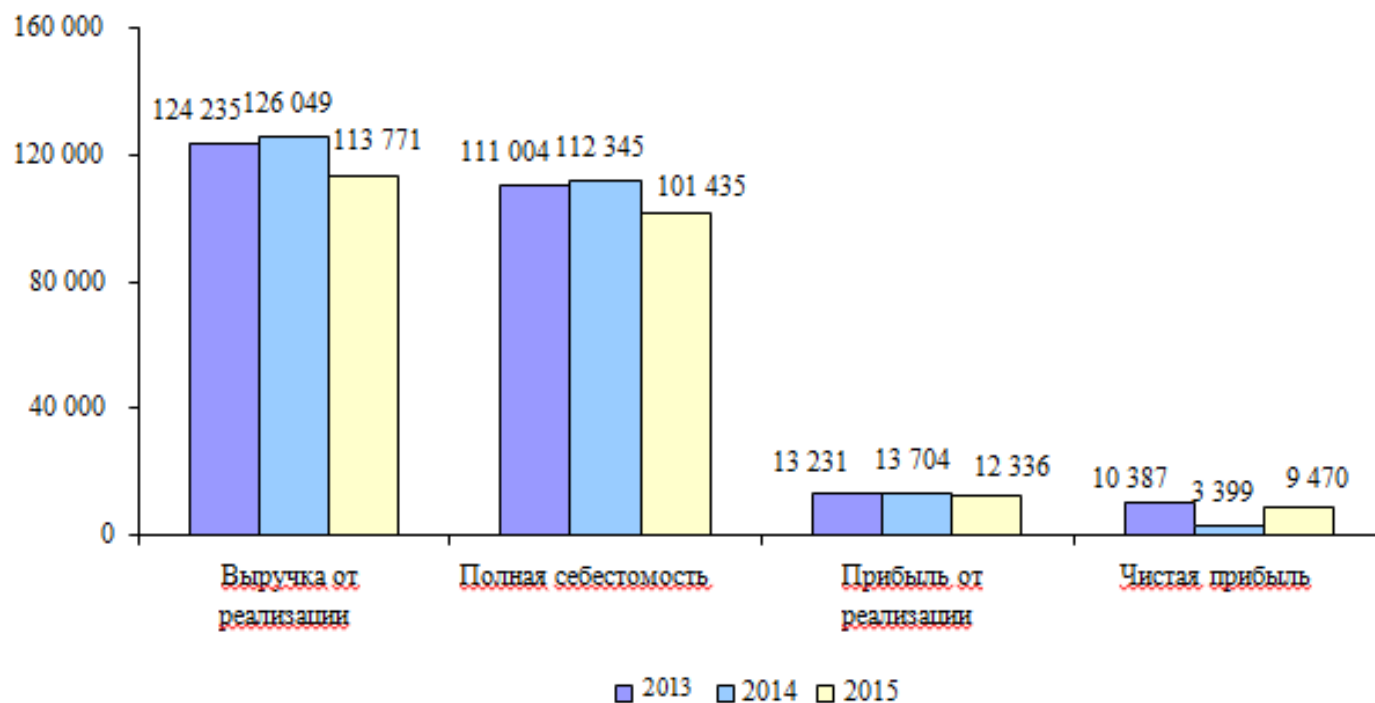
Типы финансовой устойчивости предприятия



Жизненный цикл ООО «Бизнес-вариант»

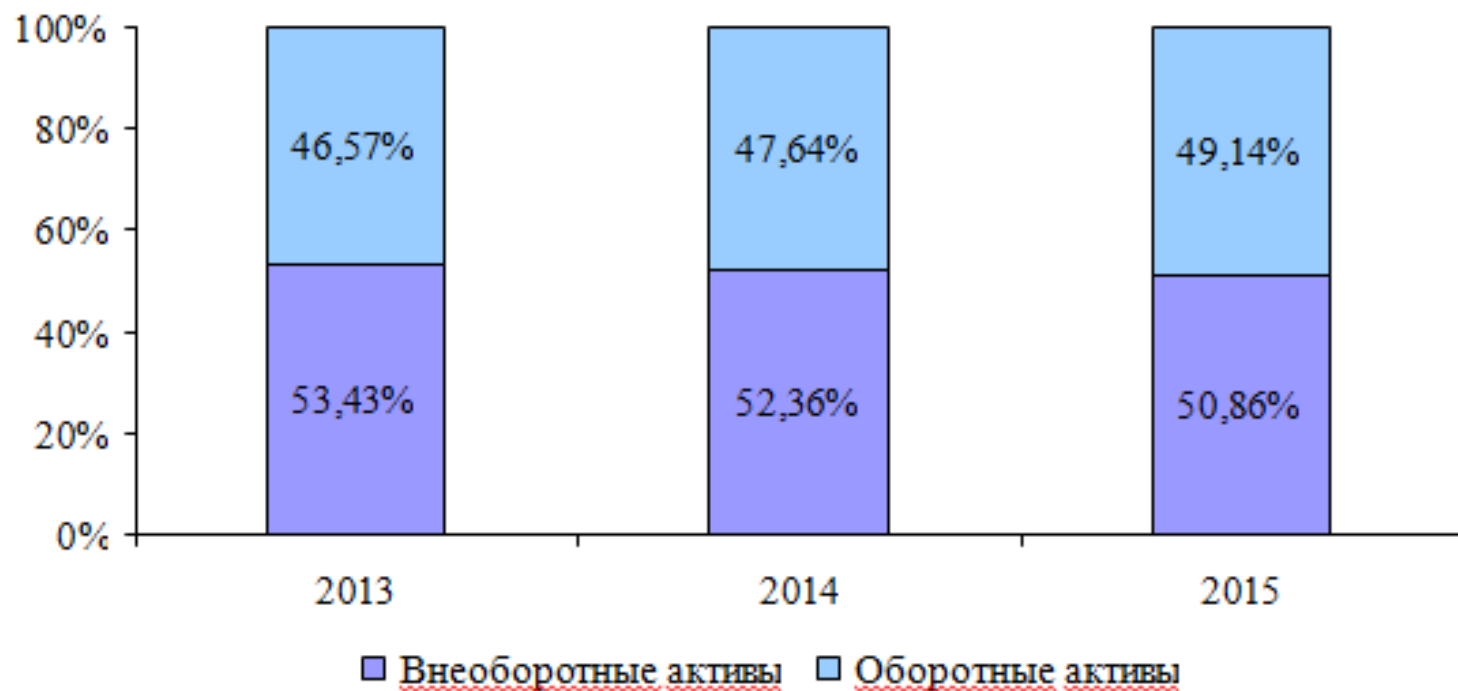


Основные показатели финансовых результатов деятельности ООО «Бизнес - вариант», тыс. руб.



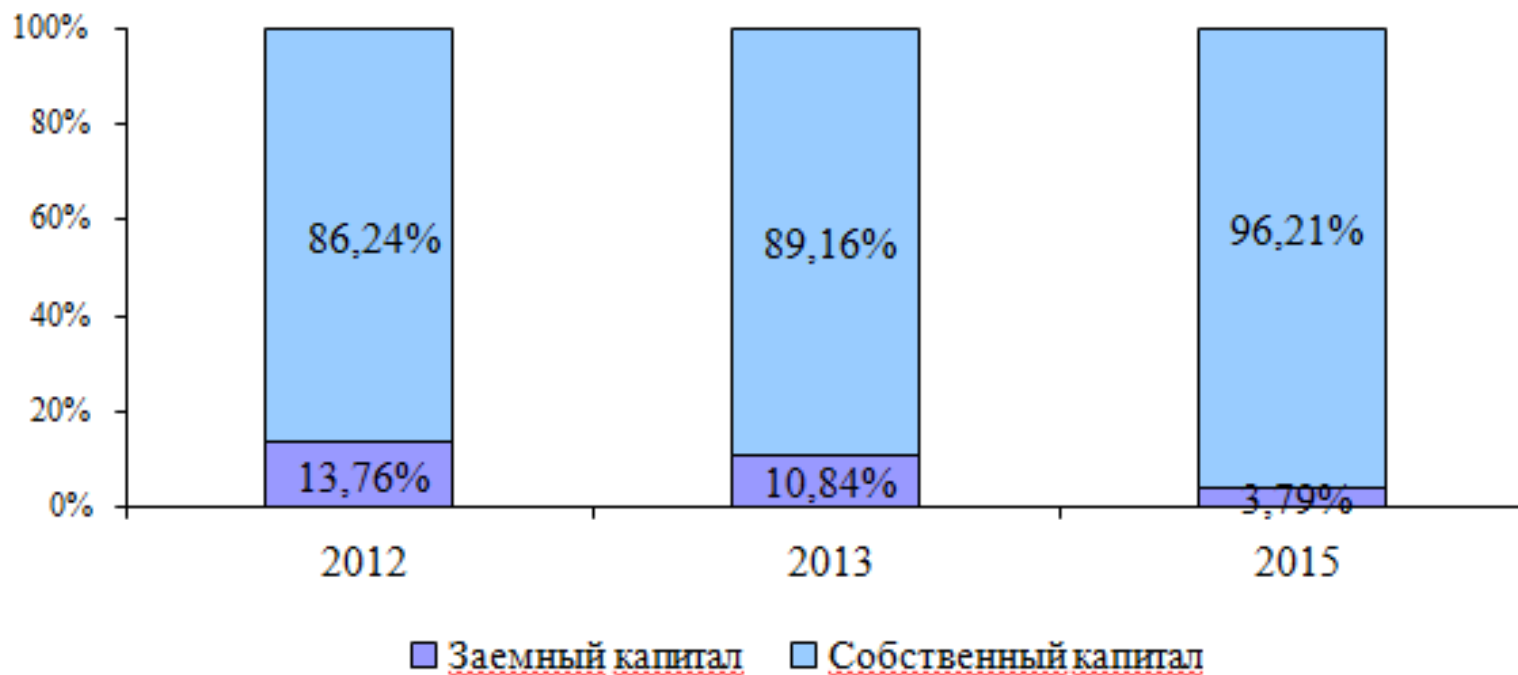


Структура актива баланса ООО «Бизнес - вариант» за 2013-2015 гг.





Структура пассивов баланса ООО «Бизнес - вариант» за 2013-2015 гг.

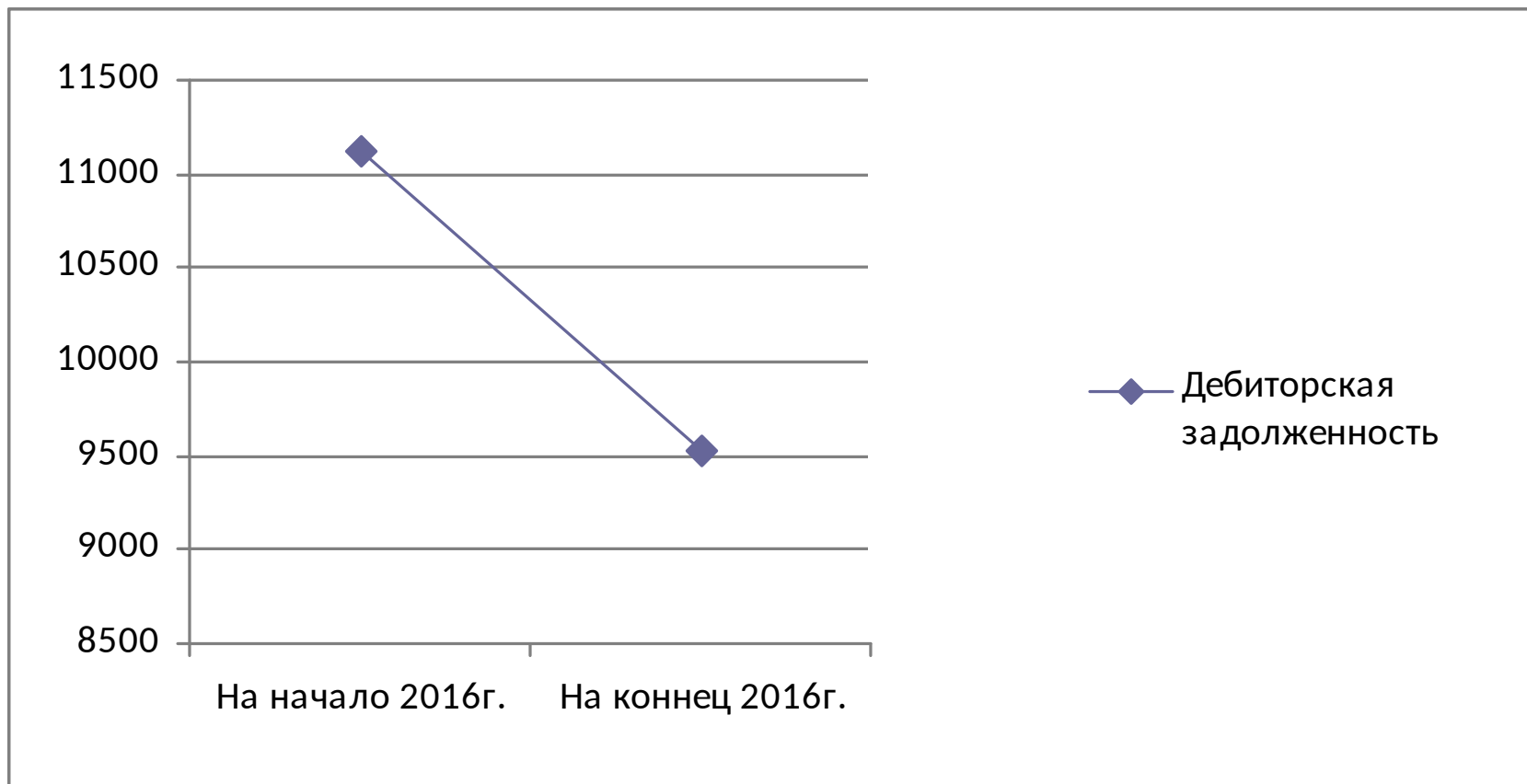


Расчет финансового цикла

ООО «Бизнес - вариант» за 2014-2015 гг.

Показатели	2012	2013	Изменение	
			абсолютное	%
Среднегодовая величина дебиторской задолженности, тыс.руб.	15 401	13 996	-1 405	-10,0%
Среднегодовая величина запасов с НДС, тыс. руб.	8	9	1	5,9%
Среднегодовая величина кредиторской задолженности, тыс. руб.	10 746	6 485	-4 261	-65,7%
Выручка от реализации, тыс. руб.	118 624	126 049	7 425	5,9%
Период погашения дебиторской задолженности, дни	46,74	39,97	-7	-16,9%
Период оборота запасов, дни	0,02	0,02	0	0,0%
Период выплаты кредиторской задолженности, дни	32,61	18,52	-14	-76,1%
Длительность финансового цикла , дни	14,15	21,47	7	34,1%

Динамика сокращения дебиторской задолженности ООО «Бизнес - вариант» в 2016 году





Цели создания интернет-сайта ООО «Бизнес - вариант» с функциями интернет-магазина:

1. Повышение конкурентоспособности ООО «Бизнес - вариант».
2. Расширение доли на рынке и завоевание новой ниши потребителей за счет применения инновационных технологий продаж.
3. Поддержание приемлемого уровня финансовой устойчивости.

Расчет прибылей и убытков интернет-сайта ООО «Бизнес - вариант», руб.

Показатель	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Выручка	19 560 000	23 114 000	27 008 000	31 320 000
в т.ч. НДС	3 520 800	4 160 520	4 861 440	5 637 600
Выручка нетто	16 039 200	18 953 480	22 146 560	25 682 400
Затраты	6 159 400	6 559 761	6 986 145	7 440 245
Проценты за кредит	651 373,5	868 498	868 498	217 124,5
Прибыль до налогообложения	12 749 226,5	15 685 741	19 153 357	23 662 630,5
Налог на прибыль (20%)	2 549 845,3	3 137 148,2	3 830 671,4	4 732 526,1
Чистая прибыль (убыток)	10 199 381,2	12 548 592,8	15 322 685,6	18 930 104,4
Основной долг по кредиту	1 357 028	1 809 370,5	1 809 370,5	452 342,5
Нераспределенная прибыль	8 842 353,2	10 739 222,3	13 513 315,1	18 477 761,9

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!