

МОСКОВСКИЙ ОТКРЫТЫЙ ИНСТИТУТ

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА
на тему:

**«Совершенствование системы управления
рисками на предприятии в АО «Завод
«Энергокабель»»**

Выполнил:

Научный руководитель:

Цель и задачи

Цель - провести анализ системы управления рисками на предприятии в электроэнергетике и электротехнике на примере АО «Завод «Энергокабель».

Задачи:

1. рассмотреть сущность и характеристика рисков в деятельности предприятия;
2. проанализировать подходы к управлению рисками на предприятии в электроэнергетике и электротехнике;
3. выявить методы управления рисками на предприятии в электроэнергетике и электротехнике;
4. дать общую характеристику предприятия;
5. провести анализ уровня рисков АО «Завод «Энергокабель»;
6. провести анализ системы управления рисками на предприятии АО «Завод «Энергокабель»;
7. определить основные направления развития системы управления рисками АО «Завод «Энергокабель»;
8. разработать мероприятия по снижению рисков АО «Завод «Энергокабель»;
9. провести оценку экономической эффективности разработанных мероприятий.

Динамика основных показателей хозяйственной деятельности предприятия АО «Завод «Энергокабель» за 2016–2018 гг.

Показатели	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Отклонение, млн. руб.		Темп роста, %	
				2018 / 2016 г.	2018 / 2017 г.	2018 / 2016 г.	2018 / 2017 г.
Выручка от продаж	69248,9	71687,4	73116,3	3867,4	1428,9	105,6	102,0
Себестоимость продаж	61349,2	63213,2	63967,8	2618,6	754,6	104,3	101,2
Валовая прибыль	7899,7	8474,3	9148,5	1248,8	674,2	115,8	108,0
Коммерческие расходы	12,2	1,0	0,1	-12,1	-0,9	0,8	10,0
Управленческие расходы	5708,0	6082,2	6173,9	465,9	91,7	108,2	101,5
Прибыль от продаж	2179,5	2391,1	2974,5	795	583,4	136,5	124,4
Доходы от участия в др. организациях	84,9	0	12,0	-72,9	12	14,1	-
Проценты к получению	12,8	8,9	6,5	-6,3	-2,4	50,8	73,0
Прочие доходы	2535,2	3687,4	1049,8	-1485,4	-2637,6	41,4	28,5
Прочие расходы	2807,2	3092,8	1617,6	-1189,6	-1475,2	57,6	52,3
Прибыль до налогообложения	2005,3	2994,7	2425,2	419,9	-569,5	120,9	81,0
Текущий налог на прибыль	877,7	1036,1	902,8	25,1	-133,3	102,9	87,1

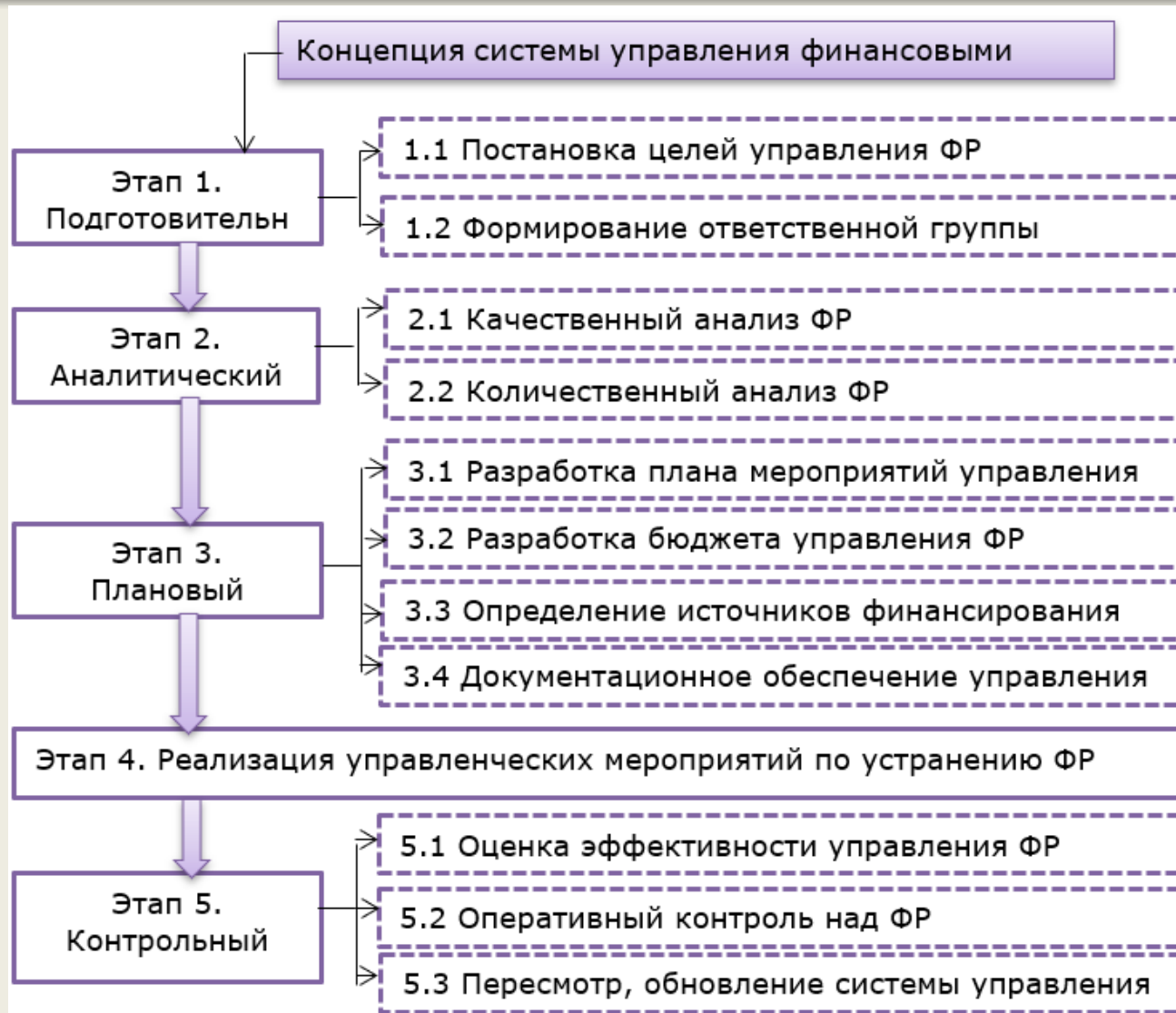
Результаты оценки финансовых рисков АО «Завод «Энергокабель»

Риски	Угроза риска (-1 до -3)	Вероятность риска (от -1 до -3)	Вероятность решения от +1 до +3	Сумма
1.1 Наступление банкротства	-1	-1	+1	-1
1.2 Неплатежеспособность	-2	-2	+1	-3
1.3 Невозможность погасить кредит	-2	-2	+2	-2
2.1 Риск валютный	-1	-2	+1	-2
2.2 Риск кредитный	-3	-2	+1	-4
2.3 Потеря ликвидности	-3	-2	+1	-4
2.4 Риски налоговые	-1	-2	+2	-1
2.5 Риск ухудшения рентабельности отрасли	-2	-1	+2	-1
3.1 Риск недополучения выручки от продаж	-2	-2	+2	-2
3.2 Риск неэффективных маркетинговых инструментов	-1	-2	+2	-1
3.3 Риск роста расходов на содержание социальной сферы	-1	-1	+1	-1
Итого: от -55 (наименьшее) до +11 (наибольшее)				-22 (33,3%)

Карта рисков АО «Завод «Энергокабель»

10										
9										
8							кредит ный риск			
7										
6							риск потери ликвид ности			
5										
4				риск неплатежесп особности				риск рост а расх одов		
3		налог овые риски								
2	валютн ый риск		риск недопол учения выручки			риск неэффек тивных маркетин говых инструме нтов				
1	риск банкро тства		6	невозможнос ть погасить кредит						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0

Формирование системы управления финансовыми рисками АО «Завод «Энергокабель» (ФР – финансовые риски)



Рекомендуемые методы для диагностики ФР

Аналитический этап управления

Качественная диагностика

Количественная диагностика

Мониторинг
факторов,
оказывающих
влияние на риски

Идентификация
рисков

Формализация
рисков

Построение
профиля рисков

С целью повышения финансовой устойчивости и платежеспособности можно предложить следующие мероприятия:

1. установление ERP-системы, которая будет помогать в увеличении результативности работы экономиста на предприятии, ускорении расчетов, увеличении результативности управления прибылью;
2. введение продаж со скидками;
3. применение факторинга.

Экономические эффекты от реализации мероприятий



Результаты оценки финансовых рисков АО «Завод «Энергокабель» после реализации мероприятий

Риски	Баллы (до)	Баллы (после)
1.1 Наступление банкротства	-1	-1
1.2 Неплатежеспособность	-3	-1
1.3 Невозможность погасить кредит	-2	-1
2.1 Риск валютный	-2	-1
2.2 Риск кредитный	-4	-3
2.3 Потеря ликвидности	-4	-2
2.4 Риски налоговые	-1	-1
2.5 Риск ухудшения рентабельности отрасли	-1	-1
3.1 Риск недополучения выручки от продаж	-2	-1
3.2 Риск неэффективных маркетинговых инструментов	-1	-1
3.3 Риск роста расходов на содержание социальной сферы	-1	-1
ИТОГО	-22 (33,3%)	-14 (21,2%)

Расчет эффективности внедрения ERP-системы

Показатели	Значения показателей по годам				
	2020				2021
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	1 квартал
Приток полный					
Прирост выручки от продажи товаров	–	278	278	278	278
Инвестиций	495				
Расходов по обслуживанию программы	–	45	45	45	45
Налогов из прибыли	–	9	23	23	23
Всего приток	–	278	278	278	278
Всего отток	495	54	54	54	54
Сальдо	-495	224	224	224	224
Год расчета	0	1	2	3	4
Коэффициента дисконтирования	1	1,42	2,02	2,86	4,07
Чистый дисконтированный поток финансов, миллионов рублей	-495	318	452,48	640,64	911,68
Экономические эффекты нарастающим итогом	-495	-177	275,48	916,12	1827,8
Всего NPV	1827,8				
Сроки окупаемости, месяцы	6 мес.				

БЛАГОДАРЮ ЗА ВНИМАНИЕ!