

**ПРЕЗЕНТАЦИЯ ДИПЛОМНОЙ
РАБОТЫ НА ТЕМУ: Организация
финансовой работы в организации и
основные направления её**

Исполнитель: совершенствования

Руководитель:

Актуальность

- В условиях рыночной экономики особенно тщательного анализа требуют изменения состава, и динамики оборотных активов как наиболее мобильной части капитала, от состояния которых в значительной степени зависит финансовое состояние предприятия.
- При этом следует иметь в виду, что стабильная структура оборотного капитала свидетельствует об устойчивом, хорошо отлаженном процессе производства и сбыта продукции.
- Эффективное использование оборотного капитала играет значительную роль в обеспечении нормализации работы экономического субъекта, повышении уровня рентабельности производства и зависит от множества факторов.

Цель и задачи

- **Цель работы:** проанализировать организацию финансовой работы в организации и основные направления её совершенствования на примере ООО «Стайл Лизардс».
- **Основные задачи,** поставленные при написании работы:
 - – определить основные задачи в управлении финансами торгового предприятия;
 - – рассмотреть специфику организации и управления оборотными средствами в торговле;
 - – провести анализ оборачиваемости оборотных средств ООО «Стайл Лизардс»;
 - – дать оценку источников формирования оборотного капитала ООО «Стайл Лизардс»;
 - – изучить проблемы организации финансовой работы в ООО «Стайл Лизардс»;
 - – разработать пути совершенствования организации финансовой работы ООО «Стайл Лизардс».

Показатели экономической эффективности использования оборотных средств ООО «Стайл Лизардс» за 2013-2015 гг.

Показатели	Годы			Темп роста, %			Отклонение (+ -)	
	2013	2014	2015	2013- 2014	2014- 2015	2013- 2015	2013- 2014	2014- 2015
1. Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, млн руб.	233486	280750	318707	120,2	113,5	136,5	47264	37957
2. Прибыль от текущей деятельности, млн руб.	2 661	3 210	2 906	120,6	90,5	109,2	549	-304
3. Стоимость оборотных активов, млн руб.	17 680	18 613	23 016	105,3	123,7	130,2	933	4403
4. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов, раз	13,21	15,08	13,85	114,2	91,8	104,9	1,88	-1,24
5. Оборачиваемость оборотных активов, дней	27,6	24,2	26,4	87,6	108,9	95,4	-3,4	2,2
6. Рентабельность оборотных активов, %	15,1	17,2	12,6	114,6	73,2	83,9	2,2	-4,6
7. Коэффициент загрузки	0,076	0,066	0,072	87,6	108,9	95,4	-0,009	0,006

Информация о средних товарных запасах и товарооборачиваемости по ООО «Стайл Лизардс» за 2013-2015 гг., млн руб.

Показатель	2013	2014	2015	Темп роста, %		
				2013-2014	2014-2015	2013-2015
1. Выручка от реализации товаров, продукции (без налогов)	233486	280750	318707	120,2	113,5	136,5
2. Среднегодовые товарные запасы в действующих ценах	9127	12948	15858	141,9	122,5	173,7
3. Время обращения товаров, в днях (стр. 2 : стр. 1 x 360)	14	17	18	118,0	107,9	127,3
4. Скорость обращения товаров, в оборотах (стр. 1 : стр. 2)	25,58	21,68	20,10	84,8	92,7	78,6



Структура активов ООО «Стайл Лизардс» в 2013-2015 годах

Активы	2013		2014		2015		Отклонение по уд. весу, 2015/2013, п.п.
	<u>млн руб.</u>	% к итогу	<u>млн руб.</u>	% к итогу	<u>млн руб.</u>	% к итогу	
Долгосрочные	37 982	68,2	41 834	69,2	44 421	65,9	-2,4
Краткосрочные	17 680	31,8	18 613	30,8	23 016	34,1	2,4
Итого	55662	100	60447	100	67437	100	0

Источники формирования оборотных средств ООО «Стайл Лизардс» за 2013-2015 годы

Источники финансирования оборотных средств	2013		2014		2015	
	<u>млн руб.</u>	% к итогу	<u>млн руб.</u>	% к итогу	<u>млн руб.</u>	% к итогу
Оборотные средства	17680	100	18613	100	23016	100
в том числе:						
собственные оборотные средства	4 177	23,6	-421	-2,3	-995	-4,3
заемные средства	13 503	76,4	19034	102,3	24011	104,3
из них:						
кредиторская задолженность	13 182	97,6	18 685	98,2	23 732	98,8
резервы предстоящих платежей	321	2,4	349	1,8	279	1,2

□

Показатели платежеспособности ООО «Стайл Лизардс»

Наименование показателя	Норматив	На конец 2013 года	На конец 2014 года	На конец 2015 года	Изменение
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\geq 0,2$	0,356	0,1633	0,1551	-0,2010
Коэффициент быстрой ликвидности	0,7-1,0	0,382	0,203	0,178	-0,204
Коэффициент текущей ликвидности	≥ 1	1,309	0,978	0,959	-0,351
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$\geq 0,1$	0,309	-0,022	-0,041	-0,351
Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами	$\leq 0,85$	0,243	0,315	0,356	0,113

Расчет эффективности внедрения, млн руб.

Наименование показателя	Значение показателя по годам							
	2016				2017			
	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Сумма кап. вложений	15,0	-	-	-	-	-	-	-
Текущие затраты	3,642	3,642	3,642	3,642	3,642	3,642	3,642	3,642
Чистый финансовый поток	-	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5
Расчетный квартал	0,0	1,0	2,0	3,0	4,0	5,0	6,0	7,0
Динамическое сальдо	-15,0	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5
Коэффициент дисконтирования	1,00	0,93	0,87	0,80	0,75	0,70	0,65	0,60
Чистый дисконтированный финансовый поток	-15,0	11,6	10,9	10,0	9,4	8,8	8,1	7,5
Экономический эффект нарастающим итогом	-15,0	-3,4	7,5	17,5	26,9	35,6	43,8	51,3
Итого ЧДД	51,3							
Срок окупаемости (кварталы)	2,3							

Расчет эффективности проведения мероприятий по обеспечению роста выручки, снижению дебиторской задолженностью и повышению суммы денежных средств ООО «Стайл Лизардс» в 2016 году

Показатель	Алгоритм расчета	2015 год		2016 год (прогноз)	
		Расчет	Результат расчета	Расчет	Результат расчета
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, оборотов	$K_{об(ДЗ)} = \frac{В}{ОС(ДЗ)}$	$\frac{318707}{555}$	574,2	$\frac{414319}{472}$	877,8
Время оборота дебиторской задолженности, дней	$P_{об(ДЗ)} = \frac{360}{K_{об(ДЗ)}}$	$\frac{360}{574,2}$	0,627	$\frac{360}{877,8}$	0,410
Коэффициент абсолютной ликвидности	$K_{абс.л.} = \frac{ДС + КФВ}{КО}$	$\frac{3723}{24011}$	0,155	$\frac{3723 + 83}{24011}$	0,159

Расчет экономического эффекта от использования нового ООО «Стайл Лизардс» в 2016-2019 гг.

Показатели	Единица измерения	Годы			
		2016	2017	2018	2019
Результаты:					
Прирост прибыли за счет экономии затрат	млн руб.	-	98,8	98,8	98,8
То же с учетом фактора времени	млн руб.	-	58,46	44,97	34,59
Затраты:					
Приобретение ПО	млн руб.	110	-	-	-
Освоение ПО	млн руб.	11	-	-	-
Сопровождение	млн руб.	22	-	-	-
Доукомплектование техническими средствами	млн руб.	30	-	-	-
Всего затрат:	млн руб.	173	-	-	-
То же с учетом фактора времени	млн руб.	133,08	-	-	-
Экономический эффект:					
Превышение результата над затратами	млн руб.	-133,08	58,46	44,97	34,59
То же с нарастающим итогом	млн руб.	-133,08	-74,62	-29,64	4,95
Коэффициент приведения	млн руб.	0,7692	0,5917	0,4552	0,3501

Экономический эффект от проведения мероприятий по повышению эффективности использования оборотного капитала ООО «Стайл Лизардс»

Мероприятия	Ожидаемые изменения	Экономический эффект в 2016 году	Влияние на показатели эффективности использования оборотных средств
1. Мероприятия по повышению товарооборота и обеспечению роста выручки от реализации товаров	Рост выручки на 30%	+95612 млн руб.	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности увеличится на 303,6 оборотов в год, коэффициент абсолютной ликвидности увеличится на 0,004.
2. Мероприятия по уменьшению дебиторской задолженности	Снижение дебиторской задолженности на 15% и увеличение на эту сумму денежных средств	+83 млн руб.	
3. Мероприятия по обеспечению роста прибыли за счет экономии затрат и ускорения товарооборачиваемости	Ежегодный прирост прибыли за счет экономии затрат	+98,8 млн руб.	За счет роста прибыли повысится рентабельность использования оборотных средств



**БЛАГОДАРЮ ЗА
ВНИМАНИЕ!**