

Журавлева Е.А.

*Научный руководитель: ст. преподаватель А.Р. Лебедев
Муромский институт (филиал) федерального государственного образовательного
учреждения высшего образования «Владимирский государственный университет
имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых»
602264, г. Муром, Владимирская обл., ул. Орловская, 23
E-mail: katya.knyazek111@yandex.ru*

Управление денежными потоками предприятия (на примере ОАО «Муромтепловоз»)

Актуальность работы обусловлена тем, что управление денежными потоками является важным финансовым рычагом обеспечения ускорения оборота капитала предприятия. Этому способствует сокращение продолжительности производственного и финансового циклов, достигаемое в процессе результативного управления денежными потоками, а также снижение потребности в капитале, обслуживающей хозяйственную деятельность предприятия. Ускоряя за счет эффективного управления денежными потоками оборот капитала, предприятие обеспечивает рост суммы генерируемой во времени прибыли.

Эффективное управление денежными потоками обеспечивает снижение риска неплатежеспособности предприятия. Даже у предприятий, успешно осуществляющих хозяйственную деятельность и генерирующих достаточную сумму прибыли, неплатежеспособность может возникать как следствие несбалансированности различных видов денежных потоков во времени. Синхронизация поступления и выплат денежных средств, достигаемая в процессе управления денежными потоками предприятия, позволяет устранить этот фактор возникновения его неплатежеспособности.

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество «Муромтепловоз»**. Предприятие занимает одно из ведущих мест в отрасли железнодорожного машиностроения. На ОАО "Муромтепловоз" созданы собственные тренажеры вождения для обучения механиков-водителей всех видов военной техники, включая танки. Это позволило Министерству обороны РФ значительно сократить материальные и финансовые затраты на подготовку механиков-водителей.

Предприятие находится в зоне катастрофического риска, оно полностью зависит от заемных средств, происходит замедленное погашение кредиторской задолженности. Усиливаются риски неплатежеспособности, кредитный риск, риск банкротства.

Одним из наиболее распространенных способов увеличения поступления денежных средств на предприятии является продажа или сдача в аренду внеоборотных активов. При этом если продажа обуславливает единовременный приток денежных средств, то аренда обеспечивает постоянное поступление денег в течение некоторого периода.

Повышение суммы чистого денежного потока может быть обеспечено за счет следующих мероприятий:

- систематический поиск резервов снижения себестоимости продукции (услуг), повышения ее конкурентоспособности с целью наращивания прибыли;
- совершенствование учетной и амортизационной политики, направленной на снижение налоговой нагрузки;
- усиление претензионной работы по своевременному и полному взысканию штрафных санкций и дебиторской задолженности;
- нахождение возможности реализации неиспользуемых основных средств, нематериальных активов и производственных запасов.

Литература

1. Кузнецов И.Д. Управление денежными потоками предприятия: учебн. пособие; под ред. А.Н. Ильченко, 2013
2. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности: учебн. пособие, 2010
3. www.economik.ru
4. www.finfnsy.ru