

В. Е. ЛЕЩИНСКАЯ, В. В. СЕРГЕЕВА
Научный руководитель Е. С. КЛИМОВА
БЕЛОРУССКО-РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

Финансовый поток – это направление движения финансовых ресурсов (денежных средств), связанных с материальными и/или информационными потоками в рамках логистической системы компании или цепи поставок в целом.

В зависимости от применяемых форм расчетов все финансовые потоки в логистике подразделяются на две группы: денежные и информационно-финансовые.

Под управлением финансовыми потоками в логистике понимается «оптимизация финансового механизма логистической системы, координирование финансовых операций, обеспечение их упорядоченности и сбалансированности. Основной эффект при этом достигается благодаря оптимизации свободных остатков финансовых средств, минимизации рисков, учету долгосрочных факторов развития системы».

Разработаны рекомендации по регулированию финансовых потоков – поэтапный процесс регулирования сводится к следующему.

Первый этап: определение основных требований к системе управления финансовыми потоками.

Второй этап: разработка модели финансовых и материальных потоков.

Третий этап: совершенствование действующей схемы финансовых потоков на основе формирования модели логистической системы управления финансовыми потоками.

Разработана графическая модель управления финансовыми потоками замещения. На основании проведенного анализа финансового потока по месяцам было выявлено, что реальный приток средств (по отношению к доходам) происходит неравными долями по месяцам.

Экономический эффект от применения финансового потока замещения (на примере анализируемого предприятия) был рассчитан, как разница прогнозируемого дохода и прогнозируемого денежного потока.

Таким образом, использование предложенных рекомендаций по формированию электронных таблиц и реализации финансового потока замещения позволяет прогнозировать увеличение финансовых потоков с учетом вида деятельности предприятия.