

УДК 330.313

АНАЛИТИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УПРАВЛЕНИЯ ДЕНЕЖНЫМИ
ПОТОКАМИ ОРГАНИЗАЦИИ В УСЛОВИЯХ ЦИФРОВИЗАЦИИ

М. В. ДРАПУН

Научный руководитель Л. В. НАРКЕВИЧ, канд. экон. наук, доц.

Белорусско-Российский университет

Могилев, Беларусь

В статье рассмотрены особенности управления потоками денежных ресурсов строительной организации на базе информационно-аналитического обеспечения и средств автоматизации, произведен анализ состояния и эффективности денежных средств и их эквивалентов на предприятии, выявлены резервы синхронизации притока и оттока денежных средств, роста ликвидности и эффективности денежного потока строительной организации ОАО «Спецавтоматика».

Действенным фактором эффективного управления денежными потоками выступает система информационно-аналитического обеспечения процедур формирования комплексной модели каналов получения, обработки, анализа данных о притоках и оттоках денежных активов организации в механизмах цифровой трансформации. Аналитический блок управления в значительной мере определяет оптимальность финансовой политики организации и ее финансовую стабильность. Инструменты цифровизации обеспечат гибкость, оперативность, превентивность, своевременность, ситуационность, альтернативность управленческих решений в системе управления денежными потоками организации и обеспечения ее экономического роста.

Аналитическая информация показала, что наиболее низкие темпы роста в 2019–2021 гг. наблюдались по следующим показателям: среднегодовая стоимость собственного капитала (102,8 %); поступление денежных средств за период (120 %); остаток денежных средств на конец периода (122,9 %). Темп роста денежного оттока (100 %) был ниже темпа роста денежного притока (104,2 %), что, в свою очередь, отразилось на показателях динамики денежного потока. Так, коэффициент прироста денежного притока в 2021 г. уменьшился по сравнению с 2020 г. и составил 0,200, а коэффициент прироста денежного оттока – 0,272, что выше уровня 2020 г. на 0,161 пункта. Коэффициент прироста денежного притока по текущей деятельности в 2021 г. снизился на 0,081 пункта по сравнению с 2020 г. и составил 0,250, а коэффициент прироста денежного оттока по текущей деятельности – 0,272, что выше уровня 2020 г. на 0,121 пункта.

Проведенный анализ показывает, что денежные средства в ОАО «Спецавтоматика» используются достаточно эффективно, что свидетельствует о конкурентоспособности, высоком потенциале предприятия и эффективности использования денежных средств организации. ОАО «Спецавтоматика» рекомендовано разработать мероприятия по оптимизации расходов по использованию кредитов, по наращиванию объемов реализации, перейти на полную предоплату, что повлечет за собой рост выручки от реализации и в конечном счете увеличение потока денежных средств.