

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://studservis.ru/gotovye-raboty/diplomnaya-rabota/274073>

Тип работы: Дипломная работа

Предмет: Финансовые риски

3 часть Направления совершенствования финансового состояния ООО «УК «Разрез Майрыхский».....

3.1 Пути снижения риска угольного предприятия.....3

3.2. Мероприятия по улучшению финансового состояния предприятия.....7

Список используемых источников.....

3 часть Направления совершенствования финансового состояния ООО «УК «Разрез Майрыхский»

3.1 Пути снижения риска угольного предприятия

Производственная деятельность угольных компаний непосредственно осуществляется в условиях неопределенности, изменчивости экономической среды, невозможности заранее спрогнозировать конечные результаты деятельности, что приводит к рискам потерь и неизбежным потерям. Современным учреждениям необходимо не только изучать факторы, влияющие на их деятельность, адаптироваться к изменчивости внешней среды, но и проводить комплексную оценку рисков, отслеживать причины их возникновения, разрабатывать методы и приемы для минимизации этих рисков.

К основным рискам ООО УК «Разрез Майрыхский» относятся:

- кредитный риск;
- рыночный риск;
- инвестиционный риск;
- управление затратами.

Среди финансовых рисков уровень развития угольного рынка относится к категории катастрофических рисков. Нынешняя ситуация такова, что внутренний и мировой рынки сталкиваются с жесткой конкуренцией в отрасли. Изменения конфигурации глобального рынка в области энергетики требуют производства альтернативных источников энергии, под влиянием финансового кризиса и в связи с сокращением потребностей в энергии.

Рассмотрим, какие перспективы угольной промышленности предлагаются согласно выделенным рискам.

1. Кредитный риск.

Восстановление финансовой активности в 2021 году сопровождается одновременным увеличением корпоративного долга. Годовой темп роста долга по состоянию на 1.10.2021 составил 11,2%. Сумма долга увеличивается, по которой значительно растет спрос на рублевые кредиты, на которые приходится 14,4% по состоянию на 1.10.2021. Спрос на долговые обязательства в иностранной валюте, напротив, остается сдержанным, в том числе в контексте политики по девальвации банковского сектора.

По моим расчетам, в будущем рост корпоративных кредитов не ускорится, в том числе из-за ужесточения условий по цене кредита для ООО УК «Разрез Майрыхский». Поэтому, если организация возьмет кредит на обновление оборудования в цехе, это не усугубит его положение на рынке.

В начале пандемии ООО УК «Разрез Майрыхский» активно обращался в банки с просьбой о реорганизации долга. Спрос на финансовые услуги резко снизился. Качество кредита с плавающей ставкой, предоставляемого в рублях юридическим лицам-резидентам, также остается более высоким, несмотря на то, что рост ставки с начала года на 2,5 процентных пункта выше. Четвертая часть кредита - это диапазон качества по сравнению с такими кредитами, как 3,8% по состоянию на 1.10.2021.

2. Рыночный риск.

К 2035 году общий спрос на импорт угля на ключевом для России рынке (Европа и Азия) оценивается на относительно стабильном уровне. Пик может быть достигнут примерно в 2026 году (669 млн тонн), после чего продолжится неуклонное снижение потребления угля. Поэтому ООО УК «Разрез Майрыхский» следует развивать экспорт угля на традиционные рынки Восточной Азии, которые характеризуются удобной географией: почти все страны находятся вблизи России. При этом в перспективе можно ожидать смещение центров импортного спроса в западную часть Азии. Все же большое транспортное плечо является сдерживающим фактором для перспектив наращивания поставок российского угля в Индию, Таиланд и Малайзию.

Это приведет к тому, что затраты ООО УК «Разрез Майрыхский» на логистику вырастут, дополнительно возникнут затраты, связанные с выходом на новые рынки.

3. Инвестиционный риск.

Высокий импорт, то за 10 лет CAGR-показатель инвестиций в добычу и обогащение угля ООО УК «Разрез Майрыхский» составил 10,0%. К 2035 году объем инвестиций в добычу и обогащение угля ООО УК «Разрез Майрыхский» составит порядка 129,3 млрд руб. при CAGR-показателе с 2019 по 2035 год в -0,8%.

Низкий экспорт, то прогнозируется к 2035 году объем инвестиций в добычу и обогащение угля ООО УК «Разрез Майрыхский» составит порядка 105,9 млрд руб. при CAGR-показателе с 2019 по 2035 год в -1,9%. Отсюда следует, что эффект от реализации инвестиций в инфраструктуру ООО УК «Разрез Майрыхский» выходит далеко за горизонт 2035 года, и доходы компании продолжают расти и далее.

4. Управление затратами.

За 10 лет показатель CAGR затрат на добычу и обогащение угля ООО УК «Разрез Майрыхский» составил 16,2%. Доля затрат в структуре выручки в среднем 84,4%.

По моему мнению, необходимо сокращать затраты на логистику экспорта и менять рынки сбыта.

а) Производственные затраты. С 2006 по 2018 год доля производственных затрат в структуре затрат составляла в среднем 22,4%. CAGR-показатель производственных затрат составил 26,5%. С 2019 по 2035 год прогнозируемая доля производственных затрат в структуре затрат составит в среднем 23,0%. CAGR-показатель производственных затрат составит 0%. По моему мнению, возможными источниками снижения уровня себестоимости являются технический прогресс и совершенствование организации труда и управления. Мероприятия по этим направлениям обеспечивают рост производительности труда, повышение степени использования основных фондов, более экономное расходование материальных и денежных ресурсов.

б) Транспортировка. Из-за роста затрат в структуре затрат равной в 2018 году в среднем 46,0%, а в прогнозе до 2035 года - в среднем 53,0%. По моему мнению, появляется возможность использования собственных портовых терминалов для перегрузки угля, приобретаемого у выбираемых ОАО «РЖД» собственников по заказам потребителей, а также прямые договоры ОАО «РЖД» с потребителями и собственниками каменного угля, а также с судоходными компаниями, что необходимо для гарантии качества и сроков поставок.

в) Оплата труда. По моему мнению, компании стоит перевести часть задач на аутсорсинг и найм на работу самозанятых, в ряде сотрудников не занятых в основных бизнес-процессах компании (хозслужбы, бухгалтеры, маркетолог) происходит снижение доли затрат на оплату труда в структуре затрат, которая сейчас составляет 14,0%, а в будущем составит 9,0%.

г) Амортизационные отчисления. Судя по рынку и по компании в целом, доля амортизационных отчислений в структуре затрат продолжит снижаться в среднем до 6,4%.

д) Перевалка угля. По моему мнению, для того чтобы снизить затраты на перевалку угля в структуре затрат компании необходимо повысить экспорт с 2022 года, то есть разработать новые маршруты экспорта. Таким образом, экономические эффекты развития экспорта угля у ООО УК «Разрез Майрыхский» выходят далеко за пределы угольного сектора. Данное направление требует реализации мощных инфраструктурных проектов, что повлечет за собой формирование добавленной стоимости (валовой доход, заработные платы, налоговые отчисления) по всей технологической цепочке и смежным отраслям.

Список используемых источников

1. Азарян М.В. Шорова Л.З., Оценка бюджетного риска как инструмент бюджетного менеджмента / М.В. Азарян Л.З. Шорова, // Интеллектуальный потенциал общества как драйвер инновационного развития науки: сборник статей Международной научно-практической конференции. - 2019. - С. 218-221.
2. Антонов Г.Д. Управление рисками организации: учебное пособие / Г.Д. Антонов, В.М. Тумин, О.П. Иванова. - М.: Инфра-М, 2019. - 464 с.
3. Бадалова А.Г. Управление рисками деятельности предприятия: Учебное пособие / А.Г. Бадалова, А.В. Пантелеев. - М.: Вузовская книга, 2021. - 234 с.
4. Барнгольц, С.Б. Методология экономического анализа деятельности хозяйствующего субъекта: учебное пособие/ С.Б Барнгольц., М.В Мельник. - М.: Финансы и статистика, 2018. - 240с.
5. Белов П. Г. Управление рисками, системный анализ и моделирование в 3 ч. Часть 1: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / П. Г. Белов. - М.: Издательство Юрайт, 2019. - 211 с.
6. Богатырев А.В., Бубнова О.Ю., Миронов Н.А., Елфимов О.М. Экономическая безопасность как совокупность

- характеристик финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации) / А.В. Богатырев, О.Ю. Бубнова // Экономика: вчера, сегодня, завтра. - 2020. - Т. 10. - № 5А. - С. 36-44.
7. Бокатая С.В., Земцов А.А. Перспективы внедрения риск-ориентированной системы внутреннего финансового контроля на угледобывающих предприятиях / С.В. Бокатая, А.А. Земцов // Горный информационно-аналитический бюллетень (научно-технический журнал). - 2018. - № 5. - С. 29-40.
8. Бокатая С.В., Кукушкина Н.С. Оценка факторов, влияющих на финансовое положение угледобывающих организаций России / С.В. Бокатая, Н.С. Кукушкина // Вестник ИПБ (Вестник профессиональных бухгалтеров). - 2018. - № 5. - С. 3-13.
9. Васин С.М. Управление рисками на предприятии: Учебное пособие / С.М. Васин, В.С. Шутов. - М.: КноРус, 2018. - 352 с.
10. Великосельский А.В., Ключникова Ю.А. Формирование подхода к оценке устойчивости деятельности угледобывающей компании / А.В. Великосельский, Ю.А. Ключникова // Экономика промышленности. - 2020. - Т. 13. - № 4. - С. 541-549.
11. Волкова С.В., Губарев А.В. Требования нормативных документов к процессам оценки и анализа рисков в системе менеджмента качества / С.В. Волкова, А.В. Губарев // NovaInfo.Ru. - 2018. - Т. 1. - № 95. - С. 14-17.
12. Воронцовский А. В. Управление рисками: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / А. В. Воронцовский. - М.: Издательство Юрайт, 2019. - 414 с.
13. Галиев Ж.К., Галиева Н.В., Дроздова И.В. Финансовая стратегия деятельности крупных угледобывающих предприятий / Ж.К. Галиев, Н.В. Галиева, И.В. Дроздова // Известия Уральского государственного горного университета. - 2021. - № 2 (62). - С. 178-182.
14. ГОСТ Р ИСО 31000-2019. Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент риска. Принципы и руководство (утв. и введен в действие Приказом Росстандарта от 10.12.2019 № 1379-ст). - М.: Стандартинформ, 2021 // Электронный фонд правовых и нормативно-технических документов [Электронный ресурс]. - URL: <https://docs.cntd.ru/document/1200170125> / (дата обращения: 16.05.2022).
15. Гришина М.Г., Кабачевская Е.А., Косенко С.Г., Лопатина Е.И., Новикова Е.Н. Перспективные подходы к развитию угледобывающей промышленности малых городов России / М.Г. Гришина, Е.А. Кабачевская // Управленческий учет. - 2021. - № 3-2. - С. 416-425.
16. Елсукова К.С., Черникова О.П. Управление рисками для повышения экономического потенциала предприятия / К.С. Елсукова, О.П. Черникова // Теория и практика современной науки. - 2016. - № 12-1 (18). - С. 411-415.
17. Зуб А. Т. Теория менеджмента: учебник для бакалавров / А. Т. Зуб. - М.: Питер, 2020. - 672 с.
18. Касьяненко Т. Г. Анализ и оценка рисков в бизнесе: учебник и практикум для СПО / Т. Г. Касьяненко, Г. А. Маховикова. - 2-е изд., перераб. и доп. -М.: Издательство Юрайт, 2019. — 381 с.
19. Линник В. Ю. Формирование базы данных для прогнозирования развития сырьевой базы угольной промышленности: Монография. М.: ГУУ, 2011. - 102 с.
20. Линник В. Ю. Методологические основы прогнозирования подземной разработки угольных месторождений с учетом показателей сырьевой базы: Дис.... д-ра экон. наук. М.: Государственный университет управления, 2012. - 385 с.
21. Мардас А. Н., Гуляева О. А. Теория менеджмента: учебник для академического бакалавриата / А. Н. Мардас, О. А. Гуляева. - М.: Юрайт, 2019. - 288 с.
22. Меньшикова О.Г., Лисовицкая И.О. Комплексная оценка риск - менеджмента промышленных предприятий / А.А. Горохов // Перспективное развитие науки, техники и технологий: материалы II-ой Международной научно-практической конференции в 2-х томах. - 2012. - С. 32-34.
23. Мишенина Л.С., Мишенин Е.Н. Экономические аспекты развития угольных регионов / Л.С. Мишенина, Е.Н. Мишенин // Перспективы инновационного развития угольных регионов России: сборник трудов VII Международной научно-практической конференции. - 2020. - С. 215-219.
24. Моргунова Е.П., Моргунова М.К. Идентификация и оценка рисков инвестиционного проекта (на примере проекта в угледобывающей отрасли) / Е.П. Моргунова, М.К. Моргунова // Экономика и управление: проблемы, решения. - 2017. - Т. 2. - № 12. - С. 96-108.
25. Моргунова Е.П. Теоретические и практические аспекты оценки рисков инвестиционных проектов предприятий угледобывающей отрасли / А.В. Быстров, Н.А. Волобуев, А.В. Брыкин, Г.А. и др. // Проблемы и перспективы развития промышленности России. Москва, 2019. - С. 382-399.
26. Попова Е.О. Влияние конкурентоспособности на угольную отрасль РФ в период с 2009-2020 гг./ Е.О. Попова // Мировые научные исследования и разработки в эпоху цифровизации: сборник статей XV Международной научно-практической конференции. - 2021. - С. 826-830.

27. Петровская А.В. Оценка рисков организации в системе финансового менеджмента / А.В. Петровская // Science Time. - 2016. - № 2 (26). - С. 465-470.
28. Пименов Н. А. Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности: учебник и практикум для академического бакалавриата / Н. А. Пименов. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Издательство Юрайт, 2019. - 326 с.
29. ООО «УК «Разрез Майрыхский» // Официальный сайт предприятия [Электронный ресурс]. - URL: http://www.mayrykh.ru/about_company / (дата обращения: 16.05.2022).
30. Рыхтикова Н.А. Анализ и управление рисками организации: Учебное пособие / Н.А. Рыхтикова. - М.: Инфра-М, 2015. - 128 с.
31. Селезнева Д.С. Методы оценки финансового риска компании как элемент системы риск-менеджмента / Д.С. Селезнева // Скиф. Вопросы студенческой науки. - 2019. - № 12-2 (40). - С. 161-165.
32. Сысоева Е. Ф., Барабанов А. И., Гаврилова А. Н. Финансовый менеджмент: учебное пособие / Е. Ф. Сысоева. - М.: КноРус, 2020. - 498 с.
33. Титов С. В. Обоснование и выбор критериев оценки параметров угледобывающих комплексов с целью повышения эффективности их применения. Дисс. ... канд. техн. наук. М.: ФГУП ННЦ-ГП ИГД им. А.А. Скочинского, 2006. - 129 с.
34. Уродовских В.Н. Управление рисками предприятия: Учебное пособие / В.Н. Уродовских. - М.: Вузовский учебник, 2018. - 320 с.
35. Фатеева (Вишневская) О.В., Кононко В.А. Риски и неопределенность в менеджменте предприятия: определение, подходы к оценке / О.В. Фатеева (Вишневская), В.А. Кононко // Вестник Алтайской академии экономики и права. - 2020. - № 4-2. - С. 262-269.
36. Фирцева С.В. Оценка риска в системе менеджмента качества предприятия / С.В. Фирцева // Водные ресурсы - основа устойчивого развития поселений Сибири и Арктики в XXI веке: сборник докладов XXI Международной научно-практической конференции. - 2019. - С. 566-571.
37. Яроцкая Е.В., Потапова А.А. Риски предприятий угледобывающей отрасли РФ в современных экономических условиях / Е.В. Яроцкая, А.А. Потапова // Вестник науки Сибири. - 2021. - № 4 (5). - С. 203-208.

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://studservis.ru/gotovye-raboty/diplomnaya-rabota/274073>