

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://stuservis.ru/nauchno-issledovatel'skaya-rabota/197576>

Тип работы: Научно-исследовательская работа

Предмет: Экономика (другое)

ВВЕДЕНИЕ 5

1. ОЦЕНКА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КАК ОСНОВНОГО ФАКТОРА КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ 6

2. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ООО «ФОРТ ГРУПП РИТЕЙЛ» КАК ФАКТОР ПОВЫШЕНИЯ
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ 17

3. МЕТОДИКА ВЫБОРА ОБЪЕКТА ИНВЕСТИРОВАНИЯ 24

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 29

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ 31

Отрицательный объем собственного оборотного капитала ООО «Форт Групп Ритейл» усиливает финансовую зависимость организации, так как она не способна самостоятельно профинансировать хотя бы часть запасов сырья, товаров, прочих материальных ресурсов, дебиторской задолженности. Показатель равен - 232 536 тыс. руб. Это повышает уровень рисков, связанных с остановкой производства и сбыта в связи с нехваткой оборотных средств в том случае, если возможность привлекать финансовые ресурсы из внешних источников будет ограниченной. Их сумма снизилась на 43 732 тыс. руб. за 2018- 2020 гг.

При формировании оборотного капитала ООО «Форт Групп Ритейл» не может рассчитывать на собственные силы. Показатель был отрицательным и равен - 152,5%. Отсутствие относительно гибкой финансовой системы не позволяет обеспечить все структурные элементарно необходимыми ресурсами своими силами вовремя. Собственный оборотный капитал не является маневренным и соотношение наиболее ликвидных активов к его сумме составляет -0,03. ООО «Форт Групп Ритейл» не способно сформировать значительную часть запасов товаров, сырья, прочих ресурсов самостоятельно. На конец 2020 г. показатель равен - 665,51%. Это не позволяет сосредоточить внимание руководителей на решении важных ежедневных задач, связанных с управлением персоналом, производством товаров и представлением услуг, усилением сбытом. Приходится отвлекаться на поиск дополнительного капитала для того, чтобы сформировать хотя бы необходимый минимум запасов для соблюдения принципов бесперебойности и ритмичности операционных процессов. В 2018-2020 гг. производственный и сбытовой процесс больше зависит от кредиторов и прочих субъектов обеспечения ООО «Форт Групп Ритейл» финансовыми ресурсами, ведь индикатор снизился на 2,73 пунктов.

Если выше рассмотренные индикаторы учитывают способность предприятия профинансировать часть оборотного капитала собственными силами, то вторую группу формируют показатели, которые учитывают финансовый рычаг, то есть соотношение между заемными и собственными средствами. Низкий объем собственного капитала ООО «Форт Групп Ритейл» в общей структуре источников для формирования активов указывает на вероятное недоверие к предприятию со стороны кредиторов, прочих поставщиков финансовых ресурсов в различных формах. Ведь низкий объем показателя свидетельствует о том, что если возникнут непредвиденные внешние или внутренние шоки, то предприятие не сможет адекватно поглотить их за счет собственного капитала. То есть такое событие с высокой долей вероятности приведет к банкротству. Доля капитала собственников была отрицательной и равна - 85,41%.

Политика привлечения внешних источников финансирования ООО «Форт Групп Ритейл» нацелена на высокую роль краткосрочных обязательств, что позволяет предприятию быстро погасить свои обязательства в том случае, если отпадает в них необходимость и дальнейшее обслуживание внешних источников приводит к уменьшению результативного показателя, а именно рентабельности собственного капитала.

С другой стороны, менеджмент должен постоянно следить за денежными потоками и снова обращаться к поставщикам таких краткосрочных средств в том случае, если ожидаются разрывы в платежном календаре. Доля краткосрочных в общей сумме обязательств равна 73,94% в 2020 г. За 2018-2020 гг. этот показатель ООО «Форт Групп Ритейл» не изменился.

Коэффициент финансовой устойчивости ООО «Форт Групп Ритейл» учитывает все долгосрочные источники финансирования, а именно как собственный капитал, так и долгосрочные обязательства. Нахождение его значения ниже нормативного предела (-37,09% в 2020 г.) говорит о повышенном риске банкротства и

сложно-прогнозируемых финансовых условиях в течение ближайшего года. Если рыночная ситуация изменится, например, произойдут структурные сдвиги в текущем спросе на товары и услуги, то ООО «Форт Групп Ритейл» сможет относительно быстро перестроить свои операционные процессы для того, чтобы лучше удовлетворять потребности клиентов. Об этом свидетельствует высокий объем оборотных активов по отношению к внеоборотным, которые реализуются сложнее и в течение более длительного времени при условии их продажи по рыночной цене. На каждый рубль внеоборотных активов было 2,76 рублей оборотных активов в 2020 г.

Тип финансовой устойчивости определен в табл.7.

По типу финансовой устойчивости ООО «Форт Групп Ритейл» на начало периода исследования является проблемным, так как постоянных источников для создания необходимого объема запасов, обеспечивающих отсутствие перебоев в рамках логистического процесса, как внутри производства, так и сбытовой деятельности, недостаточно. Необходимо дополнительно 167 147 тыс. руб. На конец года доступных собственных оборотных средств, краткосрочных и постоянных источников достаточно для того, чтобы покрыть всю потребность в финансовых ресурсах для формирования того уровня запасов, который обеспечит своевременное снабжение всех центров ответственности за выполнение их рабочих задач.

1. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть первая от 30.11.1994 №51-ФЗ // СЗ РФ. 1995. №22. Ст.1452
2. Федеральный Закон от 25 февраля 1999 г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности, осуществляемой в форме капитальных вложений» // СЗ РФ. 1999. №74. Ст.2112
3. Федеральный Закон от 22 апреля 1996г № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» // СЗ РФ. 1996. №10. Ст.2544
4. Федеральный Закон от 05.03.1999 г. № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» // СЗ РФ. 1999. №63. Ст.4751
5. Бабенко А.Г., Смирнова Н.В. Оценка бизнеса. М.: Филинь, 2017. - 86 с.
6. Балабанов И.Т. Финансовый менеджмент. – М.: Финансы и статистика, 2015. – 475 с.
7. Бланк И. А. Финансовая стратегия предприятия. – Киев: Эльга, Ника-Центр, 2016. – 720 с.
8. Бланк И.А. Основы финансового менеджмента. – К.: Ника- Центр, 2014. – 592 с.
9. Богомолов В. Финансовая политика России. – М.: Финансы и статистика, 2015. – 278 с.
10. Булатов А.С. Экономика. – М.: Юрист, 2015. – 200 с.
11. Бессонова Е.А., Овчаренко Ю.В. Методические подходы к рейтинговой оценке и их роль в анализе эффективности деятельности предприятий // Известия Юго-Западного государственного университета. – 2015. Т.1. – № 5 (62). – С. 67-73.
12. Ваганов Д.А. Особенности стратегий и стратегического планирования в крупных российских компаниях с государственным участием // Глобальные рынки и финансовый инжиниринг. – 2014. – №1. – С. 85- 99.
13. Васильева М.В. Финансовая политика. – М.: Феникс. 2015. – 275 с.
14. Вахания В. Международные финансовые институты и контрольные механизмы. – М.: МГУ, 2016. – 269 с.
15. Вилькомир А.К. Принципы и методы финансовой стратегии предприятий в условиях экономического кризиса // Аудит и финансовый анализ. – 2015. –№3. – С. 15-20.
16. Воронова М. М., Бессонова Е. А. Оценка финансовых результатов деятельности предприятий России // Актуальные проблемы бухгалтерского учета, анализа и аудита, 2014. – с. 57-62
17. Гаджинский А.М. Логистика. [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров. / Гаджинский А.М. – Электрон. текстовые данные. – М.: Дашков и К, 2014. – 419 с.
18. Грибов В.Д. Экономика предприятия /В.Д. Грибов, В.П. Грузинов. –М.: Инфра-М, 2015. – 448 с.
19. Гениберг Т. В. Сущность и методические основы разработки финансовой стратегии фирмы // Научные записки НГУЭУ. – 2014. – № 9. – С. 68 -88.
20. Геращенко, И.П. Финансовая стратегия: моделирование и оптимизация: монография. – СПб.: Книжный Дом. – 2014. – 352 с.
21. Грачев А.В. Финансовая устойчивость предприятия. Критерии и методы оценки в рыночной экономике. – М.: ИНФРА-М, 2014. – 278 с.
22. Данилин В.Ф. Финансы, денежное обращение и кредит. – М.: Маршрут. 2015. – 317 с.
23. Дробозина Л.А. Финансы. – М.: ЮНИАТИ-ДАНА, 2015. - 314 с.
24. Жемчугов А.М., Жемчугов М.К. Сильная стратегия предприятия. Разработка и реализация // Журнал «Стратегический менеджмент». – 2014. – №4. – С.304-314.
25. Игонина Л.Л., Скачкова Н.Е. Сущность финансовой стратегии корпорации и факторы, ее определяющие. – Краснодар: ЮИМ, 2014. – С. 81 -107.

26. Илышева Н. Н. Финансовая стратегия организации – понятие, содержание и анализ // Финансы и кредит. – 2014. – №17. – С. 8–17.
27. Ковалева А. М., Лапуста М. Г. Скнайн Л. Г. Финансы фирмы. – М.: ИНФРА – М, 2014. – 266 с.
28. Ковалева А.М. Финансы. – М.: Финансы и статистика. 2014. – 328 с.
29. Корчагин Ю.А. Региональная финансовая политика и экономика. – М.: Феникс, 2016. – 289 с.
30. Лакшина О.А. Анализ финансовой стабильности: практика и методология // Деньги и кредит. – 2015. – №10. – С.24–29.
31. Литвин М. И. Финансовый менеджмент. – М.: Издательство «Финпресс», 2013. – 316 с.
32. Малий Н.А., Васильева М.В., Перекрестова Л.В. Финансовая политика. – М.: Феникс, 2018. – 316 с.
33. Моисеев И.И. Оценка эффективности деятельности структурных подразделений коммерческой организации / Социально – экономические явления и процессы. – №12(058). – 2013. –С.90–96.
34. Милкова О. И. Экономика и организация предприятия: учеб. пособие. – Йошкар-Ола: Изд-во Поволжского гос. ун-та, 2014. – 473 с.
35. Макарьян Э.А. Экономический анализ хозяйственной деятельности: учебник / Э.А. Макарьян, Г.П. Герасименко, С.Э. Макарьян. Ростов-н/Д: Феникс, 2014. – 560 с.
36. Наточеева Н.Н. Финансовое обеспечение формирования стратегии ОАО «РЖД» // Экономика железных дорог. – 2016. – №3. – С. 101–125.
37. Набиева Р.А. Финансовая политика России. – М.: Финансы и статистика. 2016. – 266 с. 37.
38. Наточеева Н.Н. Финансовое обеспечение формирования стратегии ОАО «РЖД» // Экономика железных дорог. – 2016. – №3. – С. 101–125.
39. Нестеров В.В., Желтов Н.С. Финансовая система и экономика. – М.: Финансы и статистика, 2014. – 311 с.
40. Носова С.С. Экономическая теория. – М.: ВЛАДОС, 2013. – 278 с.
41. Океанова З.К. Экономическая теория: учебник. – М.: Дашков и К, 2016. – 245 с.
42. Омельченко И.Н. Финансово-экономическая стабильность как составная часть организационно-экономической устойчивости предприятий // Вестник машиностроения. – 2015. – №4. – С. 145–149.
43. Осипов Ю.М. Финансовая экономика: концепция, структуры, менеджмент. – М.: МГУ, 2016. – 369 с.
44. Океанова З.К. Экономическая теория: учебник. – М.: Дашков и К, 2016. – 245 с.
45. Овчинников И.Д. Экономика транспорта: учеб. Пособие / И.Д. Овчинников. – Комсомольск-на-Амуре: ФГБОУ ВПО «КНАГТУ». – 2013 г. – 112 с.
46. Основы экономики / под ред. Н.Н.Кожевниковой. – М.: Академия, 2014. – 234 с.
47. Павлова Л. Н. Финансы предприятий. – М: ЮНИТИ, 2016. – 287 с.
48. Пещанская И.В. Финансовый менеджмент: краткосрочная финансовая политика. – М.: Дело, 2015. – 214 с.
49. Попов, С. Сценарное планирование и стратегический анализ // Стратегический менеджмент. – 2014. – № 2. – С. 56–78.
50. Пушкарева В. М. История мировой и русской финансовой науки и политики. – М.: Финансы и статистика, 2014. – 258 с.
51. Петрикеева М. В., Грачева Н. А. Методика анализа и оценки эффективности деятельности предприятия // Актуальные проблемы бухгалтерского учета, анализа и аудита, 2014. – с. 199–203
52. Пешкова А. А. Современные проблемы управления финансовой деятельностью предприятий / А.А. Пешкова // Финансовые исследования. – 2017. – № 17. – С. 63–68.
53. Суворова Л. П. Экономика транспорта. Часть 1: учеб. Пособие. Изд. 2-е, испр., перераб. и доп. / Л.П.Суворова, А.В. Селезнёва, А.Б. Красюк / под общ.ред. проф. Л.П. Суворовой. – СПб.: Изд-во ГУМРФ им. адм. С.О. Макарова, 2014. – 116 с.
54. Солодовник А. И., Кокош Е.В. Система показателей финансового состояния предприятия / А.И. Солодовник, Е.В. Кокош // Экономика и социум. – 2017. – № 2 (15). – С. 509–511.
55. Томпсон А. А., Стрикленд А.Дж.. Стратегический менеджмент. Искусство разработки и реализации стратегии: Учебник для вузов / Пер. с англ. Под ред. Л.Г. Зайцева, М.И. Соколовой. – М: Банки и биржи, ЮНИТИ, 2013, – 576 с.
56. Тарасевич Л. С. и др. Экономическая теория: учебник. – М.: ИНФРА-М, 2014. – 315 с.
57. Томпсон А. А. Стратегический менеджмент. – М.: ИД Вильямс, 2016. – 928 с.
58. Хансе Э. Денежная теория и финансовая политика. – М.: Дело. 2016. – 278 с.
59. Хоминич И. П. Финансовая стратегия компании. – М.: Российская экономическая академия, 2013. – 156 с.
60. Хелферт Э. Техника финансового анализа / Э. Хелферт. – 10- е изд. – СПб. : Питер, 2014. – 640 с.

61. Чараева М. В. Финансовый менеджмент [Текст]: учебное пособие / Чараева М.В. – 2-е изд. – М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. – 240 с.
62. Ширяева Н. В., Ефимова Д.В. Определение точки безубыточности организации / Н.В. Ширяева, Д.В. Ефимова // Фундаментальные и прикладные исследования в современном мире. 2016. – № 8. – С. 123– 124.
63. Шарипова Л. А. Управление рентабельностью организации / Л. А. Шарипова // Novainfo.ru. – 2016. – № 56. – С. 153–156.
64. Яковлева Н. В. Стратегические перспективы и реалии российских предприятий // Экономика и математические методы. – 2016. – № 4. – С. 71–79.
65. Ярушина Т. Н., Гузий Е. В. Повышение прибыльности и рентабельности предприятия / Т.Н. Ярушина, Е.В. Гузий // Экономика и бизнес. Взгляд молодых. – 2016. – № 1. – С. 112–115.

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://stuservis.ru/nauchno-issledovatelskaya-rabota/197576>