

## ВОПРОСЫ СТРАТЕГИЧЕСКОГО ПЛАНИРОВАНИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В СТРОИТЕЛЬНЫХ КОМПАНИЯХ

Губанова К.В.

Московский Государственный Машиностроительный Университет

Большой интерес для определения причин дефицита денежных средств в строительных компаниях имеет анализ рентабельности производства, активов и собственного капитала; диагностика возможного отвлечения денежных средств в излишние производственные запасы и незавершенное производство; анализ влияния инфляции на запасы и капитальные вложения; контроллинг капитальных затрат, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования; аспекты формирования заемного капитала в пассиве баланса; анализ динамики коэффициента оборачиваемости оборотных активов.

Изучение бюджета движения денежных средств помогает финансовому менеджменту строительного предприятия принимать решения по финансированию текущей деятельности, по организации учета временной стыковки денежных поступлений и предстоящих расходов организации, формировать информационно-аналитическую базу по движению денежных притоков и оттоков.

Таким образом, на этапе планирования движения денежных средств необходимо делать ежедневный контроллинг изменений в информационной базе, диагностику неплатежей и заниматься организацией мероприятий по устранению причин. Поток от операционной деятельности должен быть положительным. Поток от инвестиционной деятельности должен быть отрицательным.

Составление плана денежных поступлений и выплат должно основываться не на обязательствах, а на реальных поступлениях и расходах.

Прогнозирование и планирование денежных средств важно осуществлять на основе прогнозной выручки. С помощью балансового метода цепным способом рассчитывают денежные поступления и изменение дебиторской задолженности.

Планирование допустимой синхронности поступления и расходования денежных средств на предприятии позволяет сделать расчет резервов ликвидности для определения желаемого запаса платежных средств на конец периода.

Литература.

1. [http://www.profiz.ru/peo/1\\_11/planirovanie\\_dv\\_den\\_sreds/](http://www.profiz.ru/peo/1_11/planirovanie_dv_den_sreds/).

Веселов А.И. Планирование движения денежных средств в строительных компаниях.

2. <http://nbc.ua/article/411> Планирование денежных потоков

3. <http://web.snauka.ru/issues/2013/11/28459>. Филонов А.В. Модели оптимизации денежных потоков строительных предприятий.