

Мицек С.А.

Краткосрочная финансовая политика на предприятии : учебное пособие /
С.А. Мицек. - М.: КНОРУС, 2007. - 248 с.

В учебном пособии рассматриваются вопросы управления финансами нефинансового предприятия в краткосрочном периоде времени. Затрагиваются такие аспекты, как управление ликвидностью компании, проблема ее оптимального роста, бюджетирование денежных потоков, управление дебиторской задолженностью и запасами, роль краткосрочного кредитования в формировании финансовой политики.

Для студентов и аспирантов финансовых и экономических вузов и факультетов.

СОДЕРЖАНИЕ

Тема 1. Понятие денежного потока и его роль в краткосрочной финансовой политике

1.1. Прибыль и денежный поток: основные отличия

1.2. Цели компании. Понятие «остаточный доход»

1.3. Расчет таблицы денежного потока. Анализ денежного потока компании

Приложение 1.1. Особенности отражения денежных потоков в российском бухгалтерском учете

Приложение 1.2. Финансовые коэффициенты как инструмент краткосрочной финансовой политики

Приложение 1.3. Источники и использование ресурсов в ряде ведущих российских компаний, использующих международные стандарты финансовой отчетности (МСФО)

Приложение 1.4. Понятие чистого оборотного капитала и его роль в краткосрочной финансовой политике

Контрольные вопросы

Рекомендуемая литература

Тема 2. Управление денежными средствами и рост компании

2.1. Доходность на капитал

2.2. Связь понятий остаточного дохода и прибыли на капитал

2.3. Модель оптимальной структуры пассивов

2.4. Модель устойчивого роста фирмы

2.5. Цикл обращения денежных средств

2.6. Анализ нулевого денежного потока

2.7. Инфляция и финансовый анализ

Контрольные вопросы

Рекомендуемая литература

Тема 3. Поиск оптимального запаса денежных средств компании

- 3.1. Мотивы хранения наличности
- 3.2. Бюджет денежных средств
- 3.3. Ежедневное управление кассовыми балансами
- 3.4. Индексы ликвидности

Контрольные вопросы

Рекомендуемая литература

Тема 4. Краткосрочное кредитование и его роль в формировании краткосрочной финансовой политики

- 4.1. Финансовые посредники
- 4.2. Роль кредита в современном бизнесе
- 4.3. Краткосрочное кредитование под залог
- 4.4. Методы анализа кредитоспособности заемщика при краткосрочном кредитовании
- 4.5. Оценка заемщика при кредитовании под залог
- 4.6. Виды залога

Приложение 4.1. Проблемы кредитования под залог в России (особенности законодательства о залоге и накопленный опыт залогового кредитования)

Приложение 4.2. Сводная характеристика основных источников краткосрочного финансирования

Приложение 4.3. Нетрадиционные формы краткосрочного кредитования.

Контрольные вопросы

Рекомендуемая литература

Тема 5. Методы и модели управления дебиторской задолженностью

- 5.1. Теоретические основы торгового кредита
- 5.2. Выработка условий торгового кредита
- 5.3. Управление дебиторской задолженностью с помощью анализа бухгалтерских таблиц и денежного потока
- 5.4. Равновесный подход, основанный на временной стоимости
- 5.5. Контроль над динамикой дебиторской задолженности

Приложение 5.1. Эффективность управления дебиторской задолженностью в

российских компаниях

Контрольные вопросы

Рекомендуемая литература

Тема 6. Управление запасами

6.1. Учет запасов и его влияние на денежные потоки

6.2. Принципы оценки запасов

6.3. Предположения о денежных потоках

6.4. Определение величины и эффективности инвестиций в запасы .

6.5. Методы управления запасами

6.6. Анализ эффективности динамики запасов

Приложение 6.1. Эффективность управления запасами в российских компаниях

Контрольные вопросы ,

Рекомендуемая литература