

Доме, И. Н.

Оперативное финансовое управление : учеб. пособие / И. Н. Доме, Н. К. Уланова; Новосиб. гос. ун-т экономики и управления. - Новосибирск : НГУЭУ, 2017. - 288 с.

ОГЛАВЛЕНИЕ

Предисловие	6
Введение	10
 Раздел I. ОСНОВЫ ОПЕРАТИВНОГО ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ	
Глава 1. Содержание, объекты и основные инструменты оперативного финансового управления	13
1.1. Понятие и место оперативного финансового управления в системе финансового менеджмента	13
1.2. Основные инструменты оперативного финансового управления.....	16
Глава 2. Формирование финансовой структуры организации. Выделение и классификация ЦФО	23
2.1. Понятие финансовой структуры компании, необходимость ее построения.....	23
2.2. Выделение и классификация ЦФО. Особенности выбора ЦФО для различных организаций.....	26
2.3. Практические шаги при построении финансовой структуры компании. Регламентация процесса.....	35
Глава 3. Виды бюджетов, их место и роль в системе оперативного финансового управления	40
3.1. Основные требования, предъявляемые к бюджетам. Факторы, влияющие на процесс бюджетирования.....	40
3.2. Классификация бюджетов по различным критериям...	44
Глава 4. Финансовые и операционные бюджеты, их виды и назначение. Виды бюджетных моделей	48
4.1. Финансовые бюджеты: бюджет движения денежных средств, бюджет доходов и расходов, бюджет балансового листа. Методика составления, взаимосвязь показателей.....	48

4.2. Структура операционных бюджетов. Функции, задачи, цели составления.....	63
4.3. Бюджетные модели: понятие, виды.....	73
Глава 5. Консолидация бюджетов. Бюджетный регламент....	90
5.1. Понятие финансовой консолидации и схемы консолидации.....	90
5.2. Консолидирующие показатели: понятие, виды, методика расчета.....	97
5.3. Бюджетный регламент и его элементы.....	103
 Раздел II. ИНСТРУМЕНТАРИЙ ОПЕРАТИВНОГО ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ 	
Глава 6. Анализ и контроль в организации.....	109
6.1. Анализ и контроль в системе управленческого учета организации, аналитические процедуры.....	109
6.2. Финансовый и оперативный контроллинг.....	114
Глава 7. Методы и методики финансового анализа для целей оперативного финансового управления.....	121
7.1. Методы анализа, используемые в оперативном финансовом управлении. Финансовый анализ: понятие, задачи, методы.....	121
7.2. ABC-анализ ассортимента продукции.....	133
7.3. Системы классификации затрат в организации. Использование ABC-метода и АВВ-метода для группировки и анализа затрат.....	139
7.4. Факторный анализ операционной эффективности с использованием модели Дюпона.....	153
Глава 8. Маржинальный анализ и анализ безубыточности.....	161
8.1. Маржинальный анализ в оперативном финансовом управлении, цель и задачи.....	161
8.2. Методика и этапы проведения маржинального анализа.....	168
8.3. Точка безубыточности (аналитический расчет) и расчет объема продаж при заданной прибыли. Операционный рычаг и показатели финансовой прочности.....	172

Раздел III. УПРАВЛЕНИЕ ОБОРОТНЫМ КАПИТАЛОМ

Глава 9. Современная концепция рабочего капитала.....	184
9.1. Понятие оборотного капитала и его элементы.....	184
9.2. Операционный цикл и потребность в рабочем капитале.....	194
9.3. Политика управления оборотным капиталом.....	206
Глава 10. Управление запасами в организации.....	213
10.1. Стратегия компании и политика управления запасами.....	213
10.2. Мониторинг и моделирование запасов.....	222
Глава 11. Кредитная политика компании и управление дебиторской задолженностью.....	236
11.1. Кредитная политика компании: понятие, основные элементы.....	236
11.2. Методика управления дебиторской задолженностью.....	243
Глава 12. Управление кредиторской задолженностью.....	261
12.1. Виды кредиторской задолженности, факторы влияния.....	261
12.2. Механизмы управления кредиторской задолженностью.....	265
12.3. Понятие платежного календаря, принципы его составления.....	271
Заключение.....	278
Приложения.....	278