

**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
<b>Раздел I. ОСНОВЫ ОПЕРАТИВНОГО ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ</b>	
<b>Глава 1. Содержание, объекты и основные инструменты оперативного финансового управления.....</b>	<b>13</b>
1.1. Понятие и место оперативного финансового управления в системе финансового менеджмента . . . . .	13
1.2. Основные инструменты оперативного финансового управления.....	16
<b>Глава 2. Формирование финансовой структуры организации. Выделение и классификация ЦФО.....</b>	<b>23</b>
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
<b>Глава 3. Виды бюджетов, их место и роль в системе оперативного финансового управления.....</b>	<b>40</b>
3.1. Основные требования, предъявляемые к бюджетам. Факторы, влияющие на процесс бюджетирования.....	40
3.2. Классификация бюджетов по различным критериям...	44
<b>Глава 4. Финансовые и операционные бюджеты, их виды и назначение. Виды бюджетных моделей.....</b>	<b>48</b>
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
<b>Глава 5. Консолидация бюджетов. Бюджетный регламент....</b>	<b>90</b>
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
 <b>Раздел II. ИНСТРУМЕНТАРИЙ ОПЕРАТИВНОГО ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ</b> 	
<b>Глава 6. Анализ и контроль в организации.....</b>	<b>109</b>
6.1. Анализ и контроль в системе управленческого учета организации, аналитические процедуры.....	109
6.2. Финансовый и оперативный контроллинг.....	114
<b>Глава 7. Методы и методики финансового анализа для целей оперативного финансового управления.....</b>	<b>121</b>
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
<b>Глава 8. Маржинальный анализ и анализ безубыточности.....</b>	<b>161</b>
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**

<b>Глава 9. Современная концепция рабочего капитала.....</b>	<b>184</b>
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
<b>Глава 10. Управление запасами в организации.....</b>	<b>213</b>
<b>10.1.</b> Стратегия компании и политика управления запасами.....	213
<b>10.2.</b> Мониторинг и моделирование запасов.....	<b>222</b>
<b>Глава 11. Кредитная политика компании и управление     дебиторской задолженностью.....</b>	<b>236</b>
11.1. Кредитная политика компании: понятие, основные элементы.....	236
11.2. Методика управления дебиторской задолженностью.....	243
<b>Глава 12. Управление кредиторской задолженностью.....</b>	<b>261</b>
<b>12.1.</b> Виды кредиторской задолженности, факторы влияния.....	261
<b>12.2.</b> Механизмы управления кредиторской задолженностью.....	<b>265</b>
12.3. Понятие платежного календаря, принципы его составления.....	271
<b>Заключение.....</b>	<b>278</b>
<b>Приложения.....</b>	<b>278</b>