

МЕТОДЫ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ В ЛОГИСТИЧЕСКИХ СИСТЕМАХ НЕФТЕСЕРВИСНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ НА ПРИМЕРЕ РОССИЙСКОЙ ОТРАСЛИ

Чусовитина А.А.

*Чусовитина Анастасия Александровна – студент-магистр,
кафедра менеджмента в отраслях топливно-энергетического комплекса,
Тюменский индустриальный университет, г. Тюмень*

Аннотация: в статье рассмотрены основные методы управления финансовыми рисками в логистических системах нефтесервисных предприятий. Выделена проблематика управления затратами при логистике нефтепродуктов и ее влияния на конечный результат деятельности нефтесервисного предприятия. Выявлены антикризисные действия для повышения эффективности управления затратами в сфере логистики и ее процессов, а также даны конкретные инструменты управления. Рассмотрены методы управления издержками. Перечислены ключевые методы оценки финансовых рисков и методы ими управления в логистических системах нефтесервисных предприятий.

Ключевые слова: логистика, логистические системы, финансовые риски, управление рисками, нефтесервисные предприятия.

УДК 658.516.2

Руководители нефтесервисных предприятий, которые внедряет логистику и формирует соответствующую ее целям логистическую систему, прежде всего, стремятся оценить ее фактическую или потенциальную эффективность.

За время развития логистики в промышленно развитых странах сформировалась система показателей, в общем плане оценивающих ее эффективность и результативность, к которым относятся и оценка финансового состояния предприятия: общие логистические издержки и возврат на инвестиции в логистическую инфраструктуру.

Также, учитывая возникновение кризиса рынка нефти в 2014 году, многие нефтесервисные компании России, начали терпеть огромные убытки из-за отсутствия рационального подхода к управлению логистическими процессами. При этом, основные издержки при логистике – это затраты на доставку нефтепродукции до рынка потребителей. В конечном итоге, неравномерное распределение затрат во время функционирования логистических систем нефтесервисных предприятий привели к их убыточности и повышению уровня финансовых рисков.

Стоит понимать, что управление затратами в логистике – это ключевой элемент формирования финансовой устойчивости. В первую очередь, от затрат на логистику зависит и конечная цена на нефтепродукцию. Часто, из-за высоких расходов на логистику, цены выглядят завышенными, что делает ее не конкурентоспособной. Важность управления затратами в логистике проявляется и для транснациональных нефтеверсивных корпораций (ТНК), которые обязаны доставлять свою продукцию через различные экономические регионы, страны, таможенные контроли и при этом по всему миру.

Поскольку логистика занимает высокую долю в общих затратах бизнеса, она требует своей минимизации по издержкам и наоборот, максимизации своей эффективности. Для повышения эффективности управления затратами в логистических процессах можно рекомендовать пакет антикризисных действий, который состоит из таких инструментов:

- корректировка объема закупок у поставщиков;
- отказ от покупок впрок;
- дополнительная маркировка товаров;
- выравнивание пиков загрузок;
- фиксация объема перевозок;
- ограничение времени выгрузки товаров;
- запуск логистического бизнеса.

Для того, чтобы управлять своими затратами в процессе логистики, менеджеры нефтесервисных предприятий используют три метода, которые известны широкой публике [1, с. 140]: DRP метод; direct-cost; standard-cost.

Рассматривая общую картину рисков, которые возникают в работе логистических систем, необходимо сделать первоначальное разделение их на внутренние и внешние риски. К первым относятся управляемые риски, на которые может повлиять руководство нефтесервисного предприятия: риски производства, риски сбыта, риски снабжения и финансовые риски. Соответственно, к финансовым рискам относятся следующие факторы [2]:

- возможность неуплаты кредитов и процентов по ним;

- опасность валютных потерь в связи с нестабильностью валютного курса российского рубля;
- упущенная финансовая выгода;
- возможность недополучения кредитных средств;
- недостаточный уровень рентабельности инвестиций.

Внешние риски, в нашем случае, не стоит рассматривать лишь по одной причине, что они не управляемые и на них нельзя повлиять со стороны системы менеджмента компании. При этом, существуют валютные внешние риски, которые вызывают и финансовые внутренние риски в логистических системах нефтесервисных предприятий.

Для того чтобы оценить финансовые риски логистической деятельности можно использовать следующие методы [3, с. 34]:

- статистические методы, которые оценивают финансовые риски на основе математических формул теории вероятности и статистики;
- метод анализа безубыточности, который оценивает финансовые риски на основе зависимости финансовой прочности и воздействия операционного плеча;
- метод аналогии, который оценивает риски на основе данных о рисках в аналогичных ситуациях;
- экспертные методы, которые, как правило, предлагают внешние консультанты и аудиторы.

Среди списков наиболее популярных методов управления финансовыми рисками в логистических системах известны следующие 5 инструментов:

- метод отказа от рисков, когда предусматривается уклонение от финансовых рисков логистической системой предприятия;
- метод принятия риска на себя, который зачастую эффективен в случае наличия резервного фонда, что для логистических систем – редкий случай;
- метод сокращения возможных потерь, где идет принятия риска на себя, но после определенного процесса трансформации;
- метод передачи риска, отличным примером которого выступает передача риска повреждения товара от поставщика на плечи потребителя;
- метод страхования рисков.

Для оценки эффективности применения метода управления риском логистической деятельности необходимо сравнить логистические издержки до и после применения к риску какого-либо метода, при этом важно в состав логистических издержек включить не только затраты на выполнение логистических операций, но и затраты на риски. Таким образом, руководство нефтесервисного предприятия сможет оценить методы управления финансовыми рисками в своей логистической системе и принять решение на ее оптимизацию или наоборот, усиления действий в данную сторону.

Список литературы

1. *Сярдова О.М.* Формирование программы и оценка повышения результативности логистической системы // Актуальные проблемы экономики и права, 2013. № 1 (25). С. 139-143.
2. Финансовые риски в логистических системах и способы их снижения. [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.xcomp.biz/5-3-finansovye-riski-v-logisticheskix-sistemax-i-sposoby-ix-snizheniya.html/> (дата обращения: 12.02.2019).
3. *Плетнева Н.Г.* Управление рисками в логистике: учебное пособие / Н.Г. Плетнева. СПб.: СПбГИЭУ, 2007. 127 с.
- 4.