

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гунько Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

Рабочая программа дисциплины

**Б1.О.08.ДВ.02.02 Финансовый анализ транспортно-логистических
процессов**

43.03.01 Сервис

Организация логистической деятельности

бакалавр

очная

1. Цель дисциплины

Целью освоения дисциплины «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» является теоретическая и практическая подготовка обучающихся, которая позволяет на базе полученных знаний о характере, специфике организации и практического проведения анализа и диагностики деятельности организации, осуществить сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач, дать целостную оценку состояния и перспектив развития, посредством исследования российских и международных нормативных документов, данных ведения бухгалтерского, финансового, управленческого учета и формирования финансовой отчетности.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

| Код и наименование компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции | Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине |
|--|---|--|
| ПК-2 Способен понимать процессы логистической деятельности, организовывать внешнеэкономическую логистическую деятельность | ПК-2.2 Владеет современными логистическими программами и системами управления логистической деятельностью, в том числе внешнеэкономической | знает Современные логистические программы умеет Пользоваться системами управления логистической деятельностью владеет навыками Владеть современными логистическими программами и системами управления логистической деятельностью, в том числе внешнеэкономической |
| ПК-2 Способен понимать процессы логистической деятельности, организовывать внешнеэкономическую логистическую деятельность | ПК-2.3 Организует процессы разработки и внедрения логистических стратегий согласно целям компании | знает Процессы разработки и внедрения логистических стратегий умеет Понимать процессы логистической деятельности владеет навыками Организовывать процессы разработки и внедрения логистических стратегий согласно целям компании |

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» является дисциплиной обязательной части программы.

Изучение дисциплины осуществляется в 7 семестре(-ах).

Для освоения дисциплины «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин:

Цифровые технологии в профессиональной деятельности

Профессиональный иностранный язык

Основы конструкции транспортных средств

Техническая эксплуатация транспорта

Бизнес-планирование в логистике и на транспорте

Организация и планирование деятельности транспортно-логистического предприятия

Иностранный язык в сфере профессиональной коммуникации

Технологии логистического сервиса

| | | | | | | | | | |
|------|---|----|-----|----|----|----|------|--|----------------|
| 1.1. | Содержание и значение финансового анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики | 7 | 4 | 2 | 2 | 4 | | Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 1.2. | Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций | 7 | 4 | 2 | 2 | 6 | | Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 1.3. | Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций | 7 | 4 | 2 | 2 | 6 | | Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 1.4. | Контрольная работа №1 | 7 | 2 | | 2 | 4 | КТ 1 | Контрольная работа | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 2. | 2 раздел. Раздел 2. Анализ финансовой деятельности | | | | | | | | |
| 2.1. | Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций | 7 | 4 | 2 | 2 | 4 | | Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 2.2. | Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций | 7 | 6 | 2 | 4 | 6 | | Рабочая тетрадь, Круглый стол | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 2.3. | Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа | 7 | 8 | 2 | 6 | 6 | | Рабочая тетрадь, Круглый стол | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 2.4. | Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций | 7 | 10 | 4 | 6 | 6 | | Кейс-задача | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 2.5. | Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций | 7 | 10 | 2 | 8 | 6 | | Кейс-задача | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| 2.6. | Контрольная работа №2 | 7 | 2 | | 2 | 6 | КТ 2 | Контрольная работа | ПК-2.2, ПК-2.3 |
| | Промежуточная аттестация | За | | | | | | | |
| | Итого | | 108 | 18 | 36 | 54 | | | |
| | Итого | | 108 | 18 | 36 | 54 | | | |

5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий

| Тема лекции (и/или наименование раздел) (вид интерактивной формы проведения занятий)/ (практическая подготовка) | Содержание темы (и/или раздела) | Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка |
|--|--|---|
| Содержание и значение финансового анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной | Содержание и значение финансового анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики | 2/- |

| | | |
|---|---|-----|
| экономики | | |
| Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций | Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций | 2/- |
| Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций | Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций | 2/- |
| Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций | Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций | 2/- |
| Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций | Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций | 2/- |
| Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа | Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа | 2/2 |
| Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций | Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций | 4/- |
| Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций | Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций | 2/2 |
| Итого | | 18 |

5.2.1. Семинарские (практические) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме

| Наименование раздела дисциплины | Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка) | Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка | |
|--|--|---|-------|
| | | вид | часы |
| Содержание и значение финансового анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики | Экономические показатели деятельности организаций логистических услуг и сервис на транспорте | Пр | 2/-/2 |

| | | | |
|---|--|----|-------|
| Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций | Анализ в разработке и мониторинге основных плановых показателей | Пр | 2/2/2 |
| Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций | Анализ состояния и использования ресурсов в деятельности транспортно-логистических организаций сервиса: трудовых, материальных | Пр | 2/-/2 |
| Контрольная работа №1 | Контрольная работа №1 | Пр | 2/-/2 |
| Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций | Анализ себестоимости. Анализ уровня безубыточности организаций логистических услуг и сервис на транспорте | Пр | 2/2/2 |
| Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций | Финансовые результаты и рентабельность активов транспортно-логистических организаций и методы их анализа | Пр | 4/2/4 |
| Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа | Финансовое состояние транспортно-логистических организаций и методы ее анализа | Пр | 6/2/6 |
| Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций | Анализ финансового положения организаций логистических услуг и сервис на транспорте | Пр | 6/-/6 |
| Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций | Бизнес-план, как элемент финансового планирования | Пр | 8/-/8 |

| | | | |
|-----------------------|-----------------------|----|-------|
| Контрольная работа №2 | Контрольная работа №2 | Пр | 2/-/2 |
| Итого | | | |

5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

5.4. Самостоятельная работа обучающегося

| Темы и/или виды самостоятельной работы | Часы |
|---|------|
| Подготовка реферата | 4 |
| Работа в рабочей тетради | 6 |
| Изучение учебной литературы, ответы на вопросы самоконтроля, самостоятельное решение ситуационных задач | 6 |
| Подготовка к контрольным точкам | 4 |
| Работа в рабочей тетради | 4 |
| Подготовка реферата Работа в рабочей тетради | 6 |
| Изучение учебной литературы, ответы на вопросы самоконтроля, самостоятельное решение ситуационных задач | 6 |
| Работа в рабочей тетради | 6 |

| | |
|---|---|
| Изучение учебной литературы, ответы на вопросы самоконтроля, самостоятельное решение ситуационных задач | 6 |
| Подготовка к контрольным точкам | 6 |

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов».

2. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов».

3. Методические рекомендации по выполнению письменных работ (контрольная работа) (при наличии).

4. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения (при наличии)

5. Методические указания по выполнению курсовой работы (проекта) (при наличии).

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

| № п/п | Темы для самостоятельного изучения | Рекомендуемые источники информации (№ источника) | | |
|-------|--|---|--------------------------------|-----------------------------|
| | | основная (из п.8 РПД) | дополнительная (из п.8 РПД) | метод. лит. (из п.8 РПД) |
| 1 | Содержание и значение финансового анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики. Подготовка реферата | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 2 | Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций. Работа в рабочей тетради | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 3 | Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций. Изучение учебной литературы, ответы на вопросы самоконтроля, самостоятельное решение ситуационных задач | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 4 | Контрольная работа №1. Подготовка к контрольным точкам | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 5 | Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций. Работа в рабочей тетради | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 6 | Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций. Подготовка реферата Работа в рабочей тетради | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 7 | Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа. Изучение учебной литературы, ответы на | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |

| | | | | |
|----|--|------------------|------------------|------|
| | вопросы самостоятельного решения ситуационных задач самоконтроля, | | | |
| 8 | Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций. Работа в рабочей тетради | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 9 | Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций. Изучение учебной литературы, ответы на вопросы самоконтроля, самостоятельное решение ситуационных задач | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |
| 10 | Контрольная работа №2. Подготовка к контрольным точкам | Л1.1, Л1.2, Л1.3 | Л2.1, Л2.2, Л2.3 | Л3.1 |

7. Фонд оценочных средств (оценочных материалов) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов»

7.1. Перечень индикаторов компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Индикатор компетенции (код и содержание) | Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | |
|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ПК-2.2: Владеет современными логистическими программами и системами управления логистической деятельностью, в том числе внешнеэкономической | Бухгалтерский управленческий учет в сервисной деятельности | | | | | x | | | |
| | Иностранный язык в сфере профессиональной коммуникации | | | x | x | x | x | | |
| | Исследовательская практика | | | x | | | | | |
| | Логистика в сфере услуг | | | | x | | | | |
| | Логистический сервис транспортно-складских процессов | | | | | | x | | |
| | Международные деловые коммуникации на иностранных языках | | | | | | | x | |
| | Организационно-управленческая практика | | | | | | x | | |
| | Организация транспортно-экспедиторской деятельности | | | | | | | x | |
| | Практикум "Школа общения" | | | x | | | | | |
| | Преддипломная практика | | | | | | | | x |
| | Проектирование процесса оказания логистических услуг | | | | | | | x | |
| | Профессиональный иностранный язык | | | x | x | x | x | | |
| Технологии логистического сервиса | | | | | | x | | | |

| Индикатор компетенции (код и содержание) | Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | |
|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | Технология и организация грузовых перевозок | | | | | | x | | |
| | Технология и организация логистики закупок и запасов | | | | | | | x | |
| | Технология и организация пассажирских перевозок | | | | | | | x | |
| | Экономика и управление | x | x | x | | x | x | x | |
| | Экономический анализ деятельности транспортно-логистического предприятия | | | | | | | | x |
| ПК-2.3: Организует процессы разработки и внедрения логистических стратегий согласно целям компании | Бизнес-планирование в логистике и на транспорте | | | | | | x | | |
| | Бухгалтерский управленческий учет в сервисной деятельности | | | | | x | | | |
| | Исследовательская практика | | | x | | | | | |
| | Логистический сервис транспортно-складских процессов | | | | | | x | | |
| | Международная логистика | | | | | | | x | |
| | Организационно-управленческая практика | | | | | | x | | |
| | Организация и планирование деятельности транспортно-логистического предприятия | | | | | | x | | |
| | Организация транспортно-экспедиторской деятельности | | | | | | | x | |
| | Основы конструкции транспортных средств | | | x | | | | | |
| | Практикум "Школа общения" | | | x | | | | | |
| | Преддипломная практика | | | | | | | | x |
| | Таможенно-тарифное и нетарифное регулирование | | | | x | | | | |
| | Техническая эксплуатация транспорта | | | | | | x | | |
| | Технология и организация логистики закупок и запасов | | | | | | | x | |
| | Управление персоналом сервисной деятельности | | | | x | | | | |
| | Цифровые технологии в профессиональной деятельности | x | | | | x | x | | |
| | Экономика и управление | x | x | x | | x | x | x | |
| Экономический анализ деятельности транспортно-логистического предприятия | | | | | | | | x | |

7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её корректировке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» проводится в виде Зачет.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ЗАЧТЕНО», «НЕ ЗАЧТЕНО». (или «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО» для дифференцированного зачета/экзамена)

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся. Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине.

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения

Для студентов очной формы обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

| № контрольной точки | Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций | | Максимальное количество баллов |
|---|---|--------------------------------|--|
| 7 семестр | | | |
| КТ 1 | Контрольная работа | | 15 |
| КТ 2 | Контрольная работа | | 15 |
| Сумма баллов по итогам текущего контроля | | | 30 |
| Посещение лекционных занятий | | | 20 |
| Посещение практических/лабораторных занятий | | | 20 |
| Результативность работы на практических/лабораторных занятиях | | | 30 |
| Итого | | | 100 |
| № контрольной точки | Оценочное средство результатов индикаторов достижений компетенций | Максимальное количество баллов | Критерии оценки знаний студентов |
| 7 семестр | | | |
| КТ 1 | Контрольная работа | 15 | Тестовые задания - 4 балла; Практико-ориентированные задачи репродуктивного уровня - 4 баллов; Практико-ориентированные задачи реконструктивного уровня - 7 баллов |
| КТ 2 | Контрольная работа | 15 | Тестовые задания - 4 балла; Практико-ориентированные задачи репродуктивного уровня - 4 баллов; Практико-ориентированные задачи реконструктивного уровня - 7 баллов |

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения на промежуточной аттестации

При проведении итоговой аттестации «зачет» («дифференцированный зачет», «экзамен») преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет (дифференцированный зачет, экзамен) по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет, дифференцированный зачет, экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче (зачета, дифференцированного зачета, экзамена) к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на (зачете, дифференцированном зачете, экзамене) и сумма баллов переводится в оценку.

Критерии и шкалы оценивания ответа на зачете

По дисциплине «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» к зачету допускаются студенты, выполнившие и сдавшие практические работы по дисциплине, имеющие ежемесячную аттестацию и без привязке к набранным баллам. Студентам, набравшим более 65 баллов, зачет выставляется по результатам текущей успеваемости, студенты, не набравшие 65 баллов, сдают зачет по вопросам, предусмотренным РПД. Максимальная сумма баллов по промежуточной аттестации (зачету) устанавливается в 15 баллов

| Вопрос билета | Количество баллов |
|-----------------------------|-------------------|
| Теоретический вопрос | до 5 |
| Задания на проверку умений | до 5 |
| Задания на проверку навыков | до 5 |

Теоретический вопрос

5 баллов выставляется студенту, полностью освоившему материал дисциплины или курса в соответствии с учебной программой, включая вопросы рассматриваемые в рекомендованной программой дополнительной справочно-нормативной и научно-технической литературы, свободно владеющему основными понятиями дисциплины. Требуется полное понимание и четкость изложения ответов по экзаменационному заданию (билету) и дополнительным вопросам, заданных экзаменатором. Дополнительные вопросы, как правило, должны относиться к материалу дисциплины или курса, не отраженному в основном экзаменационном задании (билете) и выявляют полноту знаний студента по дисциплине.

4 балла заслуживает студент, ответивший полностью и без ошибок на вопросы экзаменационного задания и показавший знания основных понятий дисциплины в соответствии с обязательной программой курса и рекомендованной основной литературой.

3 балла дан недостаточно полный и недостаточно развернутый ответ. Логика и последовательность изложения имеют нарушения. Допущены ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов. Студент не способен самостоятельно выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Студент может конкретизировать обобщенные знания, доказав на примерах их основные положения только с помощью преподавателя. Речевое оформление требует поправок, коррекции.

2 балла дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

1 балл дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

0 баллов - при полном отсутствии ответа, имеющего отношение к вопросу.

Задания на проверку умений и навыков

5 баллов Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет без замечаний. Работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности.

4 балла Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет с небольшими недочетами.

2 баллов Задания выполнены с задержкой, письменный отчет с недочетами. Работа выполнена не полностью, но объем выполненной части таков, что позволяет получить правильные результаты и выводы.

1 баллов Задания выполнены частично, с большим количеством вычислительных ошибок, объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

0 баллов Задания выполнены, письменный отчет не представлен или работа выполнена не полностью, и объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов»

Вопросы к зачету

1. Основные понятия финансового анализа
2. Сущность финансовой концепции управления логистическими цепями
3. Текущая и будущая стоимость денег, расчет их величин
4. Понятие аннуитета и эффективной процентной ставки
5. Определение риска, основные характеристики и логистика риска
6. Понятие финансовых активов, логистики финансовых активов
7. Понятие и классификация денежных потоков как объекта логистики
8. Характеристика стандартных методов и приемов финансового анализа
9. Методы финансового анализа: метод относительных и абсолютных показателей
10. Методы финансового анализа: метод финансовых коэффициентов
11. Методы финансового анализа: методика горизонтального анализа имущественного состояния предприятия
12. Методы финансового анализа: методика вертикального анализа имущественного состояния предприятия
13. Методы финансового анализа: методика трендового анализа
14. Методы финансового анализа: методика факторного анализа
15. Этапы финансового анализа логистических цепей
16. Логистика формирования денежного потока
17. Логистика распределения денежного потока
18. Основные показатели эффективности инвестиций (система UNIDO), формулы и пояснения
19. Понятие капитала и его стоимости; логистический подход к формированию капитала
20. Логистика источников капитала

1) О чем свидетельствует уменьшение (в абсолютном выражении) валюты баланса за отчетный период?

1. о сокращении предприятием хозяйственного оборота;
 2. об ухудшении финансового состояния организации;
 3. об уменьшении собственных средств организации;
 4. о снижении результативности хозяйственной деятельности.
- 2) Какие причины могут вызвать рост валюты баланса за отчетный период?
1. переоценка основных средств;
 2. удорожание готовой продукции;
 3. расширение хозяйственной деятельности;
 4. увеличение объемов продаж;

5. расширение клиентской базы;
6. открытие дополнительных счетов в банках.
- 3) О чем говорит более быстрый темп роста объема производства продукции по сравнению

с

темпом роста суммы баланса?

1. об улучшении использования имеющегося имущества;
2. об ухудшении использования имеющегося имущества;
3. об эффективной производственной деятельности;
4. об ухудшении производственной деятельности.

4) Что понимается под ликвидностью баланса?

1. способность активов превращаться в денежные средства без потери стоимости;
2. степень покрытия долговых обязательств предприятия его активами, срок превращения которых в денежные средства соответствует сроку погашения платежных обязательств;
3. возможность быстрой реализации активов организации при его банкротстве и самоликвидации;
4. прохождение активами организации соответствующих стадий операционного цикла,

прежде

чем принять денежную форму.

5) Какие статьи баланса включаются в расчет при определении быстрореализуемых активов?

1. денежные средства;
2. краткосрочные финансовые вложения;
3. дебиторская задолженность;
4. запасы сырья и материалов;
5. незавершенное производство;
6. товары;
7. готовая продукция;
8. налог на добавленную стоимость;
9. прочие оборотные активы.

6) Дайте правильный ответ

Какой из показателей платежеспособности является одним из показателей, характеризующих

удовлетворительность (неудовлетворительность) структуры баланса.

7) О каких недостатках может говорить высокое значение коэффициента текущей ликвидности?

1. о замедлении оборачиваемости средств, вложенных в запасы;
2. о неоправданном росте дебиторской задолженности;
3. о высоком финансовом риске;
4. о об отсутствии свободных ресурсов, формируемых за счет собственных источников;
5. о возрастающем риске неплатежеспособности.

8) Дайте правильный ответ

Какой тип финансовой устойчивости организации характеризуется нарушением платежеспособности, когда сохраняется возможность восстановления равновесия за счет пополнения и источников собственных средств и увеличения собственных оборотных средств?

9) Выберите верные высказывания:

1. Коэффициент утраты платежеспособности со значением более 1 рассчитанный на период

3

месяца свидетельствует о наличии реальной возможности у организации не утратить свою платежеспособность;

2. Коэффициент восстановления платежеспособности менее 1 рассчитанный на 6 месяцев свидетельствует о том, что у организации нет реальной возможности восстановить свою платежеспособность;

3. Коэффициент утраты платежеспособности со значением более 1 рассчитанный на период

3

месяца свидетельствует о наличии реальной возможности у организации утратить свою

платежеспособность;

4. Коэффициент восстановления платежеспособности менее 1 рассчитанный на 6 месяцев свидетельствует о том, что у организации есть реальная возможности восстановить свою платежеспособность;

10) Какие показатели являются критериальными для выявления ранних признаков банкротства организации?

1. Коэффициент независимости;
2. Коэффициент концентрации заемного капитала;
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств;
4. Коэффициент текущей ликвидности;
5. Коэффициент общей ликвидности;
6. Коэффициент обеспеченности собственными средствами.

Темы рефератов:

1. Сущность и содержание финансового анализа.
2. Понятие анализа, его основные принципы.
3. Предмет, задачи и метод финансового анализа.
4. Роль анализа в управлении предприятием в современных эконо-мических условиях.
5. Место финансового анализа в системе наук. Связь финансового анализа и смежных дисциплин.
6. Классификация методов и приемов анализа. Краткая характеристика традиционных (стандартных) методов финансового анализа.
7. Использование абсолютных, относительных и средних величин в экономическом анализе. Способ сравнения и его применение в экономическом анализе.
8. Применение балансового метода в анализе. Группировка как способ анализа. Виды группировок.
9. Информационное обеспечение анализа хозяйственной деятельности.
10. Классификация методов и приемов анализа. Характеристика математических методов финансового анализа.
11. Детерминированное моделирование и анализ факторных систем. Основные приемы моделирования факторных систем.
12. Применение индексного метода для определения влияния факторов на обобщающий показатель.
13. Использование метода цепных подстановок (для различных видов моделей) и способа разниц в экономическом анализе.
14. Применение интегрального метода при оценке факторного влияния на результативный показатель (для различных видов моделей).
15. Методы стохастической комплексной оценки.
16. Методы корреляционно-регрессионного анализа для оценки тесноты связи экономических показателей.
17. Применение математической теории игр при решении экономических задач.
18. Планирование производственной программы развития
19. Планирование ресурсного обеспечения производства на предприятии
20. Разработка перспективного плана развития предприятия
21. Организационно-экономическое обоснование производственно-финансовой структуры предприятия
22. Бизнес-планирование организации производства
23. Бизнес-план инвестиционного проекта
24. Финансово-экономическое обоснование годового плана
25. Планирование экономической стратегии предприятия
26. Планирование сбытовой политики предприятия
27. Планирование цен на товары и услуги предприятия
28. Бюджетирование как вид финансового планирования.
29. Планирование рисков на предприятии.
30. Планирование затрат на предприятии.

31. Бизнес-план для целей управления.
32. Бизнес-план для целей финансирования
33. Анализ ассортиментной политики предприятия.
34. Анализ поведения покупателей на рынке товаров.
35. Анализ ассортиментной структуры предложения.
36. Маркетинговые исследования торгово-сбытовой деятельности фирмы.
37. Медиа-исследования в маркетинге.
38. Маркетинговое исследование рекламы.
39. Маркетинговые исследования эффективности рекламы.
40. Event-маркетинг как важнейший инструмент формирования корпоративного имиджа.
41. Методы экспертных оценок в маркетинге (проведение экспертного обследования).
42. Фокус-группы в маркетинговом исследовании.
43. Опрос как метод количественного исследования в маркетинге.
44. Особенности проведения Интернет-исследований.
45. Использование метода шкалирования в маркетинговых исследованиях.
46. Маркетинговые исследования потребительского рынка.
47. Сегментация потребительского рынка.
48. Конъюнктурный анализ рынка.
49. Стратегический анализ рынка.
50. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
51. Анализ движения трудовых ресурсов
52. Анализ использования рабочего времени
53. Анализ производительности труда и трудоемкости продукции
54. Анализ оплаты труда
55. Анализ производительности труда
56. Анализ технического состояния основных средств
57. Анализ денежных потоков организации прямым и косвенным методом
58. Анализ обеспеченности материальными ресурсами
59. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
60. Анализ использования материальных ресурсов
61. Анализ товарных запасов организации (предприятия) и пути их нормализации
62. Анализ эффективности использования средств, вложенных в товарные запасы и пути

ее повышения

63. Экономическое обоснование необходимых размеров товарных запасов
64. Анализ уровня и динамики производственных запасов предприятия
65. Принципы финансового обоснования оперативных решений.
66. Методика финансового обоснования оперативных решений.
67. Анализ ожидаемого финансового эффекта.
68. Особенности оценки эффективности решений.
69. Методологические подходы к оценке эффективности решений.
70. Понятие и классификация рисков.
71. Мониторинг и анализ внешних и внутренних факторов риска.
72. Анализ и оптимизация рисков.
73. Разработка бюджета денежных средств. Достоинства и недостатки бюджетирования
74. Особенности учета затрат по системе «директ-костинг»
75. Модели принятия управленческих решений
76. Проблемы организации управленческого учета на предприятиях машиностроения
77. Отчетность по центрам ответственности
78. Составление прогнозного баланса. Критерии отбора показателей.
79. Направления деятельности финансового анализа по поддержанию ликвидности
80. Инструментарий финансового контроллинга
81. Анализ работающего капитала
82. Методические принципы обоснования эффективности инвестиционных проектов
83. Методы определения экономической эффективности инвестиционных проектов
84. Анализ и диагностика ситуации принятия управленческих решений
85. Качество решений: формирование и оценка

86. Выбор инструментов финансирования предприятия
87. Инструменты финансирования на отдельных стадиях жизненного цикла компании
88. Понятие ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия
89. Сущность финансовой устойчивости в условиях формирования рыночной экономики
90. Система показателей для анализа финансовой устойчивости предприятий и критерии их оценки
91. Анализ изменения общей структуры баланса. Оценка платежеспособности (ликвидности) и наличия собственных оборотных средств
92. Экономическая сущность оборотных средств предприятия
93. Анализ эффективности использования оборотных средств
94. Анализ состава, структуры, динамики оборотных активов и оценка их оборачиваемости
95. Анализ товарных запасов организации (предприятия) и пути их нормализации
96. Анализ эффективности использования средств, вложенных в товарные запасы и пути ее повышения
97. Экономическое обоснование необходимых размеров товарных запасов
98. Анализ уровня и динамики производственных запасов предприятия
99. Выбор инструментов финансирования предприятия
100. Инструменты финансирования на отдельных стадиях жизненного цикла компании
101. Цели и задачи собственного капитала
102. Структура собственного капитала и его формирование
103. Роль и значение бухгалтерского учета и анализа собственного капитала в рыночных условиях
104. Проблемы совершенствования учета и анализа собственного капитала
105. Рефераты по теме № 8. Анализ заемного капитала
106. Особенности взаимоотношений организации с кредитными организациями
107. Методические основы оценки кредитоспособности организаций
108. Оценка эффективности использования заемного капитала. Эффект финансового рычага
109. Понятие стоимости организации и стоимости капитала
110. Средневзвешенная стоимость капитала организации
- Контрольная точка
1. Что из перечисленного будет задачей анализа финансового состояния?
- а) Определение имущества предприятия
- б) Определение прибыли (убытка) от продажи
- в) Определение собственного капитала
- г) Определение финансовой устойчивости, кредитоспособности, платежеспособности
2. К коэффициентам оценки финансовой устойчивости относится:
- а) коэффициент автономии
- б) коэффициент абсолютной платежеспособности
- в) период оборачиваемости активов
3. Коэффициент финансирования:
- а) $КФ = СК \times ЗК$
- б) $КФ = СК / ЗК$
- в) $КФ = ЗК / СК$
4. Распределение во времени поступлений и выплат логистического агента – это:
- а) денежный оборот
- б) денежный поток
- в) денежное обращение
- г) денежная база
5. В состав денежных потоков от логистической деятельности входят:
- а) целевое финансирование и выплаты в бюджет и внебюджетные фонды
- б) денежная выручка от реализации и приобретение основных средств
- в) авансы от покупателей и уплата процентов за кредит
6. В чем сущность анализа ликвидности активов?

- а) в сравнении обязательств организации с прибылью
 б) в сравнении средств по активу, сгруппированных по степени ликвидности, с обязательствами по пассиву, сгруппированными по срокам их погашения
 в) в сравнении сроков погашения дебиторской и кредиторской задолженности
7. Благоприятная тенденция:
 а) Превышение темпов роста активов над темпами роста выручки за анализируемый период
 б) Превышение темпов роста активов над темпами роста пассивов за анализируемый период
 в) Превышение темпов роста выручки над темпами роста активов за анализируемый период
8. Какие измерители применяют в ходе финансового анализа?
 а) Преимущественно натуральные
 б) Преимущественно стоимостные
 в) Стоимостные, натуральные, трудовые, условно-натуральные
9. Выберите формулу, по которой определяют коэффициент, если активы обозначены (А), пассивы (П), валюта баланса (Бв):
 а) $(A1 + A2 + Av) / (П1 + Пб)$
 б) $(A1 + A2 + Av) / Бв$
 в) $(A1 + Аб) / (П1 + Пб)$
 г) $A1 / (П1 + Пб)$
10. О чем свидетельствует случай, когда темпы роста выручки меньше темпов роста активов?
 а) Повышении отдачи активов
 б) Повышении финансовой устойчивости
 в) Снижении отдачи активов
 г) Снижении финансовой устойчивости
11. Определите верно или ложно данное утверждение:
 Любое изменение выручки от реализации продукции порождает еще более сильное изменение прибыли от продаж.
 а) Да
 б) Нет
- Проверяемый образовательный результат:
 б) Нет
12. Определите верно или ложно данное утверждение:
 Валовая прибыль представляет собой маржинальный доход.
 а) Да
 б) Нет
13. Определите верно или ложно данное утверждение:
 Величина полученной предприятием и, которая осталась нераспределенной в течение отчетного года чистой прибыли будет выражена в изменении величины его собственного капитала за данный период.
 а) Да
 б) Нет
14. Определите верно или ложно данное утверждение:
 Оптимальное равенство собственных и заемных средств позволяет покрыть обязательства перед кредиторами за счет собственных средств.
 а) Да
 б) Нет
15. Определите верно или ложно данное утверждение:
 Прибыль от продаж определяет вычитание из валовой прибыли коммерческих и управленческих расходов.
 а) Да
 б) Нет
16. На какой основе проводят вертикальный анализ бухгалтерского баланса?
 а) Изменения абсолютной величины показателей
 б) Структуры активов и пассивов баланса
 в) Темпов роста (снижения) показателей

17. О чем свидетельствует случай, когда темпы роста выручки меньше темпов роста активов?

- а) Повышении отдачи активов
- б) Повышении финансовой устойчивости
- в) Снижении отдачи активов
- г) Снижении финансовой устойчивости

18. О чем свидетельствует случай, когда темпы роста прибыли выше темпов роста выручки?

- а) о повышении рентабельности активов
- б) повышении рентабельности продаж
- в) снижении рентабельности продаж
- г) снижении фондоотдачи

19. Какое соотношение отражено золотым правилом экономики предприятия?

а) Превышение темпов роста активов над темпами роста выручки за анализируемый период;

б) Превышение темпов роста выручки над темпами роста активов за анализируемый период

в) Превышение темпов роста прибыли над темпами роста выручки за анализируемый период

20. Какими являются расходы коммерческие и управленческие?

- а) Переменными
- б) Прямыми
- в) Условно- постоянными

Задание 1.

Оценка ликвидности финансовых инструментов.

Что обладает более высокой степенью ликвидности: купюра в 10 тыс. руб., ГКО или трехмесячный депозит (ранжируйте в порядке убывания ликвидности)? Объясните, почему, подтвердив свои оценки расчетами.

Задание 2.

Оценка ликвидности баланса.

Имеются следующие данные: денежные средства – 70 тыс. руб.; краткосрочные финансовые вложения – 28 тыс. руб.; дебиторская задолженность – 130 тыс. руб.; основные средства – 265 тыс. руб.; нематериальные активы – 34 тыс. руб.; производственные запасы – 155 тыс. руб., кредиторская задолженность – 106 тыс. руб., краткосрочные кредит банка – 95 тыс. руб.; долгосрочные кредиты – 180 тыс. руб. Определите коэффициент текущей ликвидности, коэффициент срочной ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности.

Задание 3.

Сравните методики расчета денежного потока компании на основе международных стандартов финансовой отчетности и на базе российских стандартов бухгалтерской отчетности. В чем достоинства и ограничения каждого из охарактеризованных Вами подходов?

Задание 4.

Амортизационные отчисления являются важнейшим источником денежных средств в компании. В целом существуют два наиболее существенных источника денежных поступлений: прибыль и амортизация. Поэтому чтобы оценить денежный поток компании за период достаточно просто сложить два показателя вместе». Прокомментируйте данное высказывание.

Задание 5.

Поясните, как следующая операция повлияет на баланс компании, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств.

Приобретено новое здание стоимостью 5 млн. руб., которое финансируется на 70% за счет заемных средств (банковский кредит сроком на 3 года под 25% годовых) и на 30% за счет собственных средств.

Задание 6.

Поясните, как следующая операция повлияет на баланс компании, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств.

Реализованы ценные бумаги на сумму 120 тыс. руб., ранее эти бумаги были приобретены за 80 тыс. руб.

Задание 7.

Рассчитайте: 1. удельный вес внеоборотных активов в имуществе организации, 2. сумму и долю собственных оборотных средств в оборотном капитале по следующим данным: - величина оборотных активов – 13580 тыс. руб. - собственный капитал – 8824 тыс. руб. - кредиторская задолженность – 12325 тыс. руб.

Задание 8.

Затраты на 1000 тонно-км формировались исходя из следующего: заработная плата – 20 млн. руб., сырье и материалы – 30 млн. руб., здания и сооружения – 250 млн. руб., оборудование – 100 млн. руб. Продана вся продукция по цене 122, 5 тыс. руб., норма амортизации зданий и сооружений составляет 5%, а срок службы оборудования в среднем равен 5 годам. Определите валовую прибыль предприятия.

Задание 9.

Оцените, какая логистическая цепочка наиболее привлекательна с позиции потенциального инвестора? Почему?

В задаче приведен итоговый отчет о движении денежных средств (в млн. евро) трех компаний одной отрасли. В компаниях А /В /С - Чистый денежный поток от операционной деятельности (25) /20/ (25);

Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности (45)/ (13)/ (16); Чистый денежный поток от финансовой деятельности 55/ (18)/ 22; Денежный поток на начало года 20/ 15/ 20.

Задание 10.

Оцените причины, которые могли сформировать отрицательный поток денежных средств от финансовой деятельности, характерный для логистической цепочки компании В.

В задаче приведен итоговый отчет о движении денежных средств (в млн. евро) трех компаний одной отрасли. В компаниях А /В /С - Чистый денежный поток от операционной деятельности (25) /20/ (25);

Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности (45)/ (13)/ (16); Чистый денежный поток от финансовой деятельности 55/ (18)/ 22; Денежный поток на начало года 20/ 15/ 20.

Задание 11.

Обоснуйте выбор метода управления финансовыми потоками применительно к ситуации.

Полная себестоимость 1 тонно-км перевозки груза составляет 1200 руб. Главный финансист полагает, что для покрытия затрат и создания достаточной прибыли необходима прибыль в размере 25%, НДС составляет 20%.

Задание 12.

Обоснуйте выбор метода управления финансовыми потоками применительно к ситуации.

Необходимо оценить экономическую эффективность капитальных вложений, на основании следующих данных о работе предприятия: - годовой выпуск изделий – 4500 единиц, - себестоимость одной детали при обработке на традиционных типах оборудования составляет – 78 руб., - себестоимость одной детали при обработке на новом, усовершенствованном оборудовании составляет – 62 руб., - капитальные вложения (затраты) для усовершенствования оборудования составили – 840 тыс. руб.

Вопросы к устному опросу:

Тема 1. «Содержание и значение финансового анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Понятие и виды финансового анализа.
2. Предмет и объекты финансового анализа.
3. Экономический анализ как база принятия управленческих решений.
4. Виды финансового анализа и их роль в управлении предприятием.
5. Пользователи экономической информации и субъекты финансового анализа.
6. Задачи анализа: объективное описание хозяйственной практики.
7. Осуществление контроля и своевременной координации и регулирования деятельности,

8. Поиск и мобилизация неиспользованных возможностей,
9. Обобщение передового опыта и выявление условий его распространения,
10. выявление устойчивых тенденций и случайных факторов.
11. Принципы аналитической работы.
12. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база финансового анализа.

Тема 2. «Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Основные показатели финансового плана и порядок их расчета.
2. Структура бизнес-плана: резюме, описание бизнеса, финансовый план, организационный раздел, юридический раздел.
3. Роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей.
4. Сущность, значение и виды бюджетов.
5. Методология бюджетного планирования.
6. Структура основного бюджета.
7. Нормирование. Выделение центров финансовой ответственности.
8. Сценарный анализ.
9. Анализ отклонений.

Тема 3. «Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Цели и содержание маркетинговых исследований.
2. Объекты маркетингового анализа.
3. Методы маркетингового анализа.
4. План маркетинга.
5. Маркетинговый анализ
6. Анализ маркетинговой деятельности
7. Маркетинговый анализ организации
8. Анализы маркетинговых исследований
9. Маркетинговый анализ рынка
10. Анализ маркетинговой среды
11. Анализ маркетинговой информации
12. Методы маркетингового анализа
13. Анализ маркетинговой стратегии
14. Маркетинговый анализ данных
15. Системы маркетингового анализа
16. Маркетинговый анализ товаров
17. Анализ маркетинговых услуг
18. Анализ маркетинговых возможностей

Тема 4. «Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Использование трудовых ресурсов
2. Анализ трудовых ресурсов
3. Эффективность трудовых ресурсов
4. Управление трудовыми ресурсами
5. Обеспеченность трудовыми ресурсами
6. Расчет трудовых ресурсов
7. Прогноз трудовые ресурсы
8. Потребность в трудовых ресурсах
9. Анализ обеспеченности трудовыми ресурсами и их использования.
10. Анализ социальных условий и использования человеческого фактора.
11. Анализ производительности труда.
12. Анализ управления коммерческой организацией.

13. Анализ материальных ресурсов.

Тема 5. «Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Расчет и оценка показателей себестоимости продукции.
2. Управление себестоимостью: цели и содержание.
3. Анализ поведения затрат и взаимосвязи затрат, оборота и прибыли.
4. Обоснование безубыточности продаж товаров.
5. Анализ по статьям затрат.
6. Особенности анализа прямых и косвенных, постоянных и переменных затрат.
7. Сметный расчет себестоимости.
8. Факторный анализ себестоимости продукции.
9. Анализ использования труда и его влияния на себестоимость продукции.
10. Анализ и оценка влияния себестоимости продукции на прибыль.

Тема 6. «Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Методы внутрихозяйственного финансового анализа.
2. Экономические факторы, влияющие на величину прибыли.
3. Формирование и расчет показателей валовой, налогооблагаемой и чистой прибыли.
4. Факторы, формирующие выручку от продажи продукции.
5. Рентабельность и пути повышения рентабельности коммерческой организации.
6. Методы расчета порога рентабельности (критической точки) продаж товаров.
7. Факторный анализ рентабельности коммерческой организации.

Тема 7. «Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Система показателей, характеризующих финансовое состояние и методы их определения.
2. Анализ состава, структуры и динамики имущества предприятия.
3. Оценка структуры активов.
4. Анализ состава, структуры и динамики источников формирования имущества предприятия.

Тема 8. «Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций»

1. Расчет и оценка показателей рентабельности.
2. Расчет и оценка финансовых коэффициентов рыночной устойчивости.
3. Расчет и оценка финансовых коэффициентов ликвидности и платежеспособности.
4. Показатели и факторы неплатежеспособности предприятия.
5. Особенности финансового анализа неплатежеспособных предприятий.
6. Анализ банкротств и их последствий.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

основная

Л1.1 Пласкова Н. С. Финансовый анализ деятельности организации [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Аспирантура. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2022. - 368 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/document?id=394443>

Л1.2 Кондратьев П. Н., Никифорова Е. А., Петрова О. Г. Финансовый анализ субъектов предпринимательской деятельности: теория и практика [Электронный ресурс]:учеб. пособие; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Специалитет, Аспирантура. - Санкт-Петербург: Лань, 2024. - 136 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/428141>

Л1.3 Пласкова Н. С. Финансовый анализ деятельности организации [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Аспирантура. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2023. - 372 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/document?id=430290>

дополнительная

Л2.1 Куприянова Л. М. Финансовый анализ [Электронный ресурс]:учеб. пособие; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021. - 157 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/document?id=378308>

Л2.2 Киреева Н. В. Экономический и финансовый анализ [Электронный ресурс]:учеб. пособие; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024. - 293 с. – Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=444611>

Л2.3 Бороненкова С. А., Мельник М. В., Чепулянис А. В. Комплексный финансовый анализ в управлении предприятием [Электронный ресурс]:учеб. пособие ; ВО - Бакалавриат, Магистратура. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024. - 509 с. – Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=452389>

б) Методические материалы, разработанные преподавателями кафедры по дисциплине, в соответствии с профилем ОП.

Л3.1 Бекаева А. В. Финансовый анализ [Электронный ресурс]:учеб. пособие; ВО - Бакалавриат, Магистратура. - Москва: РТУ МИРЭА, 2021. - 103 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/182409>

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

| № | Наименование ресурса сети «Интернет» | Электронный адрес ресурса |
|---|---|---|
| 1 | 1. КонсультантПлюс-СК сетевая версия (правовая база) | https://www.consultant.ru/ |
| 2 | 2. Официальный сайт Министерства финансов РФ | www.minfin.ru |
| 3 | 3. Базы данных официальной статистики Федеральной службы государственной статистики | http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/ |
| 4 | 4. Центр раскрытия корпоративной информации | https://www.e-disclosure.ru/o-proekte/o-proekte |
| 5 | 5. Электронная библиотека диссертаций Российской государственной библиотеки | http://elibrary.rsl.ru/ |
| 6 | 6. Международная реферативная база данных WebofScience | http://info.clarivate.com/rcis |
| 7 | 7. Международная реферативная база данных SCOPUS | https://www.scopus.com |

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

В учебном процессе используются формы обучения: лекции, лекции-визуализации, практические занятия, решение практико-ориентированных задач, практическая подготовка и индивидуальная самостоятельная работа студентов.

Эффективные способы работы с лекциями:

Одним из традиционных методов вузовского обучения является лекция. Лекционная система предполагает широкие возможности передачи научных знаний и опыта. Лектор формирует логику познания темы, раздела, курса, чтобы помочь обучающемуся в дальнейшем углублении знаний путем работы с учебной и специальной литературой, фактическим материалом. Чтение лекционного материала по курсу сопровождается иллюстрациями: схемами, графиками, таблицами и др. Запись лекций ведется в произвольной форме.

На проблемной лекции, новый теоретический материал подается как неизвестное, которое необходимо открыть, решил вши проблемную ситуацию. Задача заключается в необходимости прогнозировать проблемную стратегию обучения, обеспечить участие обучающихся в анализе возникшего противоречия, привлекать их к решению проблем них ситуаций, учить выдвигать оригинальные пути их решения, учить анализировать полученную новую информацию в свете известных теорий, выдвигать гипотезы и использовать различные методы для их решения.

Рекомендации по подготовке обучающихся к практическим занятиям:

Практические занятия проводятся после прочтения лекций, позволяют оценивать качество знаний и контролировать самостоятельную работу обучающихся с экономической, бухгалтерской, научной, специальной, нормативно-правовой литературой.

В зависимости от задач изучения темы и раздела курса, практические занятия могут проводиться в различных формах.

Рабочая тетрадь - дидактический комплекс, предназначенный для выполнения заданий на практических занятиях и самостоятельной работы обучающегося, позволяющий оценивать уровень усвоения им учебного материала.

Помимо овладения методиками экономического анализа, обучающиеся должны научиться выступать в роли оппонентов, владеть навыками постановки и решения задач, доказательства и опровержения, отстаивать свою точку зрения. Навыки работы с литературой и фактическим материалом, а также публичного выступления отрабатываются в рамках практических занятий с использованием рецензий, сообщений, рефератов. При помощи этой формы организации практических занятий отслеживается и вводится в учебный процесс новая информация.

Реферат - вид самостоятельной работы, способствующий формированию навыков исследовательской деятельности, расширяющий познавательные интересы. При его написании подбирают основные источники, составляют план, кратко в виде тезисов излагают содержание предстоящего научного сообщения, систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения.

Контроль усвоения учебного материала производится на практических занятиях с использованием собеседования, позволяющее выявить знания обучающихся в процессе деловой беседы.

Ситуационные и практико-ориентированные задачи – являются средством выявления на практических занятиях умения обучающихся, способность применения теоретических знаний.

Собеседование - средство, позволяющее включить обучающихся в процесс обсуждения вопроса, проблемы и оценить их умение аргументировать собственную точку зрения.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства и информационных справочных систем (при необходимости).

11.1 Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Kaspersky Total Security - Антивирус
2. Microsoft Windows Server STDCORE AllLngLicense/Software AssurancePack Academic OLV 16Licenses LevelE AdditionalProduct CoreLic 1Year - Серверная операционная система

11.3 Перечень программного обеспечения отечественного производства

1. Kaspersky Total Security - Антивирус

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы: СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант».

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

| № п/п | Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы | Номер аудитории | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
|-------|--|--------------------------------|--|
| 1 | Учебная аудитория для проведения занятий всех типов (в т.ч. лекционного, семинарского, практической подготовки обучающихся), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации | 407/ИТ Ф 404/ИТ Ф | <p>Оснащение: столы – 21 шт., стулья – 47 шт., компьютер Kraftway Credo – 1 шт, экран настенный -1 шт., проектор Epson EB-X18-1 шт., учебно-наглядные пособия в виде тематических презентаций, информационные плакаты, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.</p> <p>Оснащение: столы – 28 шт., стулья – 28 шт., телевизор Sony -1 шт., компьютер Kraftway – 13 шт., автоматизированный комплекс сферы услуг HoReCa (отель, ресторан, кафе), учебно-наглядные пособия в виде презентаций, информационные плакаты, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.</p> |
| | | 404/ИТ Ф | Оснащение: столы – 28 шт., стулья – 28 шт., телевизор Sony -1 шт., компьютер Kraftway – 13 шт., автоматизированный комплекс сферы услуг HoReCa (отель, ресторан, кафе), учебно-наглядные пособия в виде презентаций, информационные плакаты, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета. |
| 2 | Помещение для самостоятельной работы обучающихся, подтверждающее наличие материально-технического обеспечения, с перечнем основного оборудования | | |

| | | | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Читальный зал научной библиотеки | Специализированная мебель на 100 посадочных мест, персональные компьютеры – 56 шт., телевизор – 1 шт., принтер – 1 шт., цветной принтер – 1 шт., копировальный аппарат – 1 шт., сканер – 1 шт., Wi-Fi оборудование, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета. |
|--|--|----------------------------------|--|

13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения промежуточной аттестации оформляются увеличенным шрифтом;

- задания для выполнения на промежуточной аттестации зачитываются ассистентом;

- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;

- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- промежуточная аттестация проводится в письменной форме;

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента промежуточная аттестация может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента промежуточная аттестация проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» составлена на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 43.03.01 Сервис (приказ Минобрнауки России от 08.06.2017 г. № 514).

Автор (ы)

_____ проф. , дэн Герасимов Алексей Николаевич

Рецензенты

_____ доц. , кэн Стеклова Татьяна Николаевна

_____ доцент , к.э.н. Бездольная Татьяна Юрьевна

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» рассмотрена на заседании Кафедра экономической безопасности, бизнес-анализа и статистики протокол № 30 от 24.03.2025 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 43.03.01 Сервис

Заведующий кафедрой _____ Герасимов Алексей Николаевич

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ транспортно-логистических процессов» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Институт экономики, финансов и управления в АПК протокол № 8 от 26.03.2025 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 43.03.01 Сервис

Руководитель ОП _____