

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

УТВЕРЖДАЮ

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

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

**Б1.О.08.ДВ.02.01 Экономический анализ деятельности
транспортно-логистического предприятия**

43.03.01 Сервис

Организация логистической деятельности

бакалавр

очная

1. 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	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-2 Способен понимать процессы логистической деятельности, организовывать внешнеэкономическую логистическую деятельность	ПК-2.2 Владеет современным и логистически ми программа и системами управления логистической деятельностью, в том числе внешнеэкономической	знает знает методики сбора, обработки и анализа информации; методов расчета показателей эффективности деятельности организации
		умеет применяет методику сбора, обработки и анализа информации; осуществлять расчет показателей эффективности деятельности предприятий, касающихся организации транспортно-логистического процесса
		владеет навыками владеет навыками совершенствования анализа и оценки эффективности деятельности по основным стратегическим направлениям организации транспортно-логистического процесса
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 знает методики документационного обеспечения транспортно-логистических услуг и результативности планирования в организации транспортно-логистического процесса
		умеет умеет применять приемы и методы работы, различные методики оценки качества и результативности предприятий транспортно-логистических услуг
		владеет навыками владеет навыками совершенствования анализа и оценки эффективности управленческих решений по стратегическим направлениям деятельности предприятий транспортно-логистических услуг

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Экономический анализ деятельности транспортно-логистического предприятия			
1.1.	Роль экономического анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат

1.2.	Структура бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей транспортно-логистических организаций сервиса	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат
1.3.	Анализ в системе маркетинга деятельности транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат
1.4.	Контрольная точка №1	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Контрольная работа
1.5.	Анализ состояния и использования ресурсов в деятельности транспортно-логистических организаций сервиса: трудовых, материальных	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат
1.6.	Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат
1.7.	Финансовые результаты и рентабельность активов транспортно-логистических организаций и методы их анализа	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат
1.8.	Финансовое состояние транспортно-логистических организаций и методы ее анализа	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат
1.9.	Анализ рынка и разработка проекта бизнес-плана предприятия	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Реферат
1.10.	Контрольная точка №2	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Контрольная работа
	Промежуточная аттестация			За

3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
Текущий контроль			
Для оценки знаний			
1	Устный опрос	Средство контроля знаний студентов, способствующее установлению непосредственного контакта между преподавателем и студентом, в процессе которого преподаватель получает широкие возможности для изучения индивидуальных особенностей усвоения студентами учебного материала.	Перечень вопросов для устного опроса
Для оценки умений			
2	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			

3	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету
---	-------	---	----------------------------

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Экономический анализ деятельности транспортно-логистического предприятия"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Задания для контрольной точки

Задание 1. Тестирование

1. Отчетность, подлежащая публикации в специальных источниках для ознакомления с положением дел на предприятии, его финансовым состоянием и результатами деятельности за отчетный период...

- а) управленческая отчетность;
- б) банковская отчетность;
- в) финансовая (бухгалтерская) отчетность;
- г) статистическая отчетность;
- д) бухгалтерская отчетность.

2. Сравнение каждой позиции отчетности с данными на начало отчетного периода или отчетными данными предыдущего периода...

- а) факторный анализ;
- б) вертикальный анализ;
- в) трендовый анализ;
- г) горизонтальный анализ.
- д) временный анализ

3. Предметом экономического анализа являются:

а) хозяйственные процессы субъектов, социально-экономическая эффективность, конечные финансовые результаты;

- б) хозяйственные процессы субъектов;
- в) конечные финансовые результаты;
- г) анализ хозяйственной деятельности.

4. Бухгалтерский баланс отражает:

- а) обязательства;
- б) активы;
- в) имущество, обязательства, собственный капитал;
- г) капитал и имущество;
- д) обязательства и пассивы.

5. В структуру бизнес-плана входят

- а) организационный и финансовый план;
- б) только организационный план;
- в) маркетинговый план и план производства;
- г) только финансовый план.

6. Какую информацию позволяет получить финансовый план при разработке бизнес-плана?

- а) величина необходимых денежных средств;
- б) реальная величина ожидаемой прибыли;

- в) финансовое положение организации к концу периода;
- г) какова экономическая эффективность проекта;
- д) все ответы верные.

7. Какой фактор относится к макросреде маркетинга:

- а) активисты экологического движения;
- б) появление новых технологий;
- в) потребительский рынок;
- г) торговые посредники.

8. Какой этап проведения исследований требует, как правило, наибольших затрат:

- а) выявление проблем исследований;
- б) сбор информации;
- в) анализ информации.

9. Аналитический процесс, включающий определение проблемы, сбор, обработку и анализ информации, а также выработку рекомендаций по решению проблемы, называется ...

- а) формирование исследовательской панели;
- б) маркетинговые исследования;
- в) формирование гипотезы;
- г) выборочное исследование.

10. Упорядоченный и постоянно обновляемый массив данных о потенциальных потребителях и клиентах фирмы – это ...

- а) система поддержки маркетинговых решений;
- б) маркетинговая база данных;
- в) система собственных маркетинговых исследований;
- г) диалоговая система.

Задание 2. Задача

Статьи баланса Значения показателей Горизонтальный анализ Вертикальный анализ
01.01.20__г 01.01.20__г Абсолютное изменение Относительное изменение, %
01.01.20__г 01.01.20__г

АКТИВ

Внеоборотные активы

Нематериальные активы - -

Основные средства 24 811 19 497

Прочие внеоборотные активы - -

Оборотные активы

Запасы 73 493 69 579

НДС по приобретенным ценностям 8 15

Дебиторская задолженность 45 761 80 702

Денежные средства и денежные эквиваленты 348 1 120

Прочие оборотные активы - 8

Итого активов 144 421 170 921 100 100

ПАССИВ

Капитал и резервы

Уставный капитал 10 10

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 17 588 18

Долгосрочные обязательства 1 329 2 877

Краткосрочные обязательства

Заемные средства 4 256 8 261

Кредиторская задолженность 121 238 141 056

Прочие обязательства - -

Итого пассивов 144 421 170 921 100 100

Вопросы для устного опроса:

Тема 1. Роль экономического анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики

1. Чем отличается экономический анализ на транспорте от анализа в производственной сфере? Какие особенности транспортной услуги накладывают отпечаток на методику анализа?

2. Какие внешние факторы рыночной среды (макрэкономические, отраслевые, конкурентные) оказывают наибольшее влияние на деятельность транспортно-логистической компании и почему?

3. Опишите последовательность этапов проведения комплексного экономического анализа на автотранспортном предприятии. Какова роль каждого этапа?

4. Для чего транспортной компании необходим анализ безубыточности? Приведите пример расчёта точки безубыточности для перевозчика.

5. Как анализ влияния инфляционных процессов должен учитываться при оценке деятельности транспортной организации?

6. Назовите основные группы пользователей результатов экономического анализа на транспорте. Какие их информационные запросы различаются?

Тема 2. Структура бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей транспортно-логистических организаций сервиса

1. Какие разделы бизнес-плана являются ключевыми для транспортно-логистической компании? Обоснуйте их взаимосвязь.

2. Как анализ используется для обоснования планового объёма перевозок и выручки? Какие методы прогнозирования применяются?

3. Опишите, как осуществляется мониторинг выполнения плана по основным показателям (объём перевозок, себестоимость, прибыль) на транспорте.

4. В чём отличие бюджетного подхода от традиционного планирования на транспортном предприятии? Как анализ помогает выявить отклонения?

5. Каким образом анализируются сценарии «что, если» (рост топливных цен, падение спроса) в процессе разработки бизнес-плана?

6. Какие нормативно-правовые и отраслевые ограничения необходимо учитывать при планировании деятельности перевозчика и как они отражаются в бизнес-плане?

Тема 3. Анализ в системе маркетинга деятельности транспортно-логистических организаций

1. Какие показатели используются для анализа конкурентной позиции транспортной компании на рынке перевозок?

2. В чём суть сегментации клиентов в транспортно-логистической сфере? Какие критерии сегментации наиболее значимы и как анализ помогает их выявить?

3. Как на транспорте оценивается ценовая эластичность спроса? Какие выводы можно сделать на основе расчёта коэффициента эластичности?

4. Что такое ABC-анализ клиентской базы для перевозчика и как результаты этого анализа влияют на маркетинговую стратегию?

5. Как оценивается эффективность каналов продаж (прямые договоры, тендеры, агрегаторы) в транспортно-логистической компании?

6. Какие аналитические инструменты используются для изучения поведения клиентов и оценки их лояльности (NPS, уровень повторных обращений) на транспорте?

Тема 4. Анализ состояния и использования ресурсов в деятельности транспортно-логистических организаций сервиса: трудовых, материальных

1. Какие показатели характеризуют эффективность использования подвижного состава (коэффициент выпуска, использования пробега, грузоподъёмности)? Как они взаимосвязаны?

2. Назовите и охарактеризуйте методы оценки основных производственных фондов (первоначальная, восстановительная, остаточная стоимость). В каких случаях применяется каждый метод?

3. Как анализируется производительность труда водителей и ремонтных рабочих на АТП? Какие факторы влияют на её изменение?

4. Что такое оборачиваемость оборотных средств и как она рассчитывается на примере запасов топлива и запасных частей?

5. Как оценивается техническое состояние подвижного состава (коэффициент износа,

годности, технической готовности) и какие управленческие решения принимаются на основе этого анализа?

6. Какие методы используются для расчёта минимальной потребности в оборотном капитале для обеспечения бесперебойной работы транспортного предприятия?

Тема 5. Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций

1. Опишите классификацию затрат на транспортные услуги по экономическим элементам и статьям калькуляции. В чём отличие этих группировок?

2. Как изменяется структура себестоимости перевозок при увеличении расстояния перевозки? Какие статьи затрат становятся доминирующими?

3. Что такое метод «таргет-костинг» и может ли он применяться в транспортной отрасли? Приведите пример.

4. Какие основные проблемы управления затратами характерны для автомобильного транспорта и как они решаются с помощью аналитических методов?

5. Как проводится анализ отклонений фактических затрат от плановых на топливо, запчасти и заработную плату водителей?

6. Назовите и обоснуйте основные направления снижения себестоимости перевозок в современных условиях (цифровизация, маршрутизация, логистические оптимизации).

Тема 6. Финансовые результаты и рентабельность активов транспортно-логистических организаций и методы их анализа

1. Раскройте порядок расчёта валовой, операционной и чистой прибыли транспортного предприятия. В чём состоит экономический смысл каждого из этих показателей?

2. Какие методы факторного анализа прибыли от перевозок применяются на практике? Приведите пример разложения прибыли на факторы.

3. Как рассчитывается рентабельность перевозок и рентабельность активов (ROA) для транспортной компании? Какие выводы позволяют сделать эти показатели?

4. Что такое маржинальный анализ и как он применяется для оценки прибыльности отдельных маршрутов или направлений перевозок?

5. Как инфляция и изменение учётной политики могут исказить оценку финансовых результатов перевозчика?

6. Опишите методику анализа структуры доходов транспортного предприятия (по видам перевозок, клиентам, типам услуг).

Тема 7. Финансовое состояние транспортно-логистических организаций и методы её анализа

1. Какие коэффициенты используются для оценки ликвидности транспортного предприятия и как их рассчитывают? Каковы их нормативные ограничения с учётом специфики отрасли?

2. Как проводится анализ финансовой устойчивости перевозчика? Чем коэффициент автономии отличается от плеча финансового рычага?

3. Какие особенности дебиторской и кредиторской задолженности на транспорте и как они влияют на анализ платёжеспособности?

4. Объясните, как составляется и анализируется «Отчёт о движении денежных средств» для транспортной компании. Почему денежный поток так важен на транспорте?

5. Какие модели прогнозирования вероятности банкротства (Altman, модель Сайфуллина-Кадыкова) применимы к транспортным организациям? Каковы их ограничения?

6. Как в рамках вертикального и горизонтального анализа бухгалтерского баланса можно выявить негативные тенденции в финансовом состоянии перевозчика?

Тема 8. Анализ рынка и разработка проекта бизнес-плана предприятия

1. Какие этапы включаются в анализ рынка транспортно-логистических услуг перед разработкой бизнес-плана? Какие инструменты используются (PEST, SWOT)?

2. Как проводится оценка ёмкости и динамики рынка перевозок в регионе? Какие источники данных при этом используются?

3. Что такое конкурентный бенчмаркинг в логистике? Как результаты сравнительного анализа влияют на целевые показатели бизнес-плана?

4. Опишите структуру и содержание производственного раздела бизнес-плана для транспортно-логистической компании.

5. Как оценивается инвестиционная привлекательность проекта по открытию нового маршрута или расширению парка (NPV, IRR, срок окупаемости)?

6. Какие операционные и стратегические риски необходимо проанализировать при разработке бизнес-плана и как они могут быть минимизированы?

***Примерные оценочные материалы
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)
по итогам освоения дисциплины (модуля)***

Вопросы к зачету

1. Роль и задачи экономического анализа в управлении организацией.
2. Принципы экономического анализа.
3. Методы детерминированного факторного анализа
4. Методы стохастического анализа, сфера их применения
5. Анализ уровня интенсивности производства.
6. Анализ результатов и эффективности интенсификации производства.
7. Методика обоснования приоритетных направлений интенсификации производства.
8. Анализ эффективности использования сельскохозяйственных угодий.
9. Показатели обеспеченности рабочей силой и их анализ.
10. Анализ качественного состава рабочей силы.
11. Анализ использования рабочего времени.
12. Анализ потерь рабочего времени
13. За счет чего может быть компенсирована недостаточная обеспеченность организации рабочей силой?
14. Какими показателями оценивают полноту использования персонала организации?
15. Какие факторы определяют эффективность использования рабочего времени?
16. Система показателей производительности труда.
17. Факторный анализ производительности труда.
18. Основные резервы повышения производительности труда
19. Анализ взаимосвязи производительности и оплаты труда
20. Анализ фонда оплаты труда
21. Анализ отклонения от плана фонда оплаты труда с учетом изменения объемов производства.
22. Анализ соотношения номинального и реального уровня заработной платы.
23. Анализ стимулирующей роли заработной платы.
24. Анализ состава и структуры основных средств.
25. Методика анализа состояния основных средств.
26. Методика анализа движения основных средств.
27. Что понимают под производственной мощностью организации, за счет чего может измениться ее величина?
28. Какие показатели характеризуют полноту использования производственной мощности?
29. Анализ технической оснащенности производства.
30. Анализ эффективности использования основных средств.
31. Анализ движения и состояния основных средств
32. Методы анализа инвестиционных проектов
33. Критерии оценки инвестиционного проекта
34. Система показателей объемов производства и продаж.
35. Анализ взаимосвязи объема продаж, величины затрат и выручки.
36. Методы определения критического объема продаж
37. Расчет и аналитическое значение зоны безопасности.
38. Коэффициент товарности: методика расчета и анализ.
39. Анализ влияния факторов производства на приращение объемов продаж.
40. Анализ ассортимента и структуры продукции.
41. Методика анализа выполнения плана по ассортименту методом наименьшего процента.
42. Методика анализа выполнения плана по ассортименту методом среднего процента
43. Какие причины могут вызвать изменения в структуре и ассортименте выпускаемой

продукции?

44. Оценка экономической эффективности и степени риска изменений в ассортименте продукции.

45. Значение анализа ритмичности производства.

46. Расчет и анализ коэффициентов ритмичности и аритмичности

47. Анализ качества продукции.

48. Факторный анализ выручки от продаж.

49. Основные источники резервов увеличения объемов производства и продаж

50. Оценка эффективности использования оборотных средств.

51. Пути улучшения использования оборотных средств.

52. Резервы повышения эффективности производства и продаж.

53. Факторный анализ чистой прибыли

54. Факторный анализ прибыли от продаж с помощью аддитивно-мультипликативной модели

55. Анализ распределения чистой прибыли.

56. Методика определения маржинального дохода.

57. Аналитические возможности определения маржинального дохода

58. Что характеризует уровень операционного рычага?

59. Резервы увеличения прибыли от продаж.

1. Роль экономического анализа в управлении:

а) воздействует на совершенствование системы управления; б) служит для обработки информации;

в) способствует лучшему использованию ресурсов; г) способствует повышению имиджа предприятия

2. Экономический анализ необходим для:

а) научного обоснования и оптимизации управленческих решений б) ведения бухгалтерского учета

в) проведения экономических реформ г) сбора статистической информации.

3. Прием анализа, в котором производится замена базисной величины частного показателя фактической называется:

а) группировка;

б) цепная подстановка; в) индуктивный;

г) систематизация; д) синтез.

4. Анализ технико-организационного уровня производства включает:

а) анализ уровня техники, технологии, организации производства и уровня управления; б) оценку выполнения договорных обязательств;

в) обеспеченность основными средствами, выявление потерь рабочего времени.

5. Отберите наиболее точный перечень факторов, влияющих на технический уровень производства: а) структура рабочей силы, обновление основных фондов, производительность труда;

б) обновление основных фондов, фондовооруженность, доля активной части в составе основных фондов;

в) специализация предприятия, величина производственных затрат, эффективность использования трудовых ресурсов.

6. Изменение состава основных фондов оценивается по:

а) абсолютным показателям роста или снижения;

б) удельному весу каждого вида основных фондов в их общей стоимости на начало и конец периода; в) коэффициентам ввода, выбытия.

7. В объем готовой продукции включается:

а) объем товарной продукции с учетом внутрихозяйственного оборота

б) объем товарной продукции без учета полуфабрикатов, отпущенных на сторону в) объем товарной продукции с учетом незавершенного производства

8. Для определения влияния ценового фактора на изменение объема продаж необходимо сравнить: а) фактический объем продаж и плановый объем продаж по фактическим ценам

б) фактический объем продаж и плановый объем продаж

в) фактический объем продаж и фактический объем продаж по плановым ценам 3. Факторами,

влияющими на объем продаж в ассортиментном разрезе являются: а) количество, структура и цена продукции

б) количество, структура и производственная себестоимость продукции количество, структура и полная себестоимость продукции

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Примерная тематика рефератов

1. Анализ и оценка уровня управления в организациях различных форм собственности и ведомств
2. Анализ и оценка научно-технологического уровня развития производства
3. Аналитическое обеспечение управленческих решений в целях повышения организационно-технического уровня производства
4. Балансовый метод в экономическом анализе
5. Метод цепных подстановок и его применение в анализе
6. Стохастические методы анализа
7. Анализ интенсивности использования основных средств
8. Анализ и оценка состояния основных средств.
9. Факторный анализ фондоотдачи, фондорентабельности
10. Анализ обеспеченности основными средствами
11. Анализ использования производственной мощности
12. Анализ качественного состава рабочей силы.
13. Анализ потребности и обеспеченности организации рабочей силой
14. Анализ движения персонала организации
15. Анализ качественных характеристик рабочей силы
16. Анализ потерь рабочего времени
17. Факторы и резервы наиболее полного использования рабочего времени
18. Анализ выполнения производственной программы
19. Аналитическое обоснование критического объема продаж
20. Факторный анализ выручки от продаж
21. Анализ уровня товарности основных видов продукции
22. Анализ формирования прибыли
23. Анализ доходов организации
24. Анализ расходов организации
25. Показатели рентабельности и их анализ

Примерная тематика докладов

1. Анализ и обоснование использования экстенсивных и интенсивных факторов роста
2. Обоснование формирования и оценка эффективности ассортиментных программ
3. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства
4. Анализ использования земельных угодий
5. Анализ и управление объемами производства и продаж
6. Анализ рентабельности и деловой активности организации
7. Аналитическое обоснование критического объема продаж и управление предпринимательской деятельностью
8. Анализ инвестиционной деятельности организации
9. Анализ качества продукции и его влияние на финансовые результаты
10. Анализ ритмичности производства
11. Анализ и совершенствование ассортимента продукции
12. Анализ эффективности финансовых вложений
13. Анализ использования производственной мощности организации
14. Анализ риска невостребованной продукции