

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

**УТВЕРЖДАЮ**

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

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)**

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

**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 логистической деятельности, организовывать внешнеэкономическую логистическую деятельность	ПК-2.2 Владеет современным и логистически программами и системами управления логистической деятельностью, в том числе внешнеэкономической	<b>знает</b> Современные логистические программы
		<b>умеет</b> Пользоваться системами управления логистической деятельностью
		<b>владеет навыками</b> Владеть современными логистическими программами и системами управления логистической деятельностью, в том числе внешнеэкономической
ПК-2 Способен понимать логистической деятельности, организовывать внешнеэкономическую логистическую деятельность	ПК-2.3 Организует процессы разработки и внедрения логистических стратегий согласно целям компании	<b>знает</b> Процессы разработки и внедрения логистических стратегий
		<b>умеет</b> Понимать процессы логистической деятельности
		<b>владеет навыками</b> Организовывать процессы разработки и внедрения логистических стратегий согласно целям компании

## 2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Раздел 1. Анализ хозяйственной деятельности			
1.1.	Содержание и значение финансового анализа деятельности транспортно-логистических организаций в условиях рыночной экономики	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.2.	Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.3.	Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат

1.4.	Контрольная работа №1	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Контрольная работа
2.	2 раздел. Раздел 2. Анализ финансовой деятельности			
2.1.	Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
2.2.	Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Рабочая тетрадь, Круглый стол
2.3.	Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Рабочая тетрадь, Круглый стол
2.4.	Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Кейс-задача
2.5.	Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций	7	ПК-2.2, ПК-2.3	Кейс-задача
2.6.	Контрольная работа №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)
<b>Текущий контроль</b>			
<b>Для оценки знаний</b>			
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
<b>Для оценки умений</b>			
2	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам

3	Рабочая тетрадь	Дидактический комплекс, предназначенный для самостоятельной работы обучающегося и позволяющий оценивать уровень усвоения им учебного материала.	Образец рабочей тетради
Для оценки навыков			
4	Кейс-задача	Проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.	Задания для решения кейс-задачи
Промежуточная аттестация			
5	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) "Финансовый анализ транспортно-логистических процессов"**

***Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости***

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)  $KФ = СК \times ЗК$
  - б)  $KФ = СК / ЗК$
  - в)  $KФ = ЗК / СК$
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)  $(A1 + Aб) / (П1 + Пб)$
- 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

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.

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

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

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 экономическxусловиях.
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