

**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		Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.2.	Анализ и управление затратами в деятельности транспортно-логистических организаций	7		Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.3.	Анализ финансовых результатов и рентабельности деятельности транспортно-логистических организаций	7		Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат

1.4.	Контрольная работа №1	7		Контрольная работа
2.	2 раздел. Раздел 2. Анализ финансовой деятельности			
2.1.	Анализ состава и структуры баланса транспортно-логистических организаций	7		Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
2.2.	Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости транспортно-логистических организаций	7		Рабочая тетрадь, Круглый стол
2.3.	Анализ деловой активности деятельности транспортно-логистических организаций и методы их анализа	7		Рабочая тетрадь, Круглый стол
2.4.	Анализ в системе финансового планирования деятельности транспортно-логистических организаций	7		Кейс-задача
2.5.	Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей деятельности транспортно-логистических организаций	7		Кейс-задача
2.6.	Контрольная работа №2	7		Контрольная работа
2.7.	Промежуточная аттестация	7		
	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***

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)***

***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 экономическо-правовых 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 результирующий 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