

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Петровская Анна Викторовна
Должность: Директор
Дата подписания: 22.09.2025 13:05:42
Уникальный программный ключ:
798bda6555fbdebe827768f6f1710bd17a9070c31fdc100a6a5b1f0c8c9159

Приложение 6
к основной профессиональной образовательной программе
по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика»
направленность (профиль) программы
«Экономика и управление на предприятии (организации)»

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
Краснодарский филиал РЭУ им. Г. В. Плеханова**

Факультет экономики, менеджмента и торговли

Кафедра экономики и цифровых технологий

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

**по дисциплине: «Оценка и управление экономическим потенциалом
бизнеса»**

Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) программы	Экономика и управление на предприятии (организации)
Уровень высшего образования	Бакалавриат

Год начала подготовки 2025

Краснодар – 2024 г.

Составитель:

к.э.н., доцент, доцент кафедры экономики и цифровых технологий
К.С. Приходько

Оценочные материалы одобрены на заседании кафедры экономики и цифровых технологий, протокол № 9 от 14.03.2024 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по дисциплине «Оценка и управление экономическим потенциалом бизнеса»

ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ С УКАЗАНИЕМ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ И ЭТАПОВ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Формируемые компетенции (код и наименование компетенции)	Индикаторы достижения компетенций (код и наименование индикатора)	Результаты обучения (знания, умения)	Наименование контролируемых разделов и тем
ПК-3. Анализ, обоснование и выбор решения	ПК-3.2 Оценка ресурсов, необходимых для реализации решений	ПК-3.2. 3-1. Знает методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа	Тема 1. Метод и методика анализа экономического потенциала бизнеса. Информационная база и организация проведения анализа экономического потенциала бизнеса. Тема 2. Оценка потенциала систем снабжения ресурсами и сбыта продукции Тема 3. Методика оценки производственного потенциала предприятия Тема 4. Анализ потенциала формы собственности и организационной структуры управления предприятием. Тема 5. Анализ потенциала персонала предприятия. Тема 6. Анализ инновационного и инвестиционного потенциала бизнеса Тема 7. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Оценка потенциала роста финансовой устойчивости и конкурентоспособности бизнеса
		ПК-3.2. У-1. Умеет оценивать бизнес-возможность реализации решения с точки зрения выбранных целевых показателей ПК-3.2. У-2. Умеет анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации	
ПК-4. Определение направлений развития организации	ПК-4.2 Определение параметров будущего состояния организации	ПК-4.2. 3-1. Знает сбор, анализ, систематизация, хранение и поддержание в актуальном состоянии информации бизнес-анализа	
		ПК-4.2. У-1. Умеет выявлять, регистрировать, анализировать и классифицировать риски, и разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации ПК-4.2. У-2. Умеет планировать, организовывать и проводить встречи и обсуждения с заинтересованными сторонами ПК-4.2. У-3. Умеет разрабатывать бизнес-кейсы	

МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

Перечень учебных заданий на аудиторных занятиях

Вопросы для проведения опроса:

Индикаторы достижения: ПК-3.2., ПК-4.2

Тема 1. Метод и методика анализа экономического потенциала бизнеса. Информационная база и организация проведения анализа экономического потенциала бизнеса.

1. Назовите формы проведения анализа экономического потенциала бизнеса.
2. Перечислите традиционные методы анализа экономического потенциала бизнеса.
3. Раскройте сущность системного подхода к анализу экономического потенциала бизнеса.
4. Перечислите специальные методы анализа потенциала бизнеса.
5. Назовите этапы проведения комплексной диагностики экономического потенциала бизнеса
6. Раскройте этапы аналитической работы при проведении анализа экономического потенциала бизнеса.
7. Перечислите программные продукты, которые могут использоваться в процессе оценки потенциала бизнеса.

Тема 2. Оценка потенциала систем снабжения ресурсами и сбыта продукции

1. Укажите цели и задачи системы снабжения предприятия.
2. Перечислите типовые процедуры в управлении снабжением
3. Дайте характеристику каналов снабжения.
4. Перечислите факторы, учитываемые при формировании контингента поставщиков.
5. Назовите методы анализа, используемые в процессе оценки потенциала поставщиков ресурсов
6. Перечислите элементы сбытового потенциала предприятия
7. Раскройте принципы формирования системы сбыта.
8. Дайте классификацию задач системы сбыта по различным критериям

Тема 3. Методика оценки производственного потенциала предприятия

1. Перечислите характеристики производственного потенциала предприятия
2. Раскройте сущность следующей характеристики производственного потенциала: «взаимозаменяемость, альтернативность».
3. Раскройте сущность следующей характеристики производственного потенциала: «целостность»
4. Перечислите составляющие технико-организационного уровня производства.
5. Укажите критерии оптимизации плана производства.

Тема 4. Анализ потенциала формы собственности и организационной структуры управления предприятием. Анализ потенциала персонала предприятия.

1. Перечислите качественные характеристики персонала
2. Раскройте принципы организации аттестации персонала.
3. Перечислите этапы проведения аттестации персонала

4. Приведите показатели, используемые для оценки потенциала персонала предприятия.
5. Перечислите предпосылки распространения корпоративных структур.
6. Определите критерии оценки потенциала организационных структур управления предприятием.

Тема 5. Анализ потенциала персонала предприятия.

1. Назовите критерии оценки потенциала управленческих кадров.
2. Назовите цели и задачи реструктуризации предприятий.

Тема 6. Анализ инновационного и инвестиционного потенциала бизнеса

1. Дайте определение понятию «инновация».
2. Приведите классификацию инноваций по различным критериям.
3. Назовите показатели оценки уровня инновационной активности предприятия.
4. Приведите примеры показателей эффективности инвестиционных проектов, основанных на учетных оценках
5. Приведите примеры показателей эффективности инвестиционных проектов, основанных на дисконтировании денежных потоков.

Тема 7. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Оценка потенциала роста финансовой устойчивости и конкурентоспособности бизнеса

1. Почему стоимость бизнеса может служить обобщающей оценкой потенциала предприятия?
2. В каких целях проводится оценка стоимости бизнеса?
3. Виды стоимости бизнеса.
4. Перечислите подходы, используемые в целях оценки стоимости бизнеса.
5. Перечислите внешние факторы, определяющие финансовую устойчивость предприятия
6. Назовите внутренние факторы, определяющие финансовую устойчивость предприятия
7. Дайте характеристику показателей, применяемых для оценки ликвидности и платежеспособности предприятия.
8. Приведите примеры показателей, используемых в целях оценки финансовой устойчивости предприятия

Критерии оценки (в баллах):

8 - 10 баллов выставляется обучающемуся, если в ответе качественно раскрыто содержание темы; ответ хорошо структурирован; прекрасно освоен понятийный аппарат; продемонстрирован высокий уровень понимания материала; превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует продвинутому уровню;

5-7 баллов выставляется обучающемуся, если основные вопросы темы раскрыты; структура ответа в целом адекватна теме; хорошо освоен понятийный аппарат; продемонстрирован хороший уровень понимания материала; хорошее умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует повышенному уровню;

2- 4 балла выставляется обучающемуся, если тема частично раскрыта; ответ слабо структурирован; понятийный аппарат освоен частично; понимание отдельных положений из материала по теме; удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует базовому уровню;

0 баллов выставляется обучающемуся, если тема не раскрыта. Понятийный аппарат освоен неудовлетворительно. Понимание материала фрагментарное или отсутствует. Неумение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения, компетенции не сформированы.

Темы для проведения групповой дискуссии

Индикаторы достижения: ПК-3.2., ПК-4.2

Тема 1. Метод и методика анализа экономического потенциала бизнеса. Информационная база и организация проведения анализа экономического потенциала бизнеса.

1. Взаимосвязь понятий «потенциал» и «конкурентоспособность» предприятия.
2. Сущность ресурсов и компетенций как составляющих потенциала предприятия.
3. Избыточные ресурсы и компетенции и их влияние на деятельность компании
4. Ключевые ресурсы и компетенции как факторы конкурентоспособности компании.
5. Преимущества и недостатки ресурсного подхода к оценке экономического потенциала предприятия.
6. Особенности функционального подхода к оценке экономического потенциала предприятия
7. Использование метода анализа Ж.-Ж. Ламбена в процессе оценки экономического потенциала предприятия
8. Сущность метода анализа «PIMS» (Profit Impact of Market Strategy)
9. Применение эвристических методов в анализе экономического потенциала бизнеса. Метод анализа «111-555»

Тема 2. Оценка потенциала систем снабжения ресурсами и сбыта продукции

1. Уровни логистических операций и функций в снабжении (базовый, ключевой, вспомогательный)
2. Эволюция концепций в сфере снабжения
3. Концепция управления взаимоотношениями с поставщиками (SRM, Supplier Relationship Management)
4. Сущность и преимущества интегрированной концепции формирования системы снабжения
5. Особенности применения метода ABC-XYZ анализа при выборе поставщиков
6. Особенности использования косвенного сбыта
7. Преимущества и особенности использования прямого сбыта

Тема 3. Методика оценки производственного потенциала предприятия

1. Преимущества и недостатки результативного подхода к оценке производственного потенциала предприятия
2. Производственный потенциал синоним производственной мощности?
3. Факторы, определяющие производственный потенциал предприятия
4. Гибкость производственного потенциала: сущность и способы обеспечения
5. Принципы формирования производственного потенциала предприятия

Тема 4. Анализ потенциала формы собственности и организационной структуры управления предприятием. Анализ потенциала персонала предприятия

1. Содержание понятий «человеческий капитал» и «потенциал персонала» организации
2. Внешние конкурентные преимущества персонала организации

3. Внутренние конкурентные преимущества персонала

Тема 5. Анализ потенциала персонала предприятия

1. Принципы формирования кадровой политики предприятия
2. Использование результатов оценки персонала
3. Реструктуризация предприятия как способ повышения экономического потенциала предприятия

Тема 6. Анализ инновационного и инвестиционного потенциала бизнеса

1. Сущность понятия «инновационный потенциал предприятия»
2. Виды инновационных стратегий предприятия
3. Факторы, влияющие на выбор инновационной стратегии предприятия
4. Методы обоснования нормы дисконта.
5. Анализ структуры и стоимости источников финансирования проектов.

Тема 7. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Оценка потенциала роста финансовой устойчивости и конкурентоспособности бизнеса

1. Сущность и различие понятий «ликвидность» и «платежеспособность» предприятия
2. Использование эффекта финансового левериджа в деятельности организаций
3. Взаимосвязь и различие понятий «стоимость капитала» и «стоимость бизнеса»
4. Факторы, влияющие на стоимость бизнеса
5. Сущность и особенности использования доходного подхода в целях оценки стоимости компании
6. Сущность концепции управления прибылью компании
7. Концепция управления стоимостью компании

Критерии оценки (в баллах):

8-10 баллов выставляется обучающемуся, если в ответе качественно раскрыто содержание темы; ответ хорошо структурирован; прекрасно освоен понятийный аппарат; продемонстрирован высокий уровень понимания материала; превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует продвинутому уровню;

5-7 баллов выставляется обучающемуся, если основные вопросы темы раскрыты; структура ответа в целом адекватна теме; хорошо освоен понятийный аппарат; продемонстрирован хороший уровень понимания материала; хорошее умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует повышенному уровню;

2-4 балла выставляется обучающемуся, если тема частично раскрыта; ответ слабо структурирован; понятийный аппарат освоен частично; понимание отдельных положений из материала по теме; удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует базовому уровню;

0 баллов выставляется обучающемуся, если тема не раскрыта. Понятийный аппарат освоен неудовлетворительно. Понимание материала фрагментарное или отсутствует. Неумение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения, компетенции не сформированы.

Задания для текущего контроля

Контрольные работы

Индикаторы достижения: ПК-3.2., ПК-4.2.

Тема 1. Метод и методика анализа экономического потенциала бизнеса. Информационная база и организация проведения анализа экономического потенциала бизнеса.

Вариант 1.

1. Исходя из ресурсного подхода, под потенциалом предприятия понимается:

- а) стратегические возможности организации, т.е. соответствие ее ресурсов и компетенций для выживания и процветания в условиях конкурентной борьбы;
- б) суммарная стоимость его основного, оборотного и человеческого капитала, используемых информационных технологий, брендов и других преимуществ организации в сферах науки, техники, менеджмента, обеспечивающих конкурентоспособность предприятия

2. На основании данных таблицы проанализировать динамику выручки от продаж продукции:

Показатель	0	1	2	3
1. Выручка от продаж, млн руб.	270	330	398	435
2. Абсолютный прирост (цеп), млн руб.				
3. Абсолютный прирост (баз), млн руб.				
4. Цепные темпы роста, %				
5. Цепные темпы прироста, %				
6. Базисные темпы роста, %				
7. Базисные темпы прироста, %				

3. Укажите алгоритм расчета интегрального показателя оценки потенциала предприятия по отдельным направлениям методом сумм с учетом значимости критериев

$$\text{а) } K_j = \sum_{i=1}^n \frac{x_{ij\phi}}{x_{i_{\text{гр}}}} \times \alpha_i \quad \text{б) } K_j = \sum_{i=1}^n s_{ij} \times \alpha_i \quad \text{в) } K_j = \sqrt{\sum_{i=1}^n (1 - a_{ij})^2} \times \alpha_i$$

4. К специальным методам анализа экономического потенциала предприятия относятся:

- а) метод анализа Ж.-Ж. Ламбена;
- б) горизонтальный анализ;
- в) вертикальный анализ;
- г) многомерный сравнительный анализ

5. Предприятие реализовало изделия одной ассортиментной группы: 1200 единиц по цене 800 руб., 1800 единиц по цене 980 руб., 2100 единиц по цене 1100 руб., 700 единиц по цене 1250 руб. Рассчитать среднюю отпускную цену на продукцию предприятия.

6. Рассчитать интегральные показатели оценки маркетингового потенциала трех фирм за отчетный период методом суммы мест. Исходные данные

Фирма	Объем продаж, млн руб.	Доля рынка, %	Численность клиентской базы
-------	------------------------	---------------	-----------------------------

	0	1	Темп роста, %	0	1	Темп роста, %	0	1	Темп роста, %
A	500	580		15	18		39	45	
B	450	485		9	11		32	38	
C	650	780		16	19		44	50	

Вариант 2.

- Исходя из функционального подхода, под потенциалом предприятия понимается:
 - а) стратегические возможности организации, т.е. соответствие ее ресурсов и компетенций для выживания и процветания в условиях конкурентной борьбы;
 - б) суммарная стоимость его основного, оборотного и человеческого капитала, используемых информационных технологий, брендов и других преимуществ организации в сферах науки, техники, менеджмента, обеспечивающих конкурентоспособность предприятия
- На основании данных таблицы проанализировать динамику выручки от продаж продукции:

Показатель	0	1	2	3
1. Выручка от продаж, млн руб.	240	276	345	414
2. Абсолютный прирост (цеп), млн руб.				
3. Абсолютный прирост (баз), млн руб.				
4. Цепные темпы роста, %				
5. Цепные темпы прироста, %				
6. Базисные темпы роста, %				
7. Базисные темпы прироста, %				

- Укажите алгоритм расчета интегрального показателя оценки потенциала предприятия по отдельным направлениям методом расстояний с учетом значимости критериев

$$\begin{aligned}
 \text{а) } K_j &= \sum_{i=1}^n \frac{x_{ij\phi}}{x_{i_{\text{ст}}}} \times \alpha_i & \text{б) } K_j &= \sum_{i=1}^n s_{ij} \times \alpha_i & \text{в) } K_j &= \sqrt{\sum_{i=1}^n (1 - a_{ij})^2} \times \alpha_i
 \end{aligned}$$

- К традиционным методам экономического анализа, используемым в целях оценки экономического потенциала предприятия, относятся:

- а) метод анализа Ж.-Ж. Ламбена;
- б) горизонтальный анализ;
- в) вертикальный анализ;
- г) многомерный сравнительный анализ

- Предприятие реализовало изделия одной ассортиментной группы: 4000 единиц по цене 700 руб., 3000 единиц по цене 980 руб., 2000 единиц по цене 1120 руб., 1500 единиц по цене 1200 руб. Рассчитать среднюю отпускную цену на продукцию предприятия.

- Рассчитать интегральные показатели оценки маркетингового потенциала трех фирм за отчетный период методом сумм (в %). Исходные данные:

Фирма	Объем продаж, млн руб.	Доля рынка, %	Численность клиентской
-------	------------------------	---------------	------------------------

							базы		
	0	1	Темп роста, %	0	1	Темп роста, %	0	1	Темп роста, %
A	500	580		15	18		39	45	
B	450	485		9	11		32	38	
C	650	780		16	19		44	50	

Тема 7. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Оценка потенциала роста финансовой устойчивости и конкурентоспособности бизнеса.

Вариант 1

1. Рассчитать точный срок окупаемости инвестиционного проекта, если инвестиционные затраты (0 шаг) 250 млн руб.; возвратный поток от операционной деятельности составил: 1 год – 80 млн руб., 2 год – 98 млн руб., 3 год – 90 млн руб., 4 –год 120 млн руб., 5-й год – 138 млн руб.

2. Определить чистую дисконтированную стоимость проекта (NPV) на основании следующих данных: (ставка дисконта 10%):

Начальные инвестиционные затраты (млн руб.)	Чистый денежный поток			
	t=1	t=2	t=3	t=4
380	140	130	180	190

3. Завершить составление Отчета о финансовых результатах и оценить стоимость компании методом рынка капитала. Для расчета использовать оценочный мультипликатор «Цена / чистая прибыль», его значение 12.

Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатели	Сумма
1. Выручка от продаж	180000
2. Расходы	130000
3. Прибыль до вычета амортизации, процентов и налогов (EBITDA)	
4. Амортизация	15000
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов (EBIT)	
6. Проценты к уплате	1000
7. Прибыль до налогообложения (EBT)	
8. Налоги	
9. Чистая прибыль	
10. Денежный поток (чистая прибыль + амортизация)	
11. Денежный поток до налогов (прибыль до налогов + амортизация)	

4. Определить текущую стоимость лизинговых платежей в размере 25 млн руб. ежегодно, если они будут вноситься в начале года в течение 4 лет, ставка банковского процента 8 % годовых.

5. Компания генерирует стабильный ежегодный чистый операционный доход в размере 180 млн руб. Оценить ее стоимость, если в данном периоде были совершены сделки с аналогичными компаниями:

компания А: ЧОД = 150 млн руб., продана за 600 млн руб.

компания В: ЧОД = 200 млн руб., продана за 1000 млн руб.

6. Определить текущую стоимость займа, предоставленного другой организации в сумме 75 млн руб. на 2 года под 18% годовых (выплата процентов в конце каждого года). Погашение основной суммы займа в конце 2 года. Годовой темп инфляции 9%.

7. Определить стоимость гудвилла (goodwill) организации методом «избыточных прибылей», если собственный капитал организации 250 млн руб., чистая прибыль, полученная за отчетный год 40 млн руб. среднеотраслевая норма прибыли на собственный капитал 12%, ставка капитализации 18%.

Вариант 2

1. Рассчитать точный срок окупаемости инвестиционного проекта, если инвестиционные затраты (0 шаг) 110 млн руб.; возвратный поток от операционной деятельности составил: 1 год – 22 млн руб., 2 год – 35 млн руб., 3 год – 46 млн руб., 4 –год 58 млн руб., 5-й год – 58 млн руб.

2. Определить чистую дисконтированную стоимость проекта (NPV) на основании следующих данных: (ставка дисконта 12%):

Начальные инвестиционные затраты (млн руб.)	Чистый денежный поток			
	t=1	t=2	t=3	t=4
420	180	+210	+230	+240

3. Завершить составление Отчета о финансовых результатах и оценить стоимость компании методом рынка капитала. Для расчета использовать оценочный мультипликатор «Цена / (чистая прибыль + амортизация)», его значение 14.

Отчет о финансовых результатах, (млн руб.)

Показатели	Сумма
1. Выручка от продаж	380
2. Расходы	250
3. Прибыль до вычета амортизации, процентов и налогов (EBITDA)	
4. Амортизация	35
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов (EBIT)	
6. Проценты к уплате	5
7. Прибыль до налогообложения (EBT)	
8. Налоги	
9. Чистая прибыль	
10. Денежный поток (чистая прибыль + амортизация)	
11. Денежный поток до налогов (прибыль до налогов + амортизация)	

4. Определить текущую стоимость лизинговых платежей в размере 35 млн руб. ежегодно, если они будут вноситься в начале года в течение 4 лет, ставка банковского процента 11 % годовых.

5. Компания генерирует стабильный ежегодный чистый операционный доход в размере 130 млн руб. Оценить ее стоимость, если в данном периоде были совершены сделки с аналогичными компаниями:

компания А: ЧОД = 180 млн руб., продана за 576 млн руб.

компания В: ЧОД = 150 млн руб., продана за 675 млн руб.

6. Определить текущую стоимость займа, предоставленного другой организации в сумме 50 млн руб. на 2 года под 17% годовых (выплата процентов в конце каждого года). Погашение основной суммы займа в конце 2 года. Годовой темп инфляции 10%.

7. Определить стоимость гудвилла (goodwill) организации методом «избыточных прибылей», если собственный капитал организации 350 млн руб., чистая прибыль, полученная за отчетный год 70 млн руб. среднеотраслевая норма прибыли на собственный капитал 16%, ставка капитализации 18%.

Критерии оценки (в баллах):

5 баллов выставляется обучающемуся, если верно выполнен расчет всех показателей, дана верная интерпретация полученных результатов, прекрасно освоен понятийный аппарат, продемонстрирован высокий уровень понимания материала; превосходное умение формулировать выводы; уровень освоения компетенций соответствует продвинутому уровню;

4 балла выставляется обучающемуся, если допущены незначительные ошибки в расчете показателей, дана интерпретация полученных результатов с незначительными ошибками, хорошо освоен понятийный аппарат; продемонстрирован хороший уровень понимания материала; хорошее умение формулировать выводы; уровень освоения компетенций соответствует повышенному уровню;

3 балла выставляется обучающемуся, если допущены значительные ошибки в расчете показателей, дана неверная интерпретация полученных результатов, понятийный аппарат освоен частично; продемонстрировано понимание отдельных положений по теме; удовлетворительное умение формулировать выводы; уровень освоения компетенций соответствует базовому уровню;

0 баллов выставляется обучающемуся, если задание решено ошибочно, отсутствует интерпретация полученных результатов, понятийный аппарат освоен неудовлетворительно, понимание материала фрагментарное или отсутствует; неумение формулировать выводы, компетенции не сформированы.

Тестовые задания

Индикаторы достижения: ПК-3.2., ПК-4.2.

Тема 1. Метод и методика анализа экономического потенциала бизнеса. Информационная база и организация проведения анализа экономического потенциала бизнеса.

1. Исходя из классификации подходов к трактовке понятия «экономический потенциал предприятия» укажите определение, соответствующее ресурсному подходу:

- а) экономический потенциал предприятия – это стратегические возможности предприятия, т.е. соответствие ресурсов и компетенций целям выживания и процветания в условиях конкурентной борьбы
- б) экономический потенциал предприятия – это суммарная оценка его основного и оборотного капитала
- в) экономический потенциал предприятия – это суммарная оценка его основного, оборотного и человеческого капитала
- г) экономический потенциал предприятия – это суммарная оценка его основного, оборотного и человеческого капитала, используемых информационных технологий, брендов и других преимуществ организации в сферах науки, техники, менеджмента, обеспечивающих конкурентоспособность предприятия

2. Исходя из классификации подходов к трактовке понятия «экономический потенциал предприятия» укажите определение, соответствующее функциональному подходу:

- а) экономический потенциал предприятия – это стратегические возможности предприятия, т.е. соответствие ресурсов и компетенций целям выживания и процветания в условиях конкурентной борьбы
- б) экономический потенциал предприятия – это суммарная оценка его основного и оборотного капитала
- в) экономический потенциал предприятия – это суммарная оценка его основного, оборотного и человеческого капитала
- г) экономический потенциал предприятия – это суммарная оценка его основного, оборотного и человеческого капитала, используемых информационных технологий, брендов и других преимуществ организации в сферах науки, техники, менеджмента, обеспечивающих конкурентоспособность предприятия

3. Согласно классификации факторов, влияющих на экономический потенциал предприятия, укажите факторы микросреды:

- а) экономика государства
- б) поставщики ресурсов
- в) демографическая ситуация
- г) банки

4. Согласно классификации факторов, влияющих на экономический потенциал предприятия, укажите факторы микросреды:

- а) экономика государства
- б) поставщики ресурсов
- в) демографическая ситуация
- г) банки

5. В теории оценки экономического потенциала предприятия под компетенцией понимается:

- а) деловая репутация организации;
- б) деятельность и процессы, посредством которых организация использует свои ресурсы;
- в) навыки и должностные обязанности руководителей предприятия

6. В чем основное отличие коммерческой организации от некоммерческой?

- а) основой создания коммерческой организации является частная собственность
- б) целью коммерческой организации является покупка и продажа товара
- в) целью коммерческой организации является получение прибыли

г) целью коммерческой организации является создание продукции, оказание услуг и выполнение работ

7. Какой организационно-правовой формы юридического лица не существует?

- а) товарищество с ограниченной ответственностью
- б) товарищество на вере
- в) муниципальное унитарное предприятие

8. Для каких организационно-правовых форм учредительным документом является только устав?

- а) общества с ограниченной ответственностью
- б) полные товарищества
- в) унитарные бизнеса
- г) коммандитные товарищества

9. Юридическое лицо считается созданным с момента:

- а) подписания учредительных документов
- б) его государственной регистрации и занесения в реестр юридических лиц
- в) проведения первого общего собрания учредителей
- г) постановки на учет в налоговых органах

10. Какую организационно-правовую форму характеризует положение: «наряду с участниками, осуществляющими от его имени предпринимательскую деятельность и отвечающими по его обязательствам своим имуществом, имеется один или несколько участников, связанных с его деятельностью, несущих риск убытков в пределах сумм внесенных вкладов и не принимающих участия в осуществлении предпринимательской деятельности»

- а) АО
- б) ООО
- в) производственный кооператив
- г) коммандитное товарищество

11. Совокупность аналитических способов и правил исследования экономического потенциала бизнеса является:

- а) методикой
- б) методом
- в) предметом
- г) объектом анализа

12. Количественные методы, используемые в целях анализа экономического потенциала бизнеса, включают:

- а) отбор показателей для оценки
- б) метод абсолютных разниц
- в) установление взаимосвязи показателей
- г) метод цепных постановок

13. Классификация показателей, используемых в анализе экономического потенциала бизнеса, в зависимости от содержания и свойств явлений, которые они отражают, предполагает их деление на:

- а) абсолютные и относительные

- б) качественные и количественные
- в) общие и специфические
- г) результативные и факторные

14. К специальным методам, используемым в процессе анализа экономического потенциала бизнеса, относятся:

- а) интегральный метод факторного анализа
- б) метод анализа Ж.-Ж. Ламбена
- в) анализ абсолютных и относительных величин
- г) многомерный сравнительный анализ

15. Укажите алгоритм расчета интегрального показателя оценки потенциала предприятия по отдельным направлениям методом сумм с учетом значимости критериев

а) $K_j = \sum_{i=1}^n \frac{x_{ij\phi}}{x_{i_{\text{от}}}} \times \alpha_i$

б) $K_j = \sum_{i=1}^n s_{ij} \times \alpha_i$

в) $K_j = \sqrt{\sum_{i=1}^n (1 - a_{ij})^2} \times \alpha_i$

Тема 2. Оценка потенциала систем снабжения ресурсами и сбыта продукции

1. Укажите метод, используемый при оценке потенциала поставщиков ресурсов:

- а) метод анализа Ж.-Ж. Ламбена
- б) процессный подход
- в) метод Альтмана
- г) маржинальный анализ

2. В процессе оценки потенциала поставщиков ресурсов используется метод:

- а) метод Бивера
- б) метод Дюпона
- в) многокритериальный анализ
- г) метод анализа Ж.-Ж. Ламбена

3. При оценке потенциала поставщиков на основе процессного подхода этапами являются:

- а) оценка поставщика на основе экспертных оценок (внешняя оценка);
- б) построение матрицы нормализованных (безразмерных) значений показателей по различным алгоритмам;
- в) аудит системы менеджмента и качества поставщика;
- г) определение набора показателей, характеризующих данный вид потенциала

4. При оценке потенциала поставщиков на основе многомерного сравнительного анализа основными этапами являются:

- а) оценка поставщика на основе экспертных оценок (внешняя оценка);
- б) построение матрицы нормализованных (безразмерных) значений показателей по различным алгоритмам;
- в) аудит системы менеджмента и качества поставщика;
- г) определение набора показателей, характеризующих данный вид потенциала

5. В целях предварительной оценки потенциала поставщиков целесообразно использовать:
- а) процессный подход
 - б) метод ABC-XYZ анализа
 - в) трендовый анализ
 - г) маржинальный анализ
6. В целях детализированной оценки потенциала поставщиков целесообразно использовать:
- а) процессный подход
 - б) метод ABC-XYZ анализа
 - в) трендовый анализ
 - г) маржинальный анализ
7. Подразделение закупки использует современные методы и процедуры, однако его стратегическая направленность независима от корпоративной стратегии компании, что характерно для:
- а) пассивной концепции системы снабжения
 - б) независимой концепции системы снабжения
 - в) поддерживающей концепции системы снабжения
 - г) интегрированной концепции системы снабжения
8. Ориентация фокуса развития снабжения на стратегические элементы корпоративного плана характерна для:
- а) пассивной концепции системы снабжения
 - б) независимой концепции системы снабжения
 - в) поддерживающей концепции системы снабжения
 - г) интегрированной концепции системы снабжения
9. Подразделение обеспечивает усиление конкурентной позиции компании за счет методов управления закупками. Это характерно для:
- а) пассивной концепции системы снабжения
 - б) независимой концепции системы снабжения
 - в) поддерживающей концепции системы снабжения
 - г) интегрированной концепции системы снабжения
10. Подразделение закупки не имеет стратегической направленности и в основном отражает потребности других подразделений. Это характерно для:
- а) пассивной концепции системы снабжения
 - б) независимой концепции системы снабжения
 - в) поддерживающей концепции системы снабжения
 - г) интегрированной концепции системы снабжения

Тема 3. Методика оценки производственного потенциала предприятия

1. Целостность производственного потенциала означает (укажите наиболее точное определение):
- а) наличие общей производственной инфраструктуры
 - б) общность и единство целевой функции производственного потенциала и каждого его элемента, общность критериев эффективности функционирования и развития потенциала в целом и его элементов

- в) наличие нескольких составляющих элементов, каждый из которых представляет собой совокупность отдельных частей
- г) альтернативность его элементов
- д) возможность переориентации производственной системы на выпуск новой продукции, использование других видов материалов и т.д., без коренного изменения его материально-технической базы

2. Сложность производственного потенциала означает (укажите наиболее точное определение):

- а) наличие общей производственной инфраструктуры
- б) общность и единство целевой функции производственного потенциала и каждого его элемента, общность критериев эффективности функционирования и развития потенциала в целом и его элементов
- в) наличие нескольких составляющих элементов, каждый из которых представляет собой совокупность отдельных частей
- г) альтернативность его элементов
- д) возможность переориентации производственной системы на выпуск новой продукции, использование других видов материалов и т.д., без коренного изменения его материально-технической базы

3. Гибкость производственного потенциала означает:

- а) наличие общей производственной инфраструктуры
- б) общность и единство целевой функции производственного потенциала и каждого его элемента, общность критериев эффективности функционирования и развития потенциала в целом и его элементов
- в) наличие нескольких составляющих элементов, каждый из которых представляет собой совокупность отдельных частей
- г) альтернативность его элементов
- д) возможность переориентации производственной системы на выпуск новой продукции, использование других видов материалов и т.д., без коренного изменения его материально-технической базы

4. В расчет производственной мощности принимается:

- а) действующее оборудование
- б) как действующее, так и бездействующее оборудование (вследствие неисправности, ремонта и т.п.), не учитывается резервное оборудование
- б) как действующее, так и бездействующее оборудование (вследствие неисправности, ремонта и т.п.), а также резервное оборудование

5. Укажите алгоритм определения резервов прироста выпуска продукции за счет увеличения количества установленного оборудования:

- а) $\Delta ВП = \Delta K \times D_0 \times K_{см_0} \times П_{см_0} \times Вч_0$
- б) $\Delta ВП = \Delta K \times D_1 \times K_{см_1} \times П_{см_1} \times Вч_1$
- б) $\Delta ВП = \Delta K \times D_1 \times K_{см_1} \times П_{см_0} \times Вч_0$

6. Укажите алгоритм определения резервов прироста выпуска продукции за счет увеличения производительности оборудования:

- а) $\Delta ВП = K_0 \times D_0 \times K_{см_0} \times П_{см_0} \times \Delta Вч$
- б) $\Delta ВП = K_0 \times D_0 \times K_{см_0} \times П_{см_0} \times \Delta Вч$

в) $\Delta ВП = K_1 \times Д_1 \times Ксм_1 \times Псм_1 \times \Delta Вч$

7. Стоимость основных средств на начало года – 440 млн руб., на конец года – 500 млн руб., введено за год основных средств на сумму – 70 млн руб., выбыло за год основных средств на сумму – 10 млн руб. Рассчитать коэффициент обновления основных средств.

- а) 0,17 б) 0,25 в) 0,14 г) 0,02

8. Стоимость основных средств на начало года – 440 млн руб., на конец года – 500 млн руб., введено за год основных средств на сумму – 70 млн руб., выбыло за год основных средств на сумму – 10 млн руб. Рассчитать коэффициент выбытия основных средств.

- а) 0,17 б) 0,25 в) 0,14 г) 0,02

9. В цехе установлено 58 единиц оборудования, за месяц отработано 2043 смены, в месяце 22 рабочих дня. Коэффициент сменности составит:

- а) 2,6
б) 1,6
в) 1,8

10. Дополнительная потребность предприятия в отдельных видах основных средств определяется по формуле (K_i -требуемое количество станков i-го вида, $t_{шт}$ - норма времени на единицу продукции, K_n - планируемый коэффициент выполнения норм, N - выпуск продукции в штуках или машинокомплектах; F_d - действительный (полезный) фонд времени работы единицы оборудования в плановом периоде в станко-часах) :

а) $K_i = \frac{t_{шт} \times N \times K_n}{F_d}$

б) $K_i = \frac{F_d \times N}{K_n \times t_{шт}}$

в) $K_i = \frac{t_{шт} \times N}{K_n \times F_d}$

Тема 4. Анализ потенциала формы собственности и организационной структуры управления предприятием.

1. Укажите организационную структуру управления, в которой распределение обязанностей происходит не по функциям, а по выпускаемой продукции или по регионам:

- а) линейная
б) матричная
в) дивизиональная
г) функциональная

2. Укажите организационную структуру управления, использование которой создает наиболее благоприятные условия для реализации проектов:

- а) линейная
б) матричная
в) дивизиональная
г) функциональная

3. Преимуществами функциональной структуры управления являются:

- а) высокий уровень специализации управленческой деятельности, компетентный охват сфер управленческой деятельности, возможность децентрализации структуры управления
- б) высокая координация действий различных функциональных подразделений, высокий уровень специализации управленческой деятельности, наиболее благоприятные условия для принятия согласованных управленческих решений
- в) наличие преимущественно жестких вертикальных связей, высокая координация действий различных функциональных подразделений, высокий уровень специализации управленческой деятельности

4. Преимуществами линейной структуры управления являются:

- а) высокий уровень специализации управленческой деятельности, сбалансированной прав и полномочий линейных руководителей
- б) сбалансированной прав и полномочий линейных руководителей, высокая скорость прохождения информации и управленческих решений, относительная дешевизна структуры
- в) наличие преимущественно жестких вертикальных связей, высокий уровень специализации управленческой деятельности, наиболее благоприятные условия для принятия согласованных управленческих решений

5. Укажите организационную структуру управления, основанную на жесткой иерархии, экстенсивном использовании формальных процедур и правил и централизованном принятии решений:

- а) линейная
- б) матричная
- в) дивизиональная
- г) функциональная

6. Наиболее широкие возможности для перемещения капитала из менее перспективных в более перспективные отрасли и хозяйствующие субъекты имеют организации, основанные:

- а) на государственной и муниципальной собственности
- б) на долевой собственности
- в) на акционерной собственности
- а) на муниципальной собственности

7. Наиболее благоприятные возможности для мобилизации значительных финансовых ресурсов имеют организации, основанные:

- а) на государственной собственности
- б) на долевой собственности
- в) на акционерной собственности
- а) на муниципальной собственности

Вопрос 8. В условиях тяжелого кризиса предприятия могут прибегать к проведению реорганизационных процедур в форме слияния. Укажите алгоритм данной процедуры:

- а) $A + B = C$
- б) $A \rightarrow B = B$
- в) $A = B + C$
- г) $A = A + B$

9. В условиях тяжелого кризиса предприятия могут прибегать к проведению реорганизационных процедур в форме выделения. Укажите алгоритм данной процедуры:

- а) $A + B = C$
- б) $A \rightarrow B = B$
- в) $A = B + C$
- г) $A = A + B$

10. В условиях тяжелого кризиса предприятия могут прибегать к проведению реорганизационных процедур в форме присоединения. Укажите алгоритм данной процедуры:

- а) $A + B = C$
- б) $A \rightarrow B = B$
- в) $A = B + C$
- г) $A = A + B$

Тема 5. Анализ потенциала персонала предприятия.

1. Выберите наиболее точное определение кадрового планирования:

- а) определение кадровых потребностей в количественном, качественном, временном и пространственном измерении, необходимых для выполнения задач, достижения целей предприятия
- б) система комплексных решений и мероприятий по реализации целей предприятия
- в) обеспечение высокого уровня квалификации работников
- г) нет верного ответа

2. Оценка имеющегося персонала по количественной и качественной характеристикам, расчет текущей и перспективной потребности в персонале, разработка программы удовлетворения будущей потребности в персонале – это:

- а) основные аспекты планирования численности работников предприятия
- б) элементы системы управления персоналом
- в) процесс кадрового планирования
- г) составные подсистемы развития кадров;

3. Задачами кадрового планирования являются:

- а) разработка основ будущей кадровой политики организации
- б) разработка плана кадровых мероприятий для реализации конкретных целей и задач организации
- в) обеспечение организации в нужное время, в нужном месте, в нужном количестве и с соответствующей квалификацией персонала, необходимого для достижения целей предприятия
- г) определение конкретных целей и задач организации, вытекающих из кадровой стратегии

4. Какой процесс должен согласовывать и уравнивать интересы работодателей и наемных работников?

- а) кадровое планирование
- б) адаптация работников
- в) текучесть кадров
- г) профессиограмма

5. Во временном аспекте в системе кадрового планирования выделяют следующие виды планирования:

- а) стратегическое, тактическое, оперативное
- б) маркетинговое, финансовое, кадровое
- в) агрегатное
- г) нет верного ответа

6. Комплекс взаимосвязанных кадровых мероприятий, направленных на реализацию конкретных целей предприятия и каждого работника отдельно – это:

- а) план движения персонала
- б) оперативный план работы с персоналом
- в) план подготовки кадров
- г) план мероприятий по совершенствованию структуры занятости

7. Общая потребность предприятия в персонале определяется отношением:

- а) объемом производства на выработку на одного работающего
- б) запланированного объема товарооборота к запланированной производительности труда
- в) производительностью труда управленческих работников
- г) трудоемкостью управленческих операций на фонд рабочего времени работника

8. Методы прогнозирования потребности в персонале классифицируются на:

- а) административные, экономические, социальные и психологические
- б) общенаучные, прогностические
- в) экономико-математические, прогностические
- г) математические, статистические

9. Для предоставления более точного прогноза потребности в персонале используют:

- а) компьютерные модели
- б) нормативный метод
- в) метод экспертных оценок
- г) психологические методы

10. Для определения количественного состава персонала используют различные методы:

- а) административные, экономические, социальные и психологические
- б) от самого простого метода сравнения до более сложных компьютерных моделей
- в) нормативный и балансовый метод
- г) эконометрические методы

Тема 6. Анализ инновационного и инвестиционного потенциала бизнеса

1. Одной из основных составляющих инвестиционного потенциала предприятия является:

- а) способность предприятия проводить эффективную производственную политику
- б) способность предприятия проводить эффективные маркетинговые исследования рынка
- в) способность предприятия формировать собственные и привлекать заемные инвестиционные ресурсы

2. Инновационный потенциал предприятия характеризуется:

- а) способностью организовывать эффективное взаимодействие с кредитными учреждениями и инвестиционными фондами

- б) способностью продуцирования новшеств и нововведений собственными силами или приобретения их со стороны, а также их коммерциализацией
- в) способность предприятия осуществлять ускоренное обновление основных средств

3. К собственным источникам финансирования инвестиционной деятельности предприятия не относятся:

- а) средства, полученные от эмиссии облигаций
- б) средства, полученные от продажи непрофильных активов
- в) нераспределенная прибыль
- г) сумма накопленных и оставшихся на бухгалтерском учёте амортизационных отчислений

4. К заёмным источникам финансирования инвестиционной деятельности предприятия не относятся:

- а) средства, полученные от эмиссии облигаций
- б) средства, полученные от продажи непрофильных активов
- в) кредиты банков
- г) сумма накопленных и оставшихся на бухгалтерском учёте амортизационных отчислений

5. Рассчитать точный срок окупаемости инвестиционного проекта, если инвестиционные затраты (0 шаг) 55 млн руб.; возвратный поток от операционной деятельности составил: 1 год – 5 млн руб., 2 год – 18 млн руб., 3 год – 21 млн руб., 4 –год 28 млн руб., 5-й год – 28 млн руб.

- а) 3 года и 4,7 месяца
- б) 3 и 7,2 месяца
- в) 4 года
- г) 2 года и 8 месяцев

Вопрос 6. С ростом ставки дисконтирования величина чистой дисконтированной стоимости проекта (NPV):

- а) NPV не зависит от ставки дисконтирования
- б) растёт
- в) снижается

7. Определить чистую дисконтированную стоимость проекта (NPV) на основании следующих данных: (ставка дисконта 10%):

Начальные инвестиционные затраты (млн руб.)	Чистый денежный поток от операционной деятельности			
	t=1	t=2	t=3	t=4
40	11	12	18	25

- а) 26 млн руб.
- б) 10,52 млн руб.
- в) 8,09 млн руб.

8. Для расширения складских помещений коммерческая организация планирует через 3 года приобрести здание стоимостью 30 млн руб. По банковским депозитным счетам установлена ставка 10 % годовых с ежегодным начислением процентов (сложные проценты). Какую сумму следует поместить на банковский счет сегодня?

- а) 22,54 млн руб.
- б) 27,27 млн руб.
- в) 23,08 млн руб.

9. Определить текущую стоимость лизинговых платежей в размере 20 млн руб. ежегодно, если они будут вноситься в начале года в течение 4 лет, ставка банковского процента 14 % годовых.

- а) 66,43 млн руб.
- б) 58,27 млн руб.
- в) 47,37 млн руб.

10. Определить индекс рентабельности PI на основании следующих данных: (ставка дисконта 12%):

Начальные инвестиционные затраты (млн руб.)	Чистый денежный поток от операционной деятельности			
	t=1	t=2	t=3	t=4
80	28	32	48	47

- а) 1,54
- б) 1,23
- в) 1,43
- г) 1,84

Тема 7. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Оценка потенциала роста финансовой устойчивости и конкурентоспособности бизнеса

1. Доля прибыли от продаж в составе бухгалтерской прибыли до налогообложения составляет 35%. Это означает:

- а) высокое качество прибыли предприятия
- б) низкое качество прибыли предприятия
- в) не позволяет оценить качество прибыли предприятия

2. Величина чистого оборотного капитала (чистых оборотных активов) определяется как разность между:

- а) суммой пассивов и внеоборотными активами
- б) собственным и заемным капиталом
- в) оборотными активами и краткосрочными обязательствами

3. По балансу III раздел «Капитал и резервы» (собственный капитал) на начало года -23 млн руб., на конец года - 25 млн руб.; доходы, полученные фирмой за отчетный год, составили 43, 6 млн руб., расходы – 40 млн руб. Рентабельность собственного капитала составила:

- а) 15,0%
- б) 14,4%
- в) 181,7%
- г) 15,7%

4. Прибыль от продаж в соответствии с формой «Отчет о финансовых результатах» рассчитывается:

- а) валовая прибыль – коммерческие расходы - управленческие расходы
- б) выручка от продаж – коммерческие расходы – управленческие расходы
- в) выручка от продаж – сокращенная производственная себестоимость проданной продукции

5. Совокупные активы организации 325 млн руб., внеоборотные активы 181 млн руб., капитал и резервы (собственный капитал) 220 млн руб., долгосрочные обязательства 25 млн руб., краткосрочные обязательства 80 млн руб. Коэффициент текущей ликвидности составляет:

- а) 4,07
- б) 1,8
- в) 2,09
- г) 3,09

6. Совокупные активы организации 325 млн руб., внеоборотные активы 181 млн руб., капитал и резервы (собственный капитал) 220 млн руб., долгосрочные обязательства 25 млн руб., краткосрочные обязательства 80 млн руб. Коэффициент финансовой устойчивости составляет:

- а) 0,44
- б) 0,56
- в) 0,75
- г) 0,68

7. Совокупные активы организации 325 млн руб., внеоборотные активы 181 млн руб., капитал и резервы (собственный капитал) 220 млн руб., долгосрочные обязательства 25 млн руб., краткосрочные обязательства 80 млн руб. Уровень финансового левериджа составляет:

- а) 0,48
- б) 1,47
- в) 1,26
- г) 0,8

8. Оценка удовлетворительности структуры баланса проводится на основании показателей

- а) коэффициента автономии и коэффициента текущей ликвидности
- б) коэффициента текущей ликвидности и коэффициента обеспеченности оборотных активов собственными средствами
- в) коэффициента финансовой устойчивости и коэффициента абсолютной ликвидности

9. В целях проведения факторного анализа изменения рентабельности активов используется модель

- а) Лиса
- б) Дюпона
- в) Фишера

10. В целях прогнозирования банкротства предприятий используются модели

- а) Лиса
- б) Дюпона
- в) Фишера

Критерии оценки (в баллах):

8-10 баллов выставляется обучающемуся, если правильно отвечено на 85-100% тестов, что соответствует продвинутому уровню освоения компетенций;

5-7 баллов выставляется обучающемуся, если правильно отвечено на 70-84% тестов, что соответствует повышенному уровню освоения компетенций;

2-4 балла выставляется обучающемуся, если правильно отвечено на 50-69% тестов, что соответствует базовому уровню освоения компетенций;

0 баллов выставляется обучающемуся, если правильно отвечено на менее 50% тестов, что свидетельствует о том, что компетенции не сформированы.

Задания для творческого рейтинга

Темы рефератов:

Индикаторы достижения: ПК-3.2., ПК-4.2.

Тема 1. Метод и методика анализа экономического потенциала бизнеса. Информационная база и организация проведения анализа экономического потенциала бизнеса.

1. Особенности формирования методики проведения анализа экономического потенциала бизнеса применительно к выбранному объекту (предприятию).
2. Реализация системного подхода в процессе анализа экономического потенциала бизнеса
3. Использование многомерного сравнительного анализа в целях оценки экономического потенциала бизнеса
4. Особенности использования результатов анализа экономического потенциала предприятия внутренними и внешними пользователями.
5. Функции и взаимодействие служб и отделов в процессе анализа экономического потенциала бизнеса

Тема 2. Оценка потенциала систем снабжения ресурсами и сбыта продукции

1. Источники и организация сбора информации о поставщиках ресурсов
2. Формирование контингента поставщиков ресурсов на основе процессного подхода.
3. Механизм управления сбытовым потенциалом предприятия
4. Виды сбыта: характеристика и особенности применения.
5. Оценка потенциала повышения эффективности рекламной деятельности предприятия

Тема 3. Методика оценки производственного потенциала предприятия

1. Техничко-организационный уровень производства и его составляющие.
2. Принципы разработки плана производства.
3. Критерии оценки уровня применяемых технологических процессов
4. Формы реализации принципа гибкости производственного потенциала
5. Управление производственным потенциалом предприятия

Тема 4. Анализ потенциала формы собственности и организационной структуры управления предприятием.

1. Методы оценки персонала и их сравнительная характеристика
2. Аттестация персонала как заключительный этап индивидуальной оценки персонала
3. Комплексная оценка потенциала системы управления предприятием

Тема 5. Анализ потенциала персонала предприятия.

1. Оценка потенциала управленческих кадров.
2. Потенциал организационных структур управления предприятием

Тема 6. Анализ инновационного и инвестиционного потенциала бизнеса

1. Элементы инновационного потенциала предприятия
2. Факторы повышения инновационного потенциала предприятия
3. Портфель инноваций и инвестиций предприятия и оценка его эффективности

4. Схемы финансирования инвестиционных проектов
5. Обоснование инновационной стратегии предприятия

Тема 7. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Оценка потенциала роста финансовой устойчивости и конкурентоспособности бизнеса

1. Выбор метода оценки стоимости бизнеса в целях обобщающей оценки экономического потенциала предприятия
2. Определение факторов повышения стоимости бизнеса исходя из результатов анализа экономического потенциала предприятия
3. Влияние применения стратегия низких издержек на экономический потенциал предприятия
4. Создание устойчивого конкурентного преимущества как основа повышения экономического потенциала предприятия
5. Роль кризисов в деятельности предприятий.
6. Разработка плана финансового оздоровления предприятия

Критерии оценки (в баллах):

8 - 10 баллов выставляется обучающемуся, если в ответе качественно раскрыто содержание темы; ответ хорошо структурирован; прекрасно освоен понятийный аппарат; продемонстрирован высокий уровень понимания материала; превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует продвинутому уровню;

5-7 баллов выставляется обучающемуся, если основные вопросы темы раскрыты; структура ответа в целом адекватна теме; хорошо освоен понятийный аппарат; продемонстрирован хороший уровень понимания материала; хорошее умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует повышенному уровню;

2-4 балла выставляется обучающемуся, если тема частично раскрыта; ответ слабо структурирован; понятийный аппарат освоен частично; понимание отдельных положений из материала по теме; удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует базовому уровню;

0 баллов выставляется обучающемуся, если тема не раскрыта. Понятийный аппарат освоен неудовлетворительно. Понимание материала фрагментарное или отсутствует. Неумение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения, компетенции не сформированы.

Темы докладов:

Индикаторы достижения: ПК-3.2., ПК-4.2.

Тема 1. Метод и методика анализа экономического потенциала бизнеса.

Информационная база и организация проведения анализа экономического потенциала бизнеса.

1. Роль оценки потенциала бизнеса в управлении предприятием.
2. Факторы, влияющие на потенциал бизнеса
3. Влияние на экономический потенциал бизнеса стадий жизненного цикла предприятия
4. Формирование блок-схемы показателей в целях анализа экономического потенциала бизнеса

5. Использование методов факторного анализа в целях анализа экономического потенциала бизнеса

Тема 2. Оценка потенциала систем снабжения ресурсами и сбыта продукции

1. Преимущества и недостатки определения интегрального показателя оценки потенциала поставщиков ресурсов различными методами (метод сумм, метод суммы мест, метод расстояний)
2. Обоснование выбора критериев формирования контингента поставщиков
3. Анализ спроса на продукцию.
4. Потенциал рынков сбыта продукции.
5. Оценка потенциала каналов распределения продукции

Тема 3. Методика оценки производственного потенциала предприятия

1. Ресурсный подход к оценке «производственного потенциала предприятия»
2. Понятие «производственный потенциал предприятия» с позиции результативного подхода
3. Элементы производственного потенциала предприятия
4. Свойства производственного потенциала предприятия
5. Управление производственной мощностью предприятия

Тема 4. Анализ потенциала формы собственности и организационной структуры управления предприятием.

1. Сравнительная оценка потенциала бизнеса, основанного на долевой и акционерной собственности
2. Организация развития персонала

Тема 5. Анализ потенциала персонала предприятия.

1. Факторы формирования потенциала персонала
2. Теория агентских отношений
3. Факторы, влияющие на преобладание активного рынка корпоративного управления.

Тема 6. Анализ инновационного и инвестиционного потенциала бизнеса

1. Внешние и внутренние факторы создания инноваций
2. Венчурное финансирование инновационной деятельности
3. Оценка инновационного потенциала кластеров
4. Сущность и составляющие инвестиционного потенциала предприятия
5. Критерии оценки инвестиционного потенциала предприятия

Тема 7. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Оценка потенциала роста финансовой устойчивости и конкурентоспособности бизнеса

1. Подходы к оценке вероятности банкротства предприятий, основанные на неформализованных критериях
2. Подходы к оценке вероятности банкротства предприятий, основанные на формализованных критериях
3. Оценка потенциала повышения финансовой устойчивости предприятия
4. Обоснование и предпосылки использования стоимости бизнеса в качестве обобщающей оценки экономического потенциала предприятия
5. Формирование цикла управления стоимостью бизнеса.

Критерии оценки (в баллах):

8 - 10 баллов выставляется обучающемуся, если в ответе качественно раскрыто содержание темы; ответ хорошо структурирован; прекрасно освоен понятийный аппарат; продемонстрирован высокий уровень понимания материала; превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует продвинутому уровню;

5-7 баллов выставляется обучающемуся, если основные вопросы темы раскрыты; структура ответа в целом адекватна теме; хорошо освоен понятийный аппарат; продемонстрирован хороший уровень понимания материала; хорошее умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует повышенному уровню;

2-4 балла выставляется обучающемуся, если тема частично раскрыта; ответ слабо структурирован; понятийный аппарат освоен частично; понимание отдельных положений из материала по теме; удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения; уровень освоения компетенций соответствует базовому уровню;

0 баллов выставляется обучающемуся, если тема не раскрыта. Понятийный аппарат освоен неудовлетворительно. Понимание материала фрагментарное или отсутствует. Неумение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения, компетенции не сформированы.

МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ ВО ВРЕМЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Структура экзаменационного билета

<i>Наименование оценочного материала</i>	<i>Максимальное количество баллов</i>
<i>Вопрос 1</i>	<i>15</i>
<i>Вопрос 2</i>	<i>15</i>
<i>Практическое задание (кейс)</i>	<i>10</i>

Перечень вопросов к экзамену:

1. Понятие экономического потенциала бизнеса. Ресурсы и компетенции как составляющие потенциала бизнеса.
2. Цели и задачи анализа экономического потенциала бизнеса. Субъекты и принципы проведения анализа.
3. Структура экономического потенциала бизнеса.
4. Факторы, влияющие на потенциал бизнеса.
5. Подходы к оценке экономического потенциала бизнеса.
6. Формы проведения анализа экономического потенциала бизнеса.
7. Традиционные методы анализа, используемые при проведении анализа экономического потенциала бизнеса.

8. Специальные методы анализа экономического потенциала бизнеса.
9. Формирование методики проведения анализа экономического потенциала бизнеса.
10. Структура информационной базы анализа экономического потенциала бизнеса.
11. Использование различных форм финансовой отчетности в целях анализа отдельных видов экономического потенциала бизнеса.
12. Внешняя информация, используемая при проведении оценки потенциала бизнеса, ее структура.
13. Этапы проведения анализа экономического потенциала бизнеса.
14. Оформление результатов анализа.
15. Концепции формирования системы снабжения предприятия.
16. Факторы, учитываемые при формировании контингента поставщиков ресурсов.
17. Содержание процессного подхода к формированию контингента поставщиков.
18. Анализ потенциала и формирование контингента поставщиков ресурсов на основе многокритериального подхода.
19. Понятие производственного потенциала предприятия.
20. Анализ структуры производственной мощности предприятия и уровня ее загрузки.
21. Анализ технического уровня и темпов обновления основных средств.
22. Внешние и внутренние конкурентные преимущества персонала организации.
23. Общая оценка потенциала персонала организации.
24. Цели и этапы проведения индивидуальной оценки качеств персонала.
25. Методы оценки персонала и их сравнительная характеристика.
26. Аттестация персонала как заключительный этап индивидуальной оценки персонала. Процесс ее организации.
27. Концепция и принципы формирования системы сбыта.
28. Виды сбыта: характеристика и особенности использования.
29. Разновидности каналов распределения продукции их характеристика.
30. Классификация задач системы сбыта по различным критериям.
31. Система критериев оценки сбытового потенциала предприятия.
32. Механизм управления сбытовым потенциалом предприятия и его элементы.
33. Понятие конкурентоспособности товара (услуги) и факторы ее определяющие.

34. Критерии оценки конкурентоспособности товара (услуги).
35. Методы оценки конкурентоспособности товара и их классификация.
36. Принципы формирования системы управления конкурентоспособностью товара.
37. Системы управления качеством товара.
38. Управление конкурентоспособностью товара на основе жизненного цикла товара. «Петля качества».
39. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
40. Оценка качества прибыли.
41. Критерии оценки финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности предприятия.
42. Внутренние и внешние причины несостоятельности предприятий. Классификация подходов к оценке вероятности банкротства предприятий.
43. Сравнительная характеристика потенциала бизнеса, основанного на различных формах собственности.
44. Предпосылки распространения корпоративных структур.
45. Цепочка корпоративного управления и ее элементы.
46. Реструктуризация как способ повышения конкурентоспособности предприятия.
47. Механизм реструктуризации предприятий.
48. Оценка потенциала организационных структур управления предприятием.
49. Оценка потенциала управленческих кадров.
50. Комплексная оценка потенциала системы управления предприятием.
51. Понятие инноваций и их классификация по различным критериям.
52. Виды инновационных стратегий предприятия.
53. Оценка уровня инновационной активности предприятия.
54. Классификация инвестиций и виды инвестиционной деятельности предприятий.
55. Методы оценки эффективности инвестиций, основанные на учетных оценках.
56. Критерии оценки эффективности инвестиционных проектов, основанные на дисконтировании денежных потоков.
57. Анализ структуры и стоимости источников финансирования проектов.
58. Портфель инноваций и инвестиций предприятия и оценка его эффективности.
59. Стоимость бизнеса и стоимость капитала предприятия.
60. Средневзвешенная цена капитала (WACC).

61. Цели оценки бизнеса. Стоимость бизнеса как обобщающая оценка экономического потенциала предприятия. Виды стоимости бизнеса.
62. Подходы и методы оценки стоимости бизнеса.
63. Анализ экономической эффективности инвестиционных решений
64. Факторы, влияющие на стоимость бизнеса.
65. Внутренние и внешние факторы конкурентоспособности предприятия.
66. Виды конкурентных стратегий предприятия.
67. Этапы формирования конкурентной стратегии.
68. Оценка и управление экономическим потенциалом бизнеса как способ выявления конкурентных преимуществ предприятия. Выбор конкурентной стратегии предприятия.
69. Анализ экономического потенциала бизнеса как способ выявления конкурентных преимуществ предприятия.
70. Выбор конкурентной стратегии предприятия.
71. Методы прогнозирования объема продаж и производства продукции.
72. Факторы совершенствования экономического потенциала

Практические задания (кейсы) к экзамену:

Кейс 1.

На основании данных определить ритмичность производства продукции (первым способом).

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Дни месяца	Плановый выпуск продукции	Фактический выпуск продукции
1	20 000	22 500
2	20 000	21 200
3	20 000	22 100
4	20 000	22 300
5	20 000	19 800
6	20 000	20 200
7	20 000	19 950
8	20 000	19 700
9	20 000	20 000
10	20 000	21 150

Кейс 2.

На основании данных определить ритмичность производства продукции (вторым способом).

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Дни месяца	Плановый выпуск продукции	Фактический выпуск продукции
------------	---------------------------	------------------------------

1	20 000	22 500
2	20 000	21 200
3	20 000	22 100
4	20 000	22 300
5	20 000	19 800
6	20 000	20 200
7	20 000	19 950
8	20 000	19 700
9	20 000	20 000
10	20 000	21 150

Кейс 3.

На основании данных определить ритмичность производства продукции (третьим способом).

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Дни месяца	Плановый выпуск продукции	Фактический выпуск продукции
1	20 000	22 500
2	20 000	21 200
3	20 000	22 100
4	20 000	22 300
5	20 000	19 800
6	20 000	20 200
7	20 000	19 950
8	20 000	19 700
9	20 000	20 000
10	20 000	21 150

Кейс 4.

На основании данных определить равномерность производства продукции.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Дни месяца	Плановый выпуск продукции	Фактический выпуск продукции
1	20 000	22 500
2	20 000	21 200
3	20 000	22 100
4	20 000	22 300
5	20 000	19 800
6	20 000	20 200
7	20 000	19 950
8	20 000	19 700
9	20 000	20 000
10	20 000	21 150

Кейс 5.

На основании данных определить показатели, характеризующие динамику выпуска продукции.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Год	Объём производства продукции в сопоставимых ценах, тыс. руб.
1-й	172 620
2-й	184 432
3-й	212 130
4-й	220 505
5-й	250 680

Кейс 6.

Используя метод балансовой увязки, рассчитать величину влияния на изменение объема продажи продукции:

- запасов готовой продукции на начало периода;
- запасов готовой продукции на конец периода;
- выпуска продукции.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	(тыс. руб.)	
	План	Факт.
1. Запасы готовой продукции на начало периода	250	289
2. Выпуск продукции	12400	11900
3. Прочие поступления (выбытие)	+12	+6,8
4. Продажа продукции	8150	7895,8
5. Запасы готовой продукции на конец периода	4512	4300

Кейс 7.

Рассчитать коэффициент сортности по плану и фактически. Сделать вывод о качестве продукции. Данные: выпуск продукции по плану, тыс. ед. - 37,7; фактически — 37,2. Стоимость выпуска по плану, тыс. руб. — 1083, фактически — 1094. Стоимость выпуска по цене I сорта по плану, тыс. руб. - 1508, фактически - 1488.

Кейс 8.

Рассчитать влияние качества продукции на:

- изменение выпуска товарной продукции;
- изменение выручки от продажи продукции;
- изменение прибыли.

Данные: цена изделия до изменения качества составляла 40 руб., после чего качество повысилось, и цена изделия составила 41,7 руб. Уровень себестоимости изделия до изменения качества - 0,8, после повышения качества - 0,88. Продукции повышенного качества было произведено 7200 шт. в натуральном выражении. Вся произведенная продукция продана.

Кейс 9.

На основании данных определить влияние на изменение выпуска продукции (методом цепных подстановок):

- фондоотдачи;
- среднегодовой стоимости основных средств.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	(тыс. руб.)	
	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции	29605	34152

2. Среднегодовая стоимость основных средств	13980	14562
---	-------	-------

Кейс 10.

На основании данных определить влияние на изменение выпуска продукции (интегральным методом):

- а) производительности труда 1 рабочего;
- б) среднесписочной численности рабочих.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции, тыс. руб.	29605	34152
2. Среднесписочная численность рабочих, чел.	68	72

Кейс 11.

На основании данных определить влияние на изменение выпуска продукции (методом абсолютных разниц):

- а) материалоотдачи;
- б) стоимости материальных затрат.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции	29605	34152
2. Материальные затраты	7120	10410

Кейс 12.

На основании приведённых данных определить:

влияние на изменение выпуска продукции (методом относительных разниц):

- а) материалоотдачи;
- б) стоимости материальных затрат.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции	39605	44152
2. Материальные затраты	8120	9410

Кейс 13.

На основании приведённых данных определить:

влияние на изменение выпуска продукции:

- а) количества произведенной продукции;
- б) средней цены единицы продукции.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Количество произведенной продукции, шт.	40 000	42000
2. Средняя цена единицы продукции, руб.	405	450

Кейс 14.

Рассчитать показатели состояния основных средств организации: коэффициент амортизации; коэффициент годности, если на начало года амортизация основных средств составила 4500 тыс. руб., на конец года - 4820 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на начало года — 11380 тыс. руб., на конец года — 13130 тыс. руб. Стоимость

основных средств в первоначальной оценке на начало года — 15880 тыс. руб., на конец - 17950 тыс. руб. Сформулировать выводы.

Кейс 15.

На основании приведённых данных определить:

- показатели эффективности использования основных средств;
- влияние на изменение выпуска продукции:
 - а) фондоотдачи;
 - б) среднегодовой стоимости основных средств.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции, тыс. руб.	80 000	100 320
2. Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	20 000	23 660
3. Чистая прибыль, тыс. руб.	15 477	17 417

Кейс 16.

На основании данных таблицы рассчитать влияние на фондоотдачу изменения удельного веса действующего оборудования. Сформулировать выводы.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Уд. вес действующего оборудования в активной части производственных основных средств, %	32,3	35,7
2. Уд. вес активной части основных средств, %	35,6	37,4
3. Фондоотдача действующего оборудования, руб./ руб.	2,85	2,72

Кейс 17.

На основании данных таблицы рассчитать изменение фондоотдачи основных средств под влиянием изменения фондоотдачи действующего оборудования. Сформулировать выводы.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Уд. вес активной части основных средств, %	44,2	43,4
2. Уд. вес действующего оборудования в активной части производственных основных средств, %	52,4	55,7
3. Фондоотдача действующего оборудования, руб./ руб.	2,78	2,62
4. Фондоотдача основных средств, руб./ руб.	1,15	1,22

Кейс 18.

На основании данных таблицы:

- рассчитать потребность в материалах для производства продукции;
- определить среднюю цену единицы материала;
- проанализировать исчисленные показатели.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Объем выпуска продукции, тыс. шт.	2793,4	2840,0
2. Потребность в основных материалах на одно изделие, кг	0,6	0,7
3. Сумма материальных расходов, тыс. шт.	6128	11560

Кейс 19.

Выполнить анализ материалоемкости по прямым затратам. Определить размер влияния на материальные затраты изменения: структуры продукции; уровня материальных затрат; цен на материальные ресурсы; отпускных цен на продукцию. Сформулировать выводы. Расчет факторов выполнить, используя метод цепной подстановки.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	(тыс. руб.)	
	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции в сопоставимых ценах	66940	69268
2. Прямые материальные затраты	26290	26320
3. Прямые материальные затраты на основе плановой калькуляции, исходя из фактического объема и ассортимента		27014,5
4. Отклонение цен на материальные ресурсы		+86
5. Отклонение отпускных цен на продукцию		+93

Кейс 20.

Выполнить анализ обеспеченности организации запасами. Рассчитать коэффициент обеспеченности. Определить прирост (снижение) объема производства за счет следующих факторов: поставки ресурсов; плохого качества материалов.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Поставка материалов по договорам, тыс. руб.	16840	14320
2. Норма расхода на 1 рубль продукции, руб.	0,56	0,58
3. Отходы сырья, тыс. руб.	18,4	22,5

Кейс 21.

На основании данных таблицы:

- определить влияние выпуска продукции и материальных расходов на 1 руб. продукции на материальные расходы;
- проанализировать исчисленные показатели.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	(тыс. руб.)	
	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции	19204	28164
2. Материальные расходы	6128	11560
в том числе прямые материальные расходы	5028	9015

Кейс 22.

На основании данных таблицы рассчитать размер влияния на среднечасовую выработку изменения удельного веса рабочих в общей численности и количества отработанных часов. Сформулировать вывод.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	План	Факт
1. Удельный вес рабочих в общей численности, %	83,0	82,6
2. Отработано одним рабочим, час.	1,80	1,76
3. Среднечасовая выработка, руб.	60,0	61,8

Кейс 23.

На основании данных таблицы рассчитать размер влияния на фонд оплаты труда изменения численности рабочих и средней заработной платы. Определить уровень расходов на оплату труда и относительную экономию (перерасход) фонда оплаты труда. Сформулировать выводы.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	План	Факт
1. Выпуск продукции, тыс. руб.	21560	23680
2. Численность рабочих, чел.	46	48
3. Годовой фонд оплаты труда рабочих, тыс. руб.	16284	18144

Кейс 24.

На основании данных таблицы выполнить анализ движения рабочей силы. Рассчитать коэффициенты: по приему; по выбытию; по текучести кадров. Сформулировать выводы.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Принято работников, чел.	30	36
2. Выбыло работников, чел.	42	43
в т.ч. по собственному желанию и за нарушение трудовой дисциплины	40	42
3. Среднесписочная численность работников, чел.	400	420

Кейс 25.

Рассчитать недостающие в таблице показатели, сформулировать выводы об изменении производительности труда за счет изменения численности и удельного веса рабочих в общей численности.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Выпуск продукции, тыс. руб.	38350	38230
2. Численность работников, чел.	430	440
3. Численность рабочих, чел.	320	345
4. Удельный вес рабочих в общей численности, %		
5. Среднегодовая выработка одного работника, тыс. руб.		
6. Среднегодовая выработка одного рабочего, тыс. руб.		

Кейс 26.

На основании данных таблицы рассчитать размер влияния на фонд оплаты труда изменения численности рабочих и средней заработной платы. Определить уровень расходов на оплату труда и относительную экономию (перерасход) фонда оплаты труда. Сформулировать выводы.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	План	Факт
1. Выпуск продукции, тыс. руб.	57700	71753
2. Численность рабочих, чел.	123	134
3. Годовой фонд оплаты труда рабочих, тыс. руб.	41544	52380

Кейс 27.

На основании данных таблицы сделать анализ движения рабочей силы. Рассчитать коэффициенты: по приему; по выбытию; по текучести кадров. Сформулировать выводы.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
1. Принято работников, чел.	25	23
2. Выбыло работников, чел. в т.ч. по собственному желанию и за нарушение трудовой дисциплины	34 30	35 33
3. Среднесписочная численность работников, чел.	396	382

Кейс 28.

Выполнить факторный анализ чистой прибыли.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Показатель	Базисный год	Отчётный год
Выручка	63231	84834
Себестоимость продаж	51054	63310
Коммерческие расходы	10427	16985
Управленческие расходы	525	744
Прочие доходы	128	146
Прочие расходы	418	697
Налог на прибыль	190	650

Кейс 29.

Выполнить факторный анализ рентабельности продаж.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Показатель	Базисный год	Отчётный год
Выручка	63231	84834
Себестоимость продаж	51054	63310
Коммерческие расходы	10427	16985
Управленческие расходы	525	744
Прочие доходы	128	146
Прочие расходы	418	697

Кейс 30.

Рассчитать и оценить на основании приведенных данных показатели рентабельности, представленные в таблице.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	Базисный год	Отчётный год
Чистая прибыль, тыс. руб.	354	401
Выручка от продаж, тыс. руб.	3816	3955
Среднегодовая стоимость активов, тыс. руб.	4433	4711
Среднегодовая стоимость собственного капитала, тыс. руб.	1861	1923
Экономическая рентабельность, %		
Норма прибыли, %		
Финансовая рентабельность, %		

Кейс 31.

Определить тип финансовой устойчивости организации.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	(тыс. руб.)	
	На начало года	На конец года
Собственный капитал	5275	4410
Внеоборотные активы	1499	1308
Долгосрочные обязательства	1000	1000
Краткосрочные кредиты и заёмные средства	800	500
Общая величина запасов	5608	6505
Краткосрочные финансовые вложения	120	120
Резервный капитал	2675	4350

Кейс 32.

На основании данных оценить тип финансовой устойчивости организации.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	(тыс. руб.)	
	На начало года	На конец года
Основные средства	2463	2639
Запасы	1367	2561
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	661	333
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	3751	4834
Денежные средства	1593	4391
Уставный капитал	30	30
Добавочный капитал	2219	2219
Нераспределенная прибыль	416	2088
Долгосрочные займы и кредиты	2000	2800
Краткосрочные займы и кредиты	600	400
Кредиторская задолженность	5566	9217

Кейс 33.

На основании данных определить относительные показатели финансовой устойчивости организации.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Показатель	На начало года	На конец года
Основные средства	2463	2639
Запасы	1367	2561
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	661	333
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	3751	4834
Денежные средства	1593	4391
Уставный капитал	34	34
Добавочный капитал	2219	2219
Нераспределенная прибыль	416	2088
Долгосрочные займы и кредиты	1000	800
Краткосрочные займы и кредиты	600	400
Кредиторская задолженность	5566	9217

Кейс 34.

На основании данных оценить удовлетворительность структуры бухгалтерского баланса и рассчитать коэффициент утраты (восстановления) платежеспособности.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Показатель	На начало года	На конец года
Основные средства	2463	2639
Запасы	1367	2561
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	661	333
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	3751	4834
Денежные средства	1593	4391
Уставный капитал	34	34
Добавочный капитал	2219	2219
Нераспределенная прибыль	416	2088
Долгосрочные займы и кредиты	1000	800
Краткосрочные займы и кредиты	600	400
Кредиторская задолженность	5566	9217

Кейс 35.

На основании данных сгруппировать активы по степени их ликвидности на начало и на конец года.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

(тыс. руб.)

Показатель	На начало	На конец
------------	-----------	----------

	года	года
Основные средства	338	290
Отложенные налоговые активы	9	7
Запасы	2524	2630
НДС по приобретенным ценностям	298	342
Дебиторская задолженность до 12 мес.	1382	1594
Денежные средства	564	659
Всего активов	5115	5522

Кейс 36.

На основании данных определить коэффициенты ликвидности на начало и на конец года.

Таблица - Исходные данные для решения задачи

Показатель	(тыс. руб.)	
	На начало года	На конец года
Запасы	9614	12864
Поставщики и подрядчики (кредиторская задолженность)	7410	9870
Денежные средства в кассе	12	10
Дебиторская задолженность до 12 месяцев	2020	1820
Основные средства	1280	1040
Задолженность по оплате труда	167	150
Задолженность перед бюджетом	180	190
Краткосрочные финансовые вложения	120	180
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	58	62
Нематериальные активы	20	14
Денежные средства на расчетном счете	5842	8240
Краткосрочные кредиты и займы	2500	1800

Темы курсовых проектов:

1. Методика интегральной оценки экономического потенциала предприятия.
2. Ресурсный и результативный подходы к определению экономического потенциала предприятия.
3. Планирование и оценка показателей производственного потенциала.
4. Особенности экономического потенциала как объекта анализа.
5. Значение экономического потенциала в повышении эффективности хозяйственной деятельности и достижении стратегических целей предприятия.
6. Методика анализа состояния, обеспеченности и использования ресурсного потенциала.
7. Экономическое обоснование потребности предприятия в производственных ресурсах.
8. Экономическое обоснование потребности предприятия в непроизводственных ресурсах.
9. Современные проблемы производственного предприятия.
10. Анализ ресурсного потенциала и его влияние на результаты деятельности организации.
11. Анализ научно-технического потенциала предприятия.
12. Анализ НИОКР и нематериальных активов производственного предприятия.
13. Методика комплексной оценки эффективности использования ресурсов предприятия.
14. Резервы роста производственного потенциала.
15. Анализ факторов совершенствования экономического потенциала предприятия.
16. Проблемы построения системы показателей и методы анализа инновационного потенциала.
17. Направления и особенности анализа затрат на НИОКР.
18. Анализ влияния продуктовых инноваций на рост экономического потенциала предприятия.
19. Анализ влияния технологических и интеллектуальных инноваций на потенциальные возможности предприятия.
20. Оценка инвестиционной привлекательности предприятия.
21. Оценка эффективности инновационных проектов предприятия.
22. Анализ технико-экономического развития предприятия.
23. Методика CVP-анализа в системе управления экономическим потенциалом предприятия.
24. Анализ потенциального спроса на производимую продукцию предприятия.
25. Анализ факторов, определяющих конкурентоспособность предприятия.
26. Показатели оценки финансового состояния и финансовых результатов организации.
27. Анализ источников средств и возможности их дополнительного привлечения для повышения потенциала предприятия.

28. Анализ стратегических факторов роста экономического потенциала.
29. Анализ объёма выпуска и реализации продукции (работ, услуг) компании.
30. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) в компании.
31. Анализ состояния и эффективности использования основных средств компании (структурного подразделения).
33. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами и эффективности их использования.
34. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и эффективности их использования.
35. Анализ работы и организационно-технического уровня вспомогательных (обслуживающих) производств компании.
36. Анализ использования прибыли и политики реинвестирования капитала.
37. Современные методы контроля и управления затратами и результатами деятельности компании.
38. Диагностика вероятности банкротства и методы его прогнозирования.
39. Анализ и оценка финансовой устойчивости (зоны безопасности) компании.
40. Диагностика потенциала компании.
41. Анализ дивидендной политики компании.
45. Применение экономического анализа в системе планирования финансово-хозяйственной деятельности компании.
46. Анализ и оценка специализации и концентрации производства в компании.
47. Анализ фонда оплаты труда и пути повышения эффективности его использования.
48. Анализ связи между оборачиваемостью средств компании и его финансовым состоянием.
49. Анализ финансовой устойчивости компании.
50. Анализ платежеспособности корпорации и перспектив ее изменения.
51. Анализ ликвидности компании и пути её повышения.
52. Анализ прямых затрат на материалы и оплату труда в себестоимости продукции компании.
53. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности и их влияние на финансовое положение компании.
54. Анализ рентабельности имущества и собственных средств компании.
55. Анализ показателей эффективности инвестиционной деятельности компании.
56. Анализ формирования и выполнения производственной программы компании.
57. Анализ состава и структуры источников формирования имущества корпорации и оценка их влияния на финансовое положение.
58. Анализ финансового положения фирмы в рамках проведения «экспресс-анализа».
59. Анализ материальных затрат в компании.
60. Анализ движения денежных средств компании.
61. Анализ косвенных затрат в себестоимости продукции компании.

62. Применение функционально-стоимостного анализа себестоимости продукции.
63. Анализ показателей эффективности производственной деятельности компании.
64. Анализ производственного и финансового левериджа фирмы.
65. Анализ состояния и использования оборотных средств компании.
66. Анализ технического состояния и использования машин и оборудования компании.
67. Анализ эффективности финансовых и капитальных вложений компании.
68. Анализ прибыли от основной деятельности фирмы.
69. Анализ имущественного положения фирмы.
70. Анализ и управление производственными запасами компании.
71. Особенности применения системы стандарт-кост (директ-костинг, таргеткостинг, кайзен-костинг) в управлении затратами фирмы.
72. Оценка интеллектуальной собственности и нематериальных активов.
73. Управление издержками и анализ безубыточности компании.
74. Применение операционного анализа в ценообразовании.
75. Применение многофакторного анализа при определении рейтинговой оценки компании.
76. Оценка экономических и финансовых возможностей корпорации по укреплению её производственного потенциала.
77. Анализ и оценка кадрового (производственного, финансового) потенциала фирмы.
78. Анализ амортизационной политики компании.
79. Диагностика деятельности основных подразделений компании и разработка концепции потенциальных преобразований.
80. Организация основного производства.
81. Организация комплексного обслуживания производства.
82. Организация контроля качества продукции.
83. Организация автоматизированного производства.
84. Организация планирования производства.
85. Системный подход к планированию деятельности предприятия.
86. Планирование производственной программы предприятия.
87. Организация оперативного планирования производства. Организация стимулирования труда на предприятии.
88. Организация инновационной деятельности на предприятии.
89. Организация труда персонала.
90. Организация и планирование процессов создания и освоения новой продукции.
91. Исследование состояния организации производства на предприятии и оценка экономической эффективности мероприятий по ее совершенствованию.
92. Роль руководителей и специалистов в совершенствовании организации производства.
93. Анализ факторов, определяющих увеличение экономического потенциала.

Курсовая проект оценивается в соответствии с Положением о курсовых работах (проектах) в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

Показатели и критерии оценивания планируемых результатов освоения компетенций и результатов обучения, шкала оценивания

Таблица 5

Шкала оценивания		Формируемые компетенции	Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
85 – 100 баллов	«отлично»	ПК-3. Анализ, обоснование и выбор решения	ПК-3.2 Оценка ресурсов, необходимых для реализации решений	Знает верно и в полном объеме: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа Умеет верно и в полном объеме: оценивать бизнес-возможность реализации решения с точки зрения выбранных целевых показателей; анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации	Продвинутый
		ПК-4. Определение направлений развития организации	ПК-4.2 Определение параметров будущего состояния организации	Знает верно и в полном объеме: сбор, анализ, систематизация, хранение и поддержание в актуальном состоянии информации бизнес-анализа Умеет верно и в полном объеме: выявлять, регистрировать, анализировать и классифицировать риски, и разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации; планировать, организовывать и проводить встречи и обсуждения с заинтересованными сторонами разрабатывать бизнес-кейсы	
70 – 84 баллов	«хорошо»	ПК-3. Анализ, обоснование и выбор решения	ПК-3.2 Оценка ресурсов, необходимых для	Знает с незначительными замечаниями: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном	Повышенный

			реализации решений	состоянии информации бизнес-анализа Умеет с незначительными замечаниями: оценивать бизнес-возможность реализации решения с точки зрения выбранных целевых показателей; внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации	
		ПК-4. Определение направлений развития организации	ПК-4.2 Определение параметров будущего состояния организации	Знает с незначительными замечаниями: сбор, анализ, систематизация, хранение и поддержание в актуальном состоянии информации бизнес-анализа Умеет с незначительными замечаниями: выявлять, регистрировать, анализировать и классифицировать риски, и разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации; планировать, организовывать и проводить встречи и обсуждения с заинтересованными сторонами разрабатывать бизнес-кейсы	
50 – 69 баллов	«удовлетворительно»	ПК-3. Анализ, обоснование и выбор решения	ПК-3.2 Оценка ресурсов, необходимых для реализации решений	Знает на базовом уровне, с ошибками: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа Умеет на базовом уровне, с ошибками: оценивать бизнес-возможность реализации решения с точки зрения выбранных целевых показателей; анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации.	Базовый
		ПК-4. Определение направлений развития организации	ПК-4.2 Определение параметров будущего состояния организации	Знает на базовом уровне, с ошибками: сбор, анализ, систематизация, хранение и поддержание в актуальном состоянии информации бизнес-анализа Умеет на базовом уровне, с ошибками: выявлять, регистрировать, анализировать и классифицировать риски, и разрабатывать комплекс	

				мероприятий по их минимизации; планировать, организовывать и проводить встречи и обсуждения с заинтересованными сторонами разрабатывать бизнес-кейсы	
менее 50 баллов	«неудовлетворительно»	ПК-3. Анализ, обоснование и выбор решения	ПК-3.2 Оценка ресурсов, необходимых для реализации решений	Не знает на базовом уровне: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа Не умеет на базовом уровне: оценивать бизнес-возможность реализации решения с точки зрения выбранных целевых показателей; анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации.	Компетенции не сформированы
		ПК-4. Определение направлений развития организации	ПК-4.2 Определение параметров будущего состояния организации	Не знает на базовом уровне: сбор, анализ, систематизация, хранение и поддержание в актуальном состоянии информации бизнес-анализа Не умеет на базовом уровне: выявлять, регистрировать, анализировать и классифицировать риски, и разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации; планировать, организовывать и проводить встречи и обсуждения с заинтересованными сторонами разрабатывать бизнес-кейсы	