



МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
«Дальневосточный федеральный университет»  
(ДВФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА


СОГЛАСОВАНО

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель ОП

Заведующий кафедрой  
Экономики предприятия

 А.Ю. Филатов

 Ю.В. Разумова

«14» 09 2017 г.

«14» 09 2017 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Управление запасами и затратами

Направление подготовки 38.04.01 Экономика,  
программа «Экономика фирмы и отраслевых рынков»  
Форма подготовки очная

курс 2, семестр 3

лекции – 0 час.

практические занятия - 36 час.

в том числе с использованием МАО лек.- / пр. 18 час.

всего часов аудиторной нагрузки - 36 час.

в том числе с использованием МАО - 18 час.

самостоятельная работа - 72 час.

в том числе на подготовку к экзамену - 36 час.

контрольные работы (количество) – не предусмотрены

курсовая работа/курсовой проект – не предусмотрен

зачет – не предусмотрен

экзамен\_3\_семестр

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями образовательного стандарта, самостоятельно устанавливаемого ДВФУ, утвержденного приказом ректора № 12-13-1282 от 07.07.2015.

Рабочая программа дисциплины обсуждена на заседании кафедры экономики предприятия, протокол № 10.1 от «14» сентября 2017 г.

Заведующий кафедрой: д-р экон. наук, доцент Разумова Ю.В.

Составитель: канд. экон. наук, доцент. Воробьева Л.Г.

## ABSTRACT

**Master's degree in the field of training:** 38.04.01 Economics profile

**Master's Program "Title":** "The economy of the firm and the industry markets."

**Course title:** "Stockpile management and expenses

The total complexity of mastering the discipline is 3 credit units, 108 hours. The curriculum does not provide for lecture classes, practical classes (36 hours), independent work (72 hours, including preparation for the exam 36 hours). Discipline is realized on the 2nd course in the 3rd semester. The discipline "Inventory and cost management" is included in the block of disciplines at the choice of the variable part Б1.Б.ДБ.03.02)

**Instructor:** Vorobeva L.G., candidate of Economic Sciences, Associate Professor, Associate Professor of the Economics Department of the School of Economics and Business of the Far Eastern Federal University

**At the beginning of the course a student should be able to:** All-cultural: has a culture of thinking, is capable of generalization, analysis, perception of information, setting goals and choosing ways to achieve it (OK-1); is able to use normative legal documents in its activities (OK-5); is able logically true, reasoned and clearly construct oral and written speech (OK-6); is capable of self-development, upgrading his skills and skills (OK-9).

**Learning outcomes:** PC-1 ability to generalize and critically evaluate the results obtained by domestic and foreign researchers, identify promising areas, compile a research program. PC-3 the ability to conduct independent research in accordance with the developed program. PC-14 the ability to apply theoretical knowledge to solve practical problems of rational and effective use of economic resources in the implementation of economic choice.

**Course description:** Content of discipline covers the following circle of questions: Main questions of the theory of stockpile management and expenses; the factors influencing creation of stocks in branches, the systems of the market

relations and their classification; the economic calculations including and analytical and coefficient methods of management of stocks and expenses as a basis of assessment of the current expenses of the required size of stocks; essence and order of determination of norm of stocks and standard of the current expenses of branch holdings; methods, ways and the strategy of replenishment of current assets due to skillful management of the cost of the inventory items representing a stock.

**Main course literature:** (the list of basic literature contains 5 sources.

**Form of final control:** exam.

## **Аннотация к рабочей программе дисциплины «Управление запасами и затратами»**

Учебный курс «Управление запасами и затратами» предназначен для студентов направления подготовки 38.04.01 Экономика, магистерская программа «Экономика фирмы и проектов».

Дисциплина «Управление запасами и затратами» включена в состав дисциплин по выбору вариативной части блока «Дисциплины (модули)».

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часов. Учебным планом предусмотрены практические занятия (36 часов, в том числе МАО 18 часов), самостоятельная работа студентов (72 часа, в том числе на подготовку к экзамену 27 часов). Дисциплина реализуется на 2 курсе в 3 семестре.

Дисциплина «Управление запасами и затратами» основывается на знаниях, умениях и навыках, полученных в результате изучения дисциплин «Экономика и управление: адаптационный курс», «Критическое мышление и исследования», «Микроэкономика (продвинутый уровень)», и позволяет подготовить студентов к «Научно-исследовательская работа» и «Защита выпускной квалификационной работы (ВКР)».

Содержание дисциплины состоит из двух разделов и охватывает следующий круг вопросов:

1. Управление запасами: понятие, назначение и виды запасов; содержание, порядок и показатели нормирования запасов; способы расчета и планирования оптимальной величины запасов; способы учета и оценки запасов, их влияние на показатели деятельности предприятия.

2. Управление затратами: понятие затрат и их роль в деятельности предприятия; основные виды затрат; соотношение понятий «затраты» и «себестоимость»; способы и показатели оценки затрат; пути сокращения затрат и обоснование их выбора; показатели эффективности использования затрат.

**Цель** – формирование у магистрантов целостного представления об управлении запасами и затратами на предприятии, обучение навыкам

комплексной оценки запасов и затрат и повышения эффективности управления ими.

### **Задачи:**

- ознакомление с понятием, видами запасов и затрат, их особенностями и показателями оценки;
- овладение навыками расчета и применения показателей оценки состояния запасов и затрат, эффективности их использования;
- овладение навыками принятия эффективных управленческих решений, направленных на оптимизацию величины запасов и минимизацию затрат.

Для успешного изучения дисциплины «Управление запасами и затратами» у обучающихся должны быть сформированы следующие предварительные компетенции:

- умение быстро осваивать новые предметные области, выявлять противоречия, проблемы и вырабатывать альтернативные варианты их решения;
- способность генерировать идеи в научной и профессиональной деятельности;
- способность принимать организационно-управленческие решения;
- способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов;
- способность составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом.

В результате изучения данной дисциплины у обучающихся формируются следующие профессиональные компетенции (элементы компетенций):

<b>Код и формулировка компетенции</b>	<b>Этапы формирования компетенции</b>	
ПК-1 способность обобщать и критически оценивать результаты, полученные отечественными и зарубежными исследователями, выявлять перспективные	Знает	виды запасов и затрат, показатели их оценки и способы эффективного управления, выделяемые различными исследователями
	Умеет	сделать обзор и провести критический анализ видов запасов и затрат, показателей их оценки и способов эффективного управления, выделяемых различными исследователями
	Владеет	навыками критического анализа видов запасов и затрат, показателей их оценки и способов

направления, составлять программу исследований		эффективного управления, выделяемых различными исследователями, выявления противоречий и составления на этой основе программы исследования
ПК-3 способность проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой	Знает	наиболее предпочтительные и наилучшим образом отражающие действительность виды запасов и затрат, показатели их оценки и способы эффективного управления
	Умеет	совершенствовать предлагаемые различными авторами виды запасов и затрат, показатели их оценки и способы эффективного управления, предлагать собственные показатели и способы на основе проведения самостоятельных исследований
	Владеет	навыками совершенствования предлагаемых различными авторами видов запасов и затрат, показателей их оценки и способов эффективного управления, обоснования собственных показателей и способов на основе проведения самостоятельных исследований
ПК-14 способность к применению теоретических знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	Знает	понятие экономического выбора, основные проблемы и критерии выбора, в том числе критерий затрат, показатели эффективности использования ресурсов
	Умеет	проанализировать и оценить затраты и эффективность использования ресурсов при осуществлении экономического выбора
	Владеет	навыками наилучшего экономического выбора и оценки затрат и эффективности использования ресурсов при осуществлении выбора в условиях неполной определенности

Для формирования вышеуказанных компетенций в рамках дисциплины «Управление запасами и затратами» применяются следующие методы активного/ интерактивного обучения: деловая игра, тематический семинар, ориентационный семинар.

## **I. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА**

Не предусмотрено учебным планом

## **II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА**

**Практические занятия (36 часов, в том числе 18 с использованием МАО)**

**Занятие 1. Основные понятия, классификация сущность управления запасами (2 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – проблемный семинар (с использованием интерактивных сред: Консультант+, Кодекс) (2 часа).*

Вопросы для обсуждения:

1. Изменения в законодательстве, контролирующей деятельность управления запасами и издержками их обслуживания.
2. Виды запасов, условия формирования сбытовых запасов.
3. Факторы, определяющие влияние на управление запасами отраслевых холдингов и предприятий.

**Занятие 2. Эволюция теоретических аспектов в управлении запасами (2 час.) тематический семинар**

1. Влияние исторических событий на развитие теории управления запасами.
2. Эволюция системы управления товарными запасами в зарубежных школах управления.
3. Методы государственного регулирования системы товароснабжения в отечественной практике.

**Занятие 3. Расчет параметров основных детерминированных моделей управления запасами (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – ситуационные задачи (3 часа).*

1. Модель с фиксированным размером заказа: основные параметры расчета. (Простейшая модель оптимального размера заказа), график пополнения и расхода запасов.

2. Модель оптимального размера заказа с фиксированным временем его выполнения: основные параметры расчета, график пополнения и расхода запасов.

3. Модель оптимального размера заказа с производством: основные параметры расчета.

4. Классификация параметров моделей по признаку принадлежности к уровням тактического планирования текущей деятельности предприятия

5. Обоснование возможности применения указанных моделей в текущей деятельности фирмы

**Занятие 4. Базовые понятия расчетов в процедурах оценки детерминированных моделей управления запасами (4 часа).**

*Метод активного / интерактивного обучения – ситуационные задачи (3 часа).*

1. Модель оптимального размера заказа с дефицитом: основные параметры расчета.

2. Модель оптимального размера заказа с количественными скидками: основные параметры расчета.

3. Классификация параметров моделей по признаку принадлежности к уровням тактического планирования текущей деятельности предприятия

4. Обоснование возможности применения указанных моделей в текущей деятельности фирмы

5. Обсуждение примеров по расчету вышеприведенных моделей и оценка их использования в производственной и торговой деятельности отраслевых холдингов

**Занятие 5. Управление сбытовыми запасами на производстве (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения –использование интерактивных сред: Project Expert, Excel (3 часа).*



1. Обоснование причин неравномерности материальных потоков во времени при организации производственной деятельности.
2. Учет факторов в оценке управления производственными запасами.
3. Учет издержек при формировании и хранении запаса
4. Формирование технологической цепочки обслуживания и движения запаса при обслуживании производственной деятельности фирмы
5. Расчеты оптимального и экономичного размера заказа при оперативном планировании.

#### **Занятие 6. Управление товарными запасами в торговле (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения –использование интерактивных сред: MS Project, Excel (2 часа).*

1. Характеристика товарных запасов и особенности спроса на них
2. Учет факторов в оценке управления товарными запасами
3. Обоснование величины текущих затрат при движении товарного запаса
4. Обоснование применения вида моделей управления запасами к торговой деятельности фирмы
5. Обоснование экономичного размера товарного запаса фирмы по товарным группам / линейкам продаж.

#### **Занятие 7. Метод нормирования запасов (4 час.)**

1. Классификация и структура норм сбытовых запасов
2. Методы нормирования товарно-материальных ценностей фирмы при разных рыночных ситуациях.
3. Обоснование среднего запаса при дискретных процессах производства и отгрузки.
4. Влияние сезонности на формирование сбытового запаса
5. Расчет видовых норм сбытовых запасов.

#### **Занятие 8. Методы расчета норматива оборотных средств, вложенных в товарные запасы и затрат на их обслуживание (4 час.)**

1. Анализ применяемых методов нормирования запасов и оборотных средств.

2. Методы контроля исходной информации, применяемые для расчета нормы запаса.

3. Вероятностный подход к нормированию сбытового запаса.

4. Нормирование оборотных средств, авансированных в производственные и сбытовые запасы

### **Занятие 9. Нормативный метод учета и калькулирования себестоимости (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения –использование интерактивных сред: Project Expert, Excel, Kodeks (3 часа).*

1. Решение задач по нормативно-отраслевому методу учета затрат.

2. Решение задач по внутрифирменным нормативам учета затрат.

3. Подготовка данных для многовариантных расчетов по производственным моделям обоснования издержек обслуживания запаса

4. Обоснование выбора хозяйственной ситуации для программного исследования.

### **Занятие 10. Моделирование затрат (4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения –использование интерактивных сред: Project Expert, Excel (2 часа).*

1. Решение производственной задачи для оптимального выбора затрат под заданный объем продукции.

2. Решение задачи учета и распределения затрат между заказами.

3. Задачи подбора текущих затрат для моделей ценообразования.

## **III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Управления запасами и затратами» представлено в Приложении 1 и включает в себя:

I. План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине.

II. Характеристика заданий для самостоятельной работы обучающихся.

III. Рекомендации по самостоятельной работе студентов.

IV. Критерии оценки выполнения самостоятельной работы.

#### IV. КОНТРОЛЬ ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ КУРСА

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций		Оценочные средства	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	Раздел II	ПК3	знает методы сбора и систематизации информации, эволюцию теоретических методов развития моделей управления запасами в отечественной и зарубежной школах,	конспект (ПР-7); дискуссия (УО-1)	Вопросы к экзамену 1-6
			умеет использовать базы данных, библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов по моделям управления запасами, формулировать полученные результаты, для обоснования производственной и торговой деятельности отраслевых холдингов. Элементы расчетов могут быть использованы в практической части статей и материалов докладов к научным конференциям	конспект (ПР-7); колоквиум (УО-2)	Вопросы к экзамену 17,19,26
			владеет Инструментами и методами проведения научных исследований, методами анализа и обоснования эффективности использования оборотных средств, вложенных в запасы товарно-материальных ценностей, компьютерными программами	конспект (ПР-7) доклад (УО-3) реферат (ПР-4)	Вопросы к экзамену 3-5
2	Раздел II	ПК1	знает закономерности развития микроэкономических факторов, влияющих на производственно-торговую деятельность субъектов экономики (отраслевых холдингов), методы оценки запасов для производственной программы отраслевых холдингов, методы оперативного планирования	конспект (ПР-7) тест (ПР-1)	Вопросы к экзамену 7-9
			умеет идентифицировать и анализировать возникающие проблемы различных экономических ситуациях производственно-торговой деятельности отраслевых холдингов, проводив	конспект (ПР-7) расчетно-графическая работа (ПР-12)	Вопросы к экзамену 27-30

			сравнительный анализ предоставляемой официальной информации в открытом доступе на микроуровне, обобщать и критически оценивать экономическую политику отраслевых холдингов и обоснование их стоимости обслуживания		
			владеет профессиональными компьютерными программами для обработки исходных данных отраслевых холдингов, инструментами и методами оперативного анализа и разработки экономической политики по управлению запасами	проект (УО-3); тренажер (ТС-1)	Вопросы к экзамену 37-44
3	Раздел II	ПК-14	знает Теоретические труды отечественных и зарубежных ученых по проблемам управления сбытовыми и производственными запасами, методы анализа и оценки показателей в рамках моделей управления запасами, методы систематизации информации для оценки основной деятельности отраслевых холдингов, методы обобщения информации и результатов расчетов	конспект (ПР-7);	Вопросы к экзамену 1-9
			умеет Анализировать технологию управления запасами фирмы в зависимости от принятой стратегии позиционирования фирмы на локальном рынке; принимать управленческие решения по оперативному управлению сбытовыми и производственными запасами фирмы использовать базы данных, инструментальные средства, анализировать библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов с помощью инструментальных сред, обобщать полученные результаты в практические модули для формирования основ доказательств практических исследований состояния отраслей в статьях и материалах докладов к научным конференциям	конспект (ПР-7); разноуровневые задачи (ПР-11)	Вопросы к экзамену 22-25; 12-16
			владеет Инструментально – интерактивными средами для принятия оперативных и тактических решений по управлению сбытовыми и производственными запасами отрасли и отраслевых холдингов	дискуссия (УО-4); контрольная работа (ПР-2)	Вопросы к экзамену 16-21

Паспорт фонда оценочных средств, описание критериев и показателей формирования компетенций, типовые контрольные задания, методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков, а также критерии и показатели, необходимые для оценки знаний, умений, навыков в процессе текущей и промежуточной аттестации, представлены в Приложении 2.

## **У. СПИСОК УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Основная литература**

1. Басов, И., Управление оборотным капиталом. Опыт практиков / [И. Басов, С. Березовка, Н. Кузнецова и др.]. М.: Акцион – Медиа. 2014 г. – 176 стр. - Режим доступа: URL: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:742265&theme=FEFU>
2. Воробьева, Л.Г., Ливандовская А.Д., Управление товарными запасами при детерминированном колеблющемся спросе: Монография / Л.Г. Воробьева, А.Д. Ливандовская. – Киров: ООО «Издательство «Радуга-ПРЕСС», 2015. – 122 с. Режим доступа: <http://srv-elib-01.dvfu.ru:8000/cgi-bin/edocget.cgi?ref=/65/65.42/vorobyeva1.pdf>
3. Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия: Учебник/Савицкая Г. В. - 7-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 608 с. Режим доступа: <http://znanium.com/go.php?id=516525> , ISBN 978-5-16-011214-5.
4. Организация производства и управление предприятием: учебник / О.Г. Туровец, В.Б.Родионов и др.; Под ред. О.Г.Туровца – 3-е изд. – М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. – 506 с. URL: <http://znanium.com/go.php?id=472411>, ISBN 978-5-16-004331-9.
5. Экономика организации (предприятия): Учебник / Н.А. Сафронов. - 2-е изд., с изм. - М.: Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 256 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/go.php?id=535905> , ISBN 978-5-9776-0059-0

6. Экономика фирмы (организации, предприятия): учебник / В.Я. Горфинкель, Т.Г. Попадюк; Под ред. Б.Н. Чернышева, В.Я. Горфинкеля. – 2-е изд. – М.: Вузовский учебник: НИЦ ИНФРА-М, 2014. – 296 с. Режим доступа: <http://znanium.com/go.php?id=392973>

### **Дополнительная литература**

1. Управление товарным ассортиментом и запасами: Учебник для бакалавров/Ш.Ш.Магомедов - М.: Дашков и К, 2016. - 176 с.: 60x90 1/16 (Обложка) ISBN 978-5-394-02529-7 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/515759>

2. Управление запасами в цепях поставок: Учебник/Стерлигова А. Н. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 430 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование: Бакалавриат) (Переплёт) ISBN 978-5-16-011223-7 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/517453>

3. Управление затратами предприятия: Учебное пособие / М.И. Трубочкина. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: НИЦ Инфра-М, 2013. - 319 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование: Бакалавриат). (переплет) ISBN 978-5-16-003472-0 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/389873>

4. Поршнев, А.Г., Управление организацией: Учебник / А.Г. Поршнев, Г.Л. Азоев, В.П. Баранчеев; Под ред. А.Г. Поршнева - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 736 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). (переплет) ISBN 978-5-16-009693-3, 100 экз. URL: <http://znanium.com/catalog.php?item=tbknov&code=7&page=2#none>

### **Нормативно-правовые материалы**

1. Закон РФ № 160 – ФЗ от 9 июля 1999 г. (ред. 06.12.2011 г.) « Об иностранных инвестициях в Российской Федерации». Электронный ресурс. Режим доступа - <http://base.consultant.ru>.

2. Закон об акционерных обществах № 208 – ФЗ (ред. 29.06.15) <http://www.consultant.ru/popular/stockcomp/>

3. Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть 2 от 05.08.2000 № 117-ФЗ. Режим доступа <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=182838>

### Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Инвестиционный портал Приморского края. <http://invest.primorsky.ru/index.php/ru/>
2. Сайт о новых проектах в России «Сделано у нас». <http://sdelanounas.ru/staticpages/?id=101>
3. Центр раскрытия корпоративной информации. <https://www.e-disclosure.ru/>
4. Федеральная бизнес-платформа. Интернет-площадка для привлечения инвестиций. <http://business-platform.ru/>

### Перечень информационных технологий и программного обеспечения

1. **Project Expert** — программа разработки бизнес-плана и оценки инвестиционных проектов на основе организации производственной деятельности <https://www.expert-systems.com/financial/pe/>
2. **MS Project** - программа оперативно-календарного планирования текущей деятельности фирмы.
3. **Power Point** – программа разработки презентаций MS Office
4. **Excel** – табличный процессор MS Office

## VI. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Занятие 1. Основные понятия, классификация сущность управления запасами (2 час.)

1. Изменения в законодательстве, контролирующие деятельность управления запасами.

2. Виды запасов, условия формирования сбытовых запасов.

3. Факторы, определяющие влияние на управление запасами фирмы.

*Методические указания к подготовке материалов для участия в дискуссии:* При подготовке к занятию рекомендуется в дополнение к лекционному материалу и основной литературе ознакомиться с дополнительной литературой – информацией в периодической печати, раскрывающей актуальные вопросы инвестиционной привлекательности Российской экономики.

По ходу обсуждения необходимо ориентироваться в классификации запасов, производственно-торговой деятельности, товарного рынка. Центральным звеном в обсуждении должны быть вопросы относительно современного состояния Российской экономики, проблем и факторов роста основной (производственно-торговой) деятельности, определение места и роли управления запасами в этих процессах. Необходимо рассмотреть факторы, оказывающих влияние на основную деятельность отраслевых холдингов, на механизме реализации и восполнения оборотных средств отраслевых холдингов, на проблемах обеспечения товарно-материальными ценностями торгово-производственных процессов. Определить влияние инфраструктуры на сильные и слабые стороны управления запасами как на локальных рынках, так рынка России в целом, с учетом основной деятельности отраслевых холдингов. Обсудить место и роль государственной политики в формировании учета и управления запасами.

Ознакомиться с законодательной базой регулирования производственно-торговой деятельности отраслевых холдингов в Российской Федерации.

В итоге оценить тенденции и перспективные направления развития отраслевых холдингов в России с учетом сложившейся внешней и внутренней ситуации.



## **Занятие 2. Эволюция теоретических аспектов в управлении запасами (2 час.)**

1. Влияние исторических событий на развитие теории управления запасами.

2. Эволюция системы управления товарными запасами в зарубежных школах управления.

3. Методы государственного регулирования системы товароснабжения в отечественной практике.

*Методические рекомендации по подготовке и проведению семинара.*

Студенты заранее получают вопросы для обсуждения и задание подбирают литературу и определяют источники информации для самостоятельного изучения. Выполняют опережающие индивидуальные или групповые задания творческого характера (по усмотрению студентов). Готовят доклады, сообщения, иллюстрационный материал.

I. Организационная часть (5 мин.) (Сообщение темы, цели, задач, плана. Перечисление литературных источников).

II. Подготовительная часть (10 мин) (Повторение основных вопросов предыдущей лекции. Подготовка или самоподготовка учащихся по вопросам семинара).

III. Семинарское занятие (50 мин.) (Заслушивание докладов, сообщений, демонстрация иллюстративного материала, организация дискуссии)

IV. Контролирующая часть семинара (20 мин.) (Контрольно-корректирующая проверка. Проверка основных знаний и умений по теме.

V. Заключительная часть семинара (5 мин.) (Подведение итогов работы на семинаре, оценивание работы учащихся, запись домашнего задания).

## **Занятие 3. Расчет параметров основных детерминированных моделей управления запасами (4 час.)**

1. Модель с фиксированным размером заказа: основные параметры расчета. (Простейшая модель оптимального размера заказа), график пополнения и расхода запасов.

2. Модель оптимального размера заказа с фиксированным временем его выполнения: основные параметры расчета, график пополнения и расхода запасов.

3. Модель оптимального размера заказа с производством: основные параметры расчета.

4. Классификация параметров моделей по признаку принадлежности к уровням тактического планирования текущей деятельности предприятия

5. Обоснование возможности применения указанных моделей в текущей деятельности фирмы

*Методические указания к практическому занятию:*

Основное внимание уделяется технологии расхода и пополнения запаса с точки зрения основной деятельности отраслевых холдингов, а также расчетным параметрам по каждой исследуемой модели детерминированного спроса, которые могут использовать отраслевые холдинги в своей основной деятельности. Ознакомиться с методикой расчета основных показателей моделей управления запасами. Рассмотреть область и приоритетность их применения в зависимости от ситуации.

Ознакомиться с процессами пополнения и расхода запасов, как основополагающими в производственно-торговой деятельности и проанализировать в зависимости от хозяйственных ситуаций как изменяется экономичный размер заказа для организации бесперебойной деятельности. Определить факторы, влияющие на изменение экономичного размера заказа и сопоставить их со временем пополнения запасов отраслевых холдингов, в которых применяется учет и управление товарно-материальными ценностями. сформулировать выводы, которые оказывают влияние на изменение оптимального и экономичного размера запаса. В ходе решения задач анализировать ситуацию и рассматривать альтернативные варианты принятия управленческих решений.

*Методические материалы к проведению колоквиума:*

Для защиты по теме 3 первого раздела «*Характеристика моделей управления запасами*» сформулированы вопросы для обсуждения:

1. Охарактеризовать модель «мин-макс» управления запасами и условия ее применения в отраслевых холдингах
2. Охарактеризовать модель управления запасами с фиксированным временем и разными объемами пополнения запасов и условия ее применения в отраслевых холдингах
3. Охарактеризовать модель управления запасами с фиксированными объемами пополнения запасов и условия ее применения в отраслевых холдингах
4. Обосновать условия использования идеальной модели управления запасами и ее применения в современных рыночных условиях
5. Основные расчетные показатели по моделям управления запасами в сравнении основных параметров

Каждый магистрант, пользуясь конспектом лекций и раздаточным материалом в виде презентации, готовит материал к ответу на поставленные вопросы. Алгоритм проведения колоквиума: преподаватель демонстрирует вид модели с помощью презентации и проводит выборочный опрос магистрантов на знание материала. Каждый магистрант имеет право дополнить ответ своего коллеги. После выборочного опроса, магистранты обмениваются мнениями где и с помощью каких условий применимы модели управления запасами в виде кратких выступлений. Преподаватель оценивает активность ответов, логичность высказываний и оригинальность приведенных примеров.

#### **Занятие 4. Базовые понятия расчетов в процедурах оценки детерминированных моделей управления запасами (4 час.)**

1. Модель оптимального размера заказа с дефицитом: основные параметры расчета.

2. Модель оптимального размера заказа с количественными скидками: основные параметры расчета.

3. Классификация параметров моделей по признаку принадлежности к уровням тактического планирования текущей деятельности предприятия

4. Обоснование возможности применения указанных моделей в текущей деятельности фирмы

5. Обсуждение примеров по расчету вышеприведенных моделей и оценка их использования в производственной и торговой деятельности отраслевых холдингов

*Методические указания к практическому занятию:* Прежде всего, уделяется внимание актуальности оценки рассматриваемых моделей управления запасами, в современных изменяющихся условиях рыночной экономики.

Обсуждается классификация подходов к определению особенностей использования данных моделей и, согласно методическим рекомендациям, по виду группы показателей, влияющих на размер запаса, и по сравнительному методу определяется целесообразность использования данной модели в текущих условиях хозяйственных ситуаций. Необходимо при обсуждении раскрыть сущность аналитических методов оценки применения различных моделей управления запасами для организации оперативного управления и контроля товарно-материальных ценностей. Разобрать процесс расчета группы коэффициентов, характеризующих работу модели и оценить влияние ее на оперативный контроль производственно-торговой деятельности отраслевых холдингов. Особенно важно понять смысловую нагрузку каждого из показателей, их значение с экономической точки зрения.

Рассмотреть примеры оперативного регулирования и координации при движении, учете и анализе товарно-материальных ценностей, как наиболее малоликвидную часть оборотных средств, с целью применения статических и динамических методов оценки запасов как экономической категории на

современном этапе. Подчеркнуть особенности управления запасами предлагаемых моделей.

#### **Занятие 5. Управление сбытовыми запасами на производстве (4 час.)**

1. Обоснование причин неравномерности материальных потоков во времени при организации производственной деятельности.

2. Учет факторов в оценке управления производственными запасами.

3. Учет издержек при формировании и хранении запаса

4. Формирование технологической цепочки обслуживания и движения запаса при обслуживании производственной деятельности фирмы

5. Расчеты оптимального и экономичного размера заказа при оперативном планировании.

*Методические указания к подготовке материалов для участия в дискуссии в рамках круглого стола и семинаров:* используя источники литературы, которые указаны в соответствующих лекциях, а также самостоятельно подобранные источники подготовить сообщение по одному из указанных вопросов. Подготовить (подобрать) хозяйственные ситуации по направлениям производственной деятельности отраслевых холдингов в области управления производственными запасам, как оперативно-календарного планирования, оперативного контроля, для встречного обсуждения сообщений в процессе проведения круглого стола. В процессе подготовки участник круглого стола должен продемонстрировать умение выделять проблемные аспекты управления производственными запасами отраслевых холдингов, на основе подготовленного домашнего задания, по изучаемым положениям, рассмотреть мнения специалистов по рассматриваемым вопросам, формулировать собственную точку зрения, грамотно и системно представлять подобранный материал.

#### **Занятие 6. Управление товарными запасами в торговле (4 час.)**

1. Характеристика товарных запасов и особенности спроса на них

2. Учет факторов в оценке управления товарными запасами

3. Обоснование величины текущих затрат при движении товарного запаса

4. Обоснование применения вида моделей управления запасами к торговой деятельности фирмы

5. Обоснование экономичного размера товарного запаса фирмы по товарным группам / линейкам продаж.

*Методические указания к подготовке материалов для участия в дискуссии в рамках круглого стола и семинаров:* используя источники литературы, которые указаны в соответствующих лекциях, а также самостоятельно подобранные источники подготовить сообщение по одному из указанных вопросов. Подготовить (подобрать) хозяйственные ситуации по направлениям торговой деятельности торговых ритейлеров в области управления товарными запасами, как обоснование размеров закупаемых партий товаров, оперативного контроля закупок, распределения и особенностей хранения товарных запасов, для встречного обсуждения сообщений в процессе проведения круглого стола. В процессе подготовки участник круглого стола должен продемонстрировать умение выделять проблемные аспекты управления товарными запасами торговых ритейлеров, на основе подготовленного домашнего задания, по изучаемым положениям, рассмотреть мнения специалистов по рассматриваемым вопросам, формулировать собственную точку зрения, грамотно и системно представлять подобранный материал.

#### **Занятие 7. Метод нормирования запасов (4 час.)**

1. Классификация и структура норм сбытовых запасов

2. Методы нормирования товарно-материальных ценностей фирмы при разных рыночных ситуациях.

3. Обоснование среднего запаса при дискретных процессах производства и отгрузки.

4. Влияние сезонности на формирование сбытового запаса

5. Расчет видовых норм сбытовых запасов.

*Методические указания к практическому занятию:* В рамках закрепления теоретического материала необходимо усвоить разницу между нормами и нормативами товарно-материальных ценностей, рассмотреть классификацию методов оценки запасов в разных рыночных ситуациях, возникающих при формировании величины, времени доставки и длительности договора по заказу; сформулировать возможные причины замедления и возникновения внереализационных доходов в виде штрафов пени и неустойки по условиям договоров, обоснование среднего запаса при вариантах организации производственно-торговой деятельности, подчеркнуть особенности расчета видовых норм сбытовых запасов.

Рассмотреть последовательность применения изучаемых методов для анализа мировых хозяйственных ситуаций, раскрыть сущность качественного и количественного анализа хозяйственных ситуаций отечественной и мировой практики управления запасами. Подтвердить экономический смысл и взаимосвязь групп определяющих коэффициентов по модели с показателями итоговой деятельности на примере фирм и отраслевых холдингов.

**Занятие 8. Методы расчета норматива оборотных средств, вложенных в товарные запасы и затрат на их обслуживание (4 час.)**

1. Анализ применяемых методов нормирования запасов и оборотных средств.

2. Методы контроля исходной информации, применяемые для расчета нормы запаса.

3. Вероятностный подход к нормированию сбытового запаса.

4. Нормирование оборотных средств, авансированных в производственные и сбытовые запасы

*Методические указания к практическому занятию:* В рамках закрепления теоретического материала необходимо усвоить разницу между нормами и нормативами товарно-материальных ценностей, рассмотреть классификацию методов оценки запасов в структуре оборотных средств, сформулировать возможные причины замедления и ускорения

оборачиваемости средств, вложенных в запас, возникающих в ежедневной практике и в зависимости от этапов операционных циклов организации производственно-торговой деятельности, подчеркнуть необходимость постоянной координации и регулирования управления запасом как малоликвидной части оборотных средств.

Рассмотреть последовательность применения изучаемых методов для анализа мировых хозяйственных ситуаций, раскрыть сущность качественного и количественного анализа хозяйственных ситуаций отечественной и мировой практики управления запасами. Повторить экономический смысл и взаимосвязь групп определяющих коэффициентов по модели с показателями итоговой деятельности отраслевых холдингов.

Следует обратить внимание на инструменты управления запасами. В качестве индикаторов принятия решений в условиях неопределенности усвоить сущность и порядок расчета модели «мин - макс» управления запасами.

### **Занятие 9. Нормативный метод учета и калькулирования себестоимости (4 час.) (с использованием интерактивных сред: Project Expert, Excel, Kodeks)**

1. Решение задач по нормативно-отраслевому методу учета затрат.
2. Решение задач по внутрифирменным нормативам учета затрат.
3. Подготовка данных для многовариантных расчетов по производственным моделям обоснования издержек обслуживания запаса
4. Обоснование выбора хозяйственной ситуации для программного исследования.

*Методические указания к практическому занятию:* В рамках закрепления теоретического материала необходимо усвоить элементы учетной политики в части учета и оценивания запасов, подготовить нормативно-справочную информацию рекомендуемым нормам и нормативам товарно-материальных ценностей в различных отраслях, закрепить знание методов оценки запасов и затрат на их обслуживание в структуре оборотных средств,



оценить через внешние и внутренние факторы возможные причины замедления и ускорения оборачиваемости средств, вложенных в запас, зависимости от длительности операционного цикла организации производственно-торговой деятельности, изучить приемы многовариантности расчетов прикладными программными средствами.

Рассмотреть последовательность применения изучаемых методов для анализа хозяйственных ситуаций на примере прикладного программного обеспечения. Повторить экономический смысл и взаимосвязь групп определяющих коэффициентов по модели с показателями итоговой деятельности отраслевых холдингов.

Следует обратить внимание на инструменты расчета стоимости экономического размера заказа.

### **Занятие 10. Моделирование затрат(4 час.) (с использованием интерактивных сред: Project Expert, Excel)**

1. Решение производственной задачи для оптимального выбора затрат под заданный объем продукции.
2. Решение задачи учета и распределения затрат между заказами.
3. Задачи подбора текущих затрат для моделей ценообразования.

*Методические указания к практическому занятию:* В рамках закрепления теоретического материала необходимо усвоить модели управления производством, подготовить статистическую информацию товарно-материальных ценностей из различных отраслей, закрепить знание методов линейного программирования в структуре производственных отношений, оценить через внешние и внутренние факторы возможные ограничения по оборачиваемости средств, вложенных в запас, с целью изучить приемы многовариантности расчетов прикладными программными средствами.

Рассмотреть применение на примере прикладного программного обеспечения. Повторить экономический смысл и взаимосвязь групп

определяющих коэффициентов по модели с показателями итоговой деятельности отраслевых холдингов.

Следует обратить внимание на инструменты расчета стоимости экономического размера заказа.

## **VII. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Для осуществления образовательного процесса по дисциплине «Управление запасами и затратами» необходимы:

1. Аудитории, оснащенные мультимедийным оборудованием, с выходом в сеть Интернет, для проведения практических занятий.

2. Необходимое оборудование и доступ к сетевым ресурсам:

- ноутбук;
- проектор;
- мультимедийный экран (допустим телевизор на практических занятиях);
- звуковоспроизводящие колонки;
- видеокамеры;
- доступ в сеть Интернет;
- доступ на внутренний портал ДВФУ;
- пакетом программ Project Expert, «MS Project», «Логистик», Power Point, Excel, «Консультант +»

Аудитория: 690022, Приморский край, г. Владивосток, о. Русский, корпус G, ауд. 244. Компьютерный класс, на 23 чел.: Моноблок Lenovo C360 19,5 (1600x900), Pentium G3220T, 4GB DDR3-1600 (1x4GB), 500GB HDD 7200 SATA, DVD+/-RW, GigEth, Wi-Fi, BT, usb kbd/mse, Win7 Корпоративная (64-bit) (23 шт.). Экран с электроприводом 236\*147 см Trim Screen Line; Проектор DLP, 3000 ANSI Lm, WXGA 1280x800, 2000:1 EW330U Mitsubishi; Подсистема специализированных креплений оборудования CORSA-2007

Tuarex; Подсистема видеокоммутации; Подсистема аудиокоммутации и звукоусиления; акустическая система для потолочного монтажа SI 3CT LP Extron; цифровой аудиопроцессор DMP 44 LC Extron.

В читальных залах Научной библиотеки ДВФУ предусмотрены рабочие места для людей с ограниченными возможностями здоровья, оснащены дисплеями и принтерами Брайля; оборудованные портативными устройствами для чтения плоскочечатных текстов, сканирующими и читающими машинами, видеоувеличителем с возможностью регуляции цветовых спектров; увеличивающими электронными лупами и ультразвуковыми маркировщиками.

В целях обеспечения специальных условий обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья ДВФУ все здания оборудованы пандусами, лифтами, подъемниками, специализированными местами, оснащенными туалетными комнатами, табличками информационно-навигационной системы.



**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования

**«Дальневосточный федеральный университет»**

**(ДВФУ)**

---

---

**ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА**

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ  
РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

**по дисциплине «Управление запасами и затратами»**

**Направление подготовки 38.04.01 Экономика**

**Магистерская программа «Экономика фирмы и отраслевых рынков»**

**Форма подготовки: очная**

**Владивосток  
2017**

## I. План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине

№ п/п	Дата/сроки выполнения	Вид самостоятельной работы	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1	Раздел 2 (Сентябрь 4 неделя – октябрь 1 неделя)	Подбор материалов для исследования, Подготовка к собеседованию, подготовка к дискуссии	6 часов	Представление доклада и презентации
2	Раздел 2 (Октябрь (2 3 неделя)	Подготовка задания 2 по срс и презентации к семинару Оценка применения систем управления запасами в зависимости от структурирования бизнес процессов в отраслевых холдингах Средствами Excel	8 часов	Представление реферата. Выступление и презентации Проверка задания , 2
3	Раздел 2 (Октябрь (4 неделя) - Ноябрь)	Задание 3 по срс: Работа с базовыми модулями программ PROJECT EXPER, MS Project в применении к разработке вариантов поставок и распределения материалов и продукции (работ, услуг) в технологических и бизнес процессах для оценки прироста оборотных средств отраслевых холдингов	12 часов	Проверка задания 3, активность участия в дискуссии, проверка решения задач, проверка освоения интерактивных сред MS Project, Excel компьютерного тренажера по управлению предприятием Project Expert
4	Раздел 2 (Декабрь-Январь)	Изучение интерактивных сред MS Project, Excel: блок анализа, сбор данных для проведения исследования по отрасли, подготовка к дискуссии, решение практических задач, контрольная работа задание 4 по срс	10 часов	Проверка задания 4 активность участия в дискуссии, решения задач, проверка контрольной работы.
5		Подготовка к экзамену	36 часов	экзамен
	<b>Итого</b>		<b>72 часа</b>	

## **II. Характеристика типовых заданий для самостоятельной работы обучающихся**

### **Темы групповых или индивидуальных заданий для подготовки самостоятельной работе студентов (СРС)**

1. Мониторинг организации и качественная оценка бизнес процессов управления товарно-материальными ценностями отраслевых холдингов России.

2. Оценка применения систем управления запасами в зависимости от структурирования бизнес процессов в отраслевых холдингах Средствами Excel.

3. Работа с базовыми модулями программ PROJECT EXPER, MS Project в применении к разработке вариантов поставок и распределения материалов и продукции (работ, услуг) в технологических и бизнес процессах для оценки прироста оборотных средств отраслевых холдингов

4. Оформление результатов, презентация и защита проекта в группах.

### **Задания к решению разноуровневых задач**

**Задача 1.** Установлен максимальный запас ресурса 280 т при среднесуточном потреблении 8 т. Переходящий запас 240 т. Гарантированный запас 96 т (12 дней). Время реализации заказа 20 дней. Заказ должен быть оформлен при остатке ресурса не менее 168 т. Определить размер заказа.

**Задача 2.** Установлен максимальный (предельный) запас чугуна литейного 280 т при среднесуточном расходе 8 т Пороговый уровень запаса 184 т. Переходящий запас 240 т. Периодичность пополнения запасов установлена по согласованию с поставщиком 15 дней (2 раза в месяц). Определить первую заявку на поставку запаса и размер заказа.

**Задача 3.** В районе лесного массива имеются лесопильный завод и фанерная фабрика. Чтобы получить 2,5 куб. м коммерчески реализуемых комплектов пиломатериалов, необходимо израсходовать 2,5 куб. м еловых и

7,5 куб. м пихтовых лесоматериалов. Для приготовления листов фанеры по 100 кв. м требуется 5 куб. м еловых и 10 куб. м пихтовых лесоматериалов. Лесной массив содержит 80 куб. м еловых и 180 куб. м пихтовых лесоматериалов. Согласно условиям поставок, в течение планируемого периода необходимо произвести по крайней мере 10 куб. м пиломатериалов и 1200 кв.м фанеры. Доход с 1 куб. м пиломатериалов составляет 160 руб., а со 100 кв м фанеры – 600 руб. определить оптимальный и экономичный размер поставок. При максимальном уровне дохода.

**Задача 4.** Годовой спрос 400 единиц, стоимость подачи заказа 40 рублей/заказ, издержки хранения одной единицы 250

рублей/год, время доставки 6 дней, 1 год = 250 рабочих дней. Найти оптимальный размер заказа, издержки, уровень повторного заказа, число циклов за год, расстояние между циклами.

**Задача 5.** Определим, как изменятся издержки (задача 4), если годовой спрос  $D = 1400$  единиц, стоимость подачи заказа 160 рублей/заказ, издержки хранения одной единицы 50 рублей/год.

*Методические указания к решению задач*

Указанные задачи решаются с использованием приведенных ниже формул:

1) Издержки подачи заказа  $\frac{C_o D}{q}$

2) Издержки хранения  $\frac{C_h q}{2}$

3) Оптимальный размер заказа  $q = \sqrt{\frac{2C_o D}{C_h}}$ .

4) число циклов за год -  $D/q$

5) продолжительность цикла -  $q/D$

Экономичный размер заказа формируется с учетом общей суммы затрат стремящейся к минимуму.

**Темы групповых или индивидуальных заданий для подготовки докладов к научным семинарам**

1. Зависимость развития отраслей от перераспределения товарно-материальных ценностей в регионе
2. Управление оборотными средствами, вложенными в запасы, отраслевых холдингов России.
3. Оценка товарных запасов и издержек обращения в условиях неопределённости и риска. (Мировая и отечественная практика)
4. Презентация обоснования расчетов затрат по моделям управления запасами в привязке к современным хозяйственным ситуациям.

### **Темы рефератов**

1. Влияние исторических событий на развитие теории управления запасами.
2. Эволюция системы управления товарными запасами в зарубежных школах управления.
3. Формы и методы государственного регулирования системы товароснабжения в отечественной практике
4. Изменения в законодательстве, контролирующей деятельность управления запасами.
5. Влияние филиальных структур экономики на процессы технологии управления запасами.
6. Факторы, определяющие влияние на управление товарными запасами в торговых ритейлерах
7. Обоснование создания и размера страхового (гарантийного запаса). Отечественный и зарубежный опыт.
8. Исследование состояния товарных запасов в Приморском крае (динамико-структурный анализ, анализ рядов) 2002-2017 гг.



9. Исследование состояния товарных запасов в любом регионе России (динамико-структурный анализ, анализ рядов) 2002 – 2017гг.

10. Опыт зарубежных отраслевых холдингов (предприятий) управления запасами (по материалам периодической печати и открытых цифровых отчетов)

11. Опыт отечественных отраслевых холдингов (предприятий) управления запасами (по материалам периодической печати и открытых цифровых отчетов)

12. Практические примеры использования моделей управления запасами в основной деятельности российских и зарубежных предприятий

### **Тест для промежуточного контроля**

1. Основы современной теории управления запасами были сформулированы в работах:

а) Кифера, Кейсмана, Рыжкова

б) Эрроу, Карлина, Скафа

2. Глубокий математический анализ основных вариантов задачи управления запасами отражен в работах ученых:

а) Кифера, Кейсмана, Рыжкова

б) Эрроу, Карлина, Скафа

3. Что рассматривает монография Ф.Воппера?

а) распределение избытка и дефицита запасов при дискретном спросе

б) распределение избытка и дефицита запасов при стохастическом спросе

4. Дж. Букан, Э.Кенигсберг внесли вклад в теорию управления запасами:

а) аналитические способы исследования запасов

б) теория массового обслуживания

в) методы линейного и нелинейного программирования

5. На современном уровне развития теории управления запасов отдано предпочтение развитию:

а) системам управления запасами «производство-сбыт»

б) интегрированных систем управления запасами

### **Темы расчетно-графических заданий**

#### Задание 1

Изучить графические модели контроля и пополнения материальных запасов. Разобрать расчет значений параметров запаса

Выделить параметры модели по трем признакам: исходные данные, расчет опытно статистическим путем, итоговые значения модели.

Предложить экономическое обоснование возможности использования каждой модели в основной деятельности, индивидуально выбранного предприятия для исследования.

#### Задание 2

По выбранному предприятию :

- рассчитать доступные параметры предлагаемой модели для однородной продукции или для линейки продаж  
- предложить варианты сбора недостающей информации по формам бухгалтерской и экономической отчетности фирмы или собрать данные по виду экономической деятельности Приморского края и эмпирически путем обосновать предлагаемые вами значения для расчета выбранных моделей управления на предприятии.

#### Задание 3

Контроль и нормирование сбытовых запасов фирмы:

1. на основании данных выбранной фирмы:
2. сдать расчет ABC-XYZ анализа
3. определить норму и норматив однородной продукции / линейки продаж фирмы
4. обоснование экономического размера заказа с помощью «project expert»

#### Задание 4

Работа с отраслевыми параметрами.

- собрать динамические ряды по годам основных параметров отрасли (вида экономической деятельности)

- привести данные параметры к сопоставимому виду согласно действующих расчетных методик на сайте Росстата

- дать обоснование виду полученных трендов со ссылками на внешние факторы и внутри отраслевое состояние за исследуемый период

### **Проект**

Проект имеет обобщающую содержательную часть по всем заданиям дисциплины. В течение семестра магистранты проводят исследования индивидуальные и групповые на основе использования информации об отраслевых холдингах. В конце изучения дисциплины группам магистрантов необходимо представить проект, обобщающий все проведенные исследования.

Проект «Оценка управления запасами и затратами на их обслуживание в отраслевых холдингах (предприятиях) в современных условиях хозяйствования»

Структура проекта:

1. Формулировка проблемы исследования: Возможности качественной и количественной оценки влияния оперативно - тактического управления товарно-материальными ценностями на прирост оборотных средств предприятия

2. Исследовательский вопрос: «Насколько полно можно оценить влияние издержек по моделям управления запасами на результаты деятельности отраслевого холдинга»

3. Образовательные результаты проекта: обоснование методов управления запасами и затратами на их обслуживание к конкретной хозяйственной ситуации; подготовка вариантов эффективного управления запасами бизнес-процессов отраслевого холдинга

4. Цель, подцели и задачи проекта в группе студентов

5. Обоснование выбранного отраслевого холдинга

6. Планирование работ по задачам проекта

7. Обоснование выбора моделей управления запасами в конкретных хозяйственных ситуациях на локальном рынке

8. Расчет параметров модели и оценка их влияния на эффективность бизнес процессов отраслевого холдинга.

### **III. Рекомендации по самостоятельной работе студентов**

Организация и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов (СРС)

1. Текущая и опережающая СРС, направленная на углубление и закрепление знаний, а также развитие практических умений заключается в:

- Работе студентов по поиску и анализу литературы и электронных источников информации по заданной проблеме и выбранной теме исследования изучаемой дисциплины;
- Выполнении расчетно-графических заданий;
- Подборе материала по проекту;
- Подборе материала к семинарским занятиям подготовке к семинарским и практическим занятиям, представлении результатов в интерактивной среде
- Выполнении домашнего задания по изучению интерактивных сред и организации исполнения групповых заданий по проекту
- Подготовке к экзамену.

#### **Методические рекомендации по подготовке и представлению материалов самостоятельной работы**

1. Студенту необходимо определить интересующий его вопрос, объявленный в рамках вопросов для обсуждения.

2. Осуществить поиск материалов в электронном каталоге, или в электронных ресурсах библиотеки ДВФУ (режим доступа: <http://www.lib.dvfu.ru>).

3. Определить для себя наиболее интересные направления для доклада.

4. Осуществить поиск дополнительного материала, иллюстрирующего материалы научной дискуссии. (Допускается поиск мнений специалистов по

освещаемому вопросу, презентация видео-дискуссий с представлением аргументированной точки зрения студента по докладываемому вопросу).

### **Методические рекомендации по оформлению библиографического списка**

Библиографический список литературы является обязательной составной частью образовательной программы, реферата и другой работы, где используются источники информации, он является своего рода библиографическим пособием. Правильно составленный библиографический список позволяет получить представление об освещении темы работы в литературе, о количестве и качестве выявленных источников, а также об умении автора работать с информацией. В список включаются библиографические сведения об источниках, использованных при подготовке работы. Рекомендуется также включать в список сведения о цитируемой в работе литературе. Перечень библиографических записей о документах, как правило, составляется в алфавитном порядке, применяется общая нумерация источников. Последовательность информационных источников:

- законодательные и нормативно-методические материалы;
- литература на русском языке;
- литература на иностранных языках.
- статистические, инструктивные и отчетные материалы предприятий, организаций и учреждений;
- интернет – источники.

В начале библиографического списка всегда должны располагаться законодательные и нормативные документы и акты. Они группируются от более значимых к менее значимым, а документы равной значимости – в хронологическом порядке по датам опубликования. Работы одного и того же автора, если их указывается несколько, располагаются в алфавитном порядке по заглавиям или в хронологическом порядке по годам издания. Источники на иностранных языках располагаются в списке после всех русскоязычных источников в порядке латинского алфавита. Описание источников,

включенных в список, выполняется в соответствии с существующими библиографическими правилами.

1. ГОСТ 7.80-2000. «Библиографическая запись. Заголовок. Общие требования и правила составления».

2. ГОСТ 7.1-2003. «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления».

3. ГОСТ 7.82 – 2001. «Библиографическая запись. «Библиографическая запись. Библиографическое описание электронных ресурсов. Общие требования и правила составления».

4. ГОСТ 7.12 – 93 «Библиографическая запись. Сокращение слов на русском языке.

#### **Методические рекомендации по подготовке доклада по выбранной теме для самостоятельного изучения**

Доклад студента - это самостоятельная работа на тему, предложенную преподавателем (тема может быть предложена и студентом, но обязательно должна быть согласована с преподавателем). Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей. Подготовка доклада позволяет автору научиться четко и грамотно формулировать мысли, структурировать информацию, использовать основные категории анализа, выделять причинно-следственные связи, иллюстрировать понятия соответствующими примерами, аргументировать свои выводы; овладеть научным стилем речи.

Доклад должен содержать: четкое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария, рассматриваемого в рамках дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме. В зависимости от специфики выбранной темы доклады могут значительно дифференцироваться. В некоторых случаях это может быть анализ имеющихся статистических данных по изучаемой проблеме, анализ материалов из средств массовой информации и

использованием изучаемых моделей, подробный разбор предложенной задачи с развернутыми мнениями, подбор и детальный анализ примеров, иллюстрирующих проблему и т.д.

Структура доклада:

- Титульный лист;
- Введение - суть и обоснование выбора данной темы, состоит из ряда компонентов, связанных логически и стилистически. На этом этапе очень важно правильно сформулировать вопрос, на который вы собираетесь найти ответ в ходе своего исследования.

- Основная часть - теоретические основы выбранной проблемы и изложение основного вопроса. Данная часть предполагает развитие аргументации и анализа, а также обоснование их, исходя из имеющихся данных, других аргументов и позиций по этому вопросу. В этом заключается основное содержание доклада и это представляет собой главную трудность. Поэтому важное значение имеют подзаголовки, на основе которых осуществляется структурирование аргументации; именно здесь необходимо обосновать (логически, используя данные или строгие рассуждения) предлагаемую аргументацию/анализ. Там, где это необходимо, в качестве аналитического инструмента можно использовать графики, диаграммы и таблицы.

- Заключение - обобщения и аргументированные выводы по теме с указанием области ее применения и т.д. Подытоживает доклад или еще раз вносит пояснения, подкрепляет смысл и значение изложенного в основной части. Методы, рекомендуемые для составления заключения: повторение, иллюстрация, цитата, впечатляющее утверждение. Заключение может содержать такой очень важный, дополняющий элемент, как указание на применение (импликацию) исследования, не исключая взаимосвязи с другими проблемами.

- Магистрантам необходимо представить материалы самостоятельной работы представить в виде доклада в печатной форме и в виде презентации на компьютере.

### **Методические рекомендации по подготовке мультимедиа презентации**

1. Первый слайд должен содержать название доклада, ФИО и координаты (номер группы, направление подготовки, адрес электронной почты) выступающего. Каждый слайд должен иметь заголовок и быть пронумерованным в формате 1/11.

2. Наиболее распространен сегодня MS PowerPoint.

3. Презентация начинается с аннотации, где на одном-двух слайдах дается представление, о чем пойдет речь. Большая часть презентаций требует оглашения структуры.

4. Презентация не заменяет, а дополняет доклад. Не надо писать на слайдах то, что Вы собираетесь сказать словами.

5. Оптимальная скорость переключения — один слайд за 1–2 минуты. Для кратких выступлений допустимо два слайда в минуту, но не быстрее. Слушатели должны успеть воспринять информацию и со слайда, и на слух. «Универсальная» оценка – число слайдов равно продолжительности выступления в минутах.

6. Размер шрифта основного текста – не менее 16pt, заголовки  $\geq 20$  pt. Наиболее читабельным и традиционно используемым в научных исследованиях является Times New Roman . Оформляйте все слайды в едином стиле.

7. Не перегружайте слайд информацией. Не делайте много мелкого текста. При подготовке презентации рекомендуется в максимальной степени использовать графики, схемы, диаграммы и модели с их кратким описанием. Фотографии и рисунки делают представляемую информацию более интересной и помогают удерживать внимание аудитории, давая возможность



ясно понять суть предмета. Длинные перечисления или большие таблицы с числами бессмысленны – лучше постройте графики.

8. Имеет смысл быть аккуратным. Неряшливо сделанные слайды (разнобой в шрифтах и отступах, ошибки и опечатки) вызывают подозрение, что и к содержательным вопросам докладчик подошёл спустя рукава. Готовую презентацию надо просмотреть внимательно несколько раз «свежим» взглядом; каждый раз будете находить по несколько опечаток.

9. Если Вы чувствуете себя хоть немного неуверенно перед аудиторией, или выступление очень ответственное, то напишите и выучите свою речь наизусть. Озвучивание одной страницы (формат А4, шрифт 14pt, полуторный интервал) занимает 2 минуты. Потренируйтесь выступать с вашей презентацией. Пусть кто-то послушает и скажет Ваши ошибки, впечатление о выступлении, что интересно, что непонятно, как Вы выглядели.

10. Следите за временем!

11. Речь и слайды не должны совпадать, тогда презентация станет «объёмной». Речь должна быть более популярна и образна. Слайды могут содержать больше «технических» подробностей: формулы, схемы, таблицы, графики. Всегда подписывайте оси (какая переменная и ее размерность).

12. Первые же фразы должны интриговать. Например, можно сказать о том, насколько сложной или насколько важной является данная задача, или о том, насколько неожиданным будет решение — это позволит удержать внимание слушателей до конца. Но тогда концовка действительно должна оказаться нетривиальной — иначе слушатель будет разочарован. Запомните, у Вас только 20 секунд в начале доклада для того, чтобы привлечь внимание слушателей. Если за это время не прозвучит нечто поистине интригующее (или хотя бы хорошая шутка), вернуть внимание будет очень сложно.

13. Люди лучше запоминают то, что увидели последним!

14. В серьёзных научных презентациях не следует использовать эффекты анимации и излишнее «украшательство».

15. Заранее продумайте возможные проблемы с техникой. Заранее скопируйте на рабочий стол файл с презентацией и проверьте, как он работает, с первого до последнего слайда. Обязательно имейте при себе копию презентации на флэш-карте. Проверьте, нет ли проблем с отображением русских шрифтов и формул.

**Методические рекомендации по подготовке расчетно-графического задания** Данное расчетное задание выполняется магистрантами в мини группах по 2 – 3 человека. Группа участвует в постановке задачи для проведения исследования и подборе данных для обсчета. Ограничен период исследования от месяца до года (по выбору). Все расчеты выполняются в инструментальной среде, с помощью MS Office. Обязательное оформление исходных данных в таблицах, организация деятельности представляется в виде рисунков. Данное задание имеет текстовую часть, представленную описанием постановки задачи и выводов по результатам расчетов. Объем расчетно-графического задания не более 5 страниц

**Методические указания по выполнению проекта.** Выполнение проекта входит в объем самостоятельной работы магистрантов. Использование различных, изученных на курсе, инструментальных сред обязательно. По итогам исследования составляется пояснительная записка до 10 страниц печатного текста (формат А4). В проект могут быть включены результаты любых заданий, проводимых в рамках дисциплины, ранее решенных магистрантом или творческой группой.

#### IV. Критерии оценки выполнения самостоятельной работы

##### Критерии оценки доклада по заданию в группах

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность материала к объявленному сроку	10
2	Уровень владения академическим языком изложения доклада	10
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области, понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	20

	Аргументация своей позиции с опорой на научные концепции, факты социально-экономической действительности или собственный опыт	20
3	Представление собственной точки зрения, аргументированной (позиции, отношения) по теме исследования	20
4	Материал подан системно, аргументированно, с наличием иллюстраций, таблиц, схем и рисунков	20
5	ИТОГО	100

### **Критерии оценки расчетно-графического задания в группах**

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность материала к объявленному сроку	10
2	Уровень владения представленными инструментальными средствами выполнения расчетно-графического задания	10
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области, понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	20
	Аргументация выбранного решения группой с опорой на изученные методы управления запасами	20
3	Четкое описание технологических схем расчетов при защите задания	20
4	Материал подан системно, аргументированно, с наличием иллюстраций, таблиц, схем и рисунков, мультимедиа	20
5	ИТОГО	100

### **Критерии оценки проекта в группах**

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность материала к объявленному сроку	10
2	Уровень владения представленными инструментальными средствами выполнения проекта	10
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области, понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	20
	Аргументация выбранного решения группой с опорой на изученные методы управления запасами	20
3	Экономическая и методическая обоснованность проекта	20
4	Материал подан системно, аргументированно, с наличием иллюстраций, таблиц, схем и рисунков	20
5	ИТОГО	100

### Критерии оценки выполнения самостоятельной работы

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Обоснованность структуры исследования и объем охваченных экономическими расчетами задач	20
2	Цель и задачи исследования сформулированы в соответствии с выбранной темой задания	30
3	Материал подан системно, аргументированно, с наличием иллюстраций, таблиц, схем и рисунков	30
4	Наличие мультимедиа презентации и использование инструментальных сред	20
5	ИТОГО	100



**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования

**«Дальневосточный федеральный университет»  
(ДВФУ)**

---

**ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

**по дисциплине «Управление запасами и затратами»**

**Направление подготовки 38.04.01 Экономика**

**Магистерская программа «Экономика фирмы и отраслевых рынков»**

**Форма подготовки: очная**

**Владивосток**

**2017**

45

**І Паспорт  
фонда оценочных средств  
по дисциплине «Управление запасами и затратами»**

<b>Код и формулировка компетенции</b>	<b>Этапы формирования компетенции</b>	
ПК-1, способность обобщать и критически оценивать результаты, полученные отечественными и зарубежными исследователями, выявлять перспективные направления, составлять программу исследований	Знает	Библиографические источники, по выбранной теме исследования, русскоязычные и зарубежные банки диссертаций по анализу производственно-торговой деятельности
	Умеет	Анализировать, обобщать, классифицировать по выбранным признакам проводимые экономические расчеты по отраслевым особенностям состояния запасов и обоснование их стоимости обслуживания
	Владеет	Методами и инструментами, отечественными и зарубежными методиками регулирования средств, вложенных в товарно-материальные ценности для составления смет и бюджетов фирмы
ПК-3, способность проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой	Знает	Методы сбора и систематизации информации, методы анализа показателей для координирования и регулирования запасов, методы обобщения информации и представления результатов
	Умеет	Использовать базы данных, библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов стоимости экономичного размера заказов
	Владеет	Приёмами сбора и обработки аналитических материалов, навыками грамотного изложения результатов проведённого исследования в соответствии с поставленной целью
ПК-14, способность к применению теоретических знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	Знает	Теоретические труды отечественных и зарубежных ученых по проблемам управления сбытовыми и производственными запасами и их стоимостью обслуживания, методы анализа и оценки показателей в рамках моделей управления запасами, методы систематизации информации для оценки основной деятельности отраслевых холдингов, методы обобщения информации и результатов расчетов
	Умеет	Анализировать технологию управления запасами фирмы в зависимости от принятой стратегии позиционирования фирмы на локальном рынке. Принимать управленческие решения по оперативному управлению сбытовыми и производственными запасами фирмы использовать базы данных, инструментальные средства, анализировать библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов с помощью инструментальных сред, обобщать полученные результаты в практические модули для формирования основ доказательств практических исследований состояния отраслевых запасов в статьях и материалах докладов к научным конференциям
	Владеет	Инструментально –интерактивными средами для принятия оперативных и тактических решений по управлению сбытовыми и производственными запасами фирмы

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций		Оценочные средства	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	Раздел II	ПК3	Знает Методы сбора и систематизации информации, методы анализа показателей для координирования и регулирования запасов, методы обобщения информации и представления результатов расчетов параметров запасов для организации бесперебойной основной деятельности предприятия	конспект (ПР-7); дискуссия (УО-1)	Вопросы к экзамену 1-6, 38
			Умеет Использовать базы данных, библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов стоимости экономичного размера заказов запаса, формулировать полученные результаты в целостные оформленные статьи и материалы докладов к научным конференциям	конспект (ПР-7); доклад (УО-3)	Вопросы к экзамену 17,19,26,46
			Владеет Приёмами сбора и обработки аналитических материалов, навыками грамотного изложения результатов проведённого исследования в соответствии с поставленной целью обоснования норм и нормативов запасов отраслевых холдингов	конспект (ПР-7) реферат (ПР-4)	Вопросы к экзамену 3-5, 15-25, 47
2	Раздел II	ПК1	Знает Библиографические источники, по выбранной теме исследования, русскоязычные и зарубежные банки диссертаций по анализу производственно-торговой деятельности	конспект (ПР-7) тест (ПР-1)	Вопросы к экзамену 7-9,11-14.
			Умеет Анализировать, обобщать, классифицировать по выбранным признакам проводимые экономические расчеты по отраслевым особенностям состояния запасов и обоснование их стоимости обслуживания	конспект (ПР-7) расчетно-графическая работа (ПР-12)	Вопросы к экзамену 27-30,38-42
			Владеет Методами и инструментами, отечественными и зарубежными методиками регулирования средств, вложенных в товарно-материальные ценности для составления смет и бюджетов фирмы	проект (УО-3); тренажер (ТС-1)	Вопросы к экзамену 37-44,48
3	Раздел II	ПК14	знает Теоретические труды отечественных и зарубежных ученых по проблемам управления сбытовыми и производственными запасами и их стоимостью обслуживания, методы анализа и оценки показателей в рамках	конспект (ПР-7); разноуровневые задачи (ПР-11)	Вопросы к экзамену 1-9,32-36, 48

			моделей управления запасами, методы систематизации информации для оценки основной деятельности отраслевых холдингов, методы обобщения информации и результатов расчетов		
			умеет Анализировать технологию управления запасами фирмы в зависимости от принятой стратегии позиционирования фирмы на локальном рынке; принимать управленческие решения по оперативному управлению сбытовыми и производственными запасами фирмы использовать базы данных, инструментальные средства, анализировать библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов с помощью инструментальных сред, обобщать полученные результаты в практические модули для формирования основ доказательств практических исследований состояния отраслей в статьях и материалах докладов к научным конференциям	конспект (ПР-7); разноуровневые задачи (ПР-11) расчетно- графическая работа (ПР-12)	Вопросы к экзамену 12-16, 22-25;
			владеет Инструментально – интерактивными средами для принятия оперативных и тактических решений по управлению сбытовыми и производственными запасами фирмы; приёмами сбора и обработки аналитических материалов, навыками грамотного изложения результатов проведённого исследования в соответствии с поставленной целью	дискуссия (УО-4); контрольная работа (ПР-2)	Вопросы к экзамену 16-21



## II. Шкала оценивания уровня сформированности компетенций по дисциплине «Управление запасами и затратами»

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции		критерии	показатели	баллы
ПК-3, способность проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой	знает (пороговый уровень)	Методы сбора и систематизации информации, эволюцию развития теории управления запасами и методы анализа моделей управления запасами,; методы обобщения информации и результатов расчетов	Знание принципов поиска информации в глобальной сети Интернет, методов поиска необходимых исследовательских материалов, методов поиска результатов научных исследований с помощью электронных ресурсов и каталогов библиотеки университета, и зарубежных баз данных. Знание методов анализа показателей в рамках реализации расчетно-графического задания и проектированию и моделированию запасов, знание методов обобщения информации и результатов расчетов	<ul style="list-style-type: none"> <li>- способность применять принципы поиска информации в глобальной сети Интернет;</li> <li>- способность изучать интернет сайты, по проблеме, поставленной в рамках исследований;</li> <li>- способность использовать базы данных, каталогов, для исследования;</li> <li>- способность найти и применить для собственного исследования труды учёных;</li> <li>-способность использовать методы сбора и систематизации информации, методы обобщения информации;</li> <li>-способность представлять результаты расчётов в агрегированном виде.</li> <li>- способность пользоваться изученными методиками управления запасами в современных условиях хозяйствования</li> </ul>	65-74
	умеет (продвинутый)	Использовать базы данных, библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов, формулировать полученные результаты в целостные оформленные статьи и материалы докладов к научным конференциям	Умение производить поиск информации к научному исследованию, с использованием баз данных библиотеки университета и результатов исследования рейтинговых агентств, с использованием зарубежных баз данных, умеет формулировать результаты научных исследований самостоятельно; выполнять постановку задач; иметь способность решения расчетно- графического задания и проекта; умение применять анализ и оценку управления запасами по выбранным моделям	<ul style="list-style-type: none"> <li>-способность самостоятельно подготовить результаты исследований в виде расчетно-графических заданий и проектов;</li> <li>-способность обобщить изученный материал, представить доклад и участвовать в дискуссии, используя грамотную речь;</li> <li>- способность подготовить реферат;</li> <li>-способность обосновать и представить результаты исследования на научных конференциях.</li> </ul>	75-89

	владеет (высокий)	Приёмами сбора и обработки аналитических материалов, навыками грамотного изложения результатов проведённого исследования в соответствии с поставленной целью. Умение работать в команде	Владение навыками использования инструментальных средств для обобщения используемых аналитических материалов, грамотное использование терминологии предметной области знаний, владеет инструментами и методиками сопоставления результатов исследования по управлению структурой оборотных средств. Умение вести дискуссию и аргументировано защищать свою точку зрения	- способность грамотно и качественно сделать постановку задачи исследования по выбору методов и методик управления запасами в отраслевых холдингах, сформулировать выводы по выполненным расчетам; - способность к постановке задачи на базе терминологии предметной области исследования; - способность аргументировать выводы и результаты исследования, опираясь на опыт отечественных и зарубежных учёных и практиков	90-100
ПК-1, способность обобщать и критически оценивать результаты, полученные отечественными и зарубежными исследователями, выявлять перспективные направления, составлять программу исследований	знает (пороговый)	Библиографические источники, по выбранной теме исследования, русскоязычные и зарубежные банки диссертаций по анализу производственно-торговой деятельности	Знание определений основных понятий, факторов, знание законов современной экономики, наличие представления о том, где и с какой целью данные понятия используются. Знание микроэкономических тенденций на уровне страны и региона. Знание зарубежного опыта принятия стратегических решений на микроуровне.	- способность выделять тенденции в рамках исследования или практического задания; - способность использовать и анализировать зарубежные источники; - способность проводить экономические расчеты по обоснованию количества запасов отраслевых холдингов, используя методы бюджетирования и расчетные отечественные методики по управлению запасов	65-74

	умеет (продвину- тый)	Анализировать, обобщать, классифицировать по выбранным признакам проводимые экономические расчеты по отраслевым особенностям состояния запасов и обоснование их стоимости обслуживания	Умение применять экономические методы расчетов при объяснении результатов исследования запасов отраслевых холдингов. Умение дать пояснения полученным результатам практических расчетов по экономичному размеру заказа. Умение сформулировать и представить критическую точку зрения. Умение объяснять результаты проведенного исследования по выбору модели управления запасами с экономической точки зрения. Умение работать в группе	- способность анализировать теоретические знания при объяснении результатов исследования; - способность формулировать критерии сложившимся тенденциям; - способность представить критическую точку зрения; - способность обобщить справочную информацию по библиографическим источникам и базам данных - способность доказать результаты проведенного исследования; - способность дать пояснения сложившимся тенденциям; - способность анализировать с ведомственными аналитическими материалами	75-89
	владеет (высокий)	Методами и инструментами, отечественными и зарубежными методиками регулирования средств, вложенных в товарно- материальные ценности для составления смет и бюджетов фирмы	- знание терминологического аппарата по управлению запасами; - знание видов моделей и расчетных параметров модели по управлению запасами - знание методов управления запасами - знание методов расчета потребности оборотных средств вложенных в запасы	- применение метода нормирования к управлению запасами фирмы - обоснованный выбор модели управления запасами к текущей хозяйственной ситуации - свободное владение расчетными методиками по выбранной модели управления запасами	90-100
ПК-14 способность к применению теоретических знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического	знает (порого- вый)	Теоретические труды отечественных и зарубежных ученых по проблемам управления сбытовыми и производственными запасами и их стоимостью обслуживания, методы анализа и оценки показателей в рамках моделей управления запасами, методы систематизации информации для оценки основной деятельности отраслевых холдингов, методы обобщения информации и результатов расчетов	Владение теоретическим и терминологическим апп- аратом по управлению запасами; Обоснование выбора приемов по управлению оборотными активами, вложенными в запас; Умение обобщать аналитический материал по запасам фирмы, с целью выбора модели управления запасами	- Расчет оптимального заказа на поставку запасов основной деятельности фирмы; - расчет параметров моделей управления запасами - экономически обоснованный выбор модели управления запасами - на основании текущей ответности экономически обосновать выбор расчетных показателей по управлению запасами в рамках текущей деятельности фирмы	65-74

выбора	умеет (продвину тый)	Анализировать технологию управления запасами фирмы в зависимости от принятой стратегии позиционирования фирмы на локальном рынке. Принимать управленческие решения по оперативному управлению сбытовыми и производственными запасами фирмы использовать базы данных, инструментальные средства, анализировать библиографические источники, методические материалы, собирать и анализировать исходные данные для расчетов с помощью инструментальных сред, обобщать полученные результаты в практические модули для формирования основ доказательств практических исследований состояния отраслевых запасов в статьях и материалах докладов к научным конференциям	- выбрать модель управления запасами для текущей ситуации - проведение мониторинга библиографии отечественной и зарубежной практики по управлению запасами -	- Обосновать выбранные данные для расчета модели управления запасами, используя отчетную и текущую информацию фирмы - осуществлять выборки по подобранным библиографическим источникам, с целью применения методического аппарата к решению типовых хозяйственных ситуаций по управлению запасами фирмы	75-89
	владеет (высокий)	Инструментально – интерактивными средами для принятия оперативных и тактических решений по управлению сбытовыми и производственными запасами фирмы	Владение базовыми компьютерными программами стандартного пакета MS Office, MS Project специализированными программами Project Expert, которые используют предприятия Владение инструментами и методами оперативного анализа.	- способность использовать базовые компьютерные программы MS Office; MS Project - способность объяснить расчет показателей в программах Project Expert, «Логистик»; - способность владеть расчетом параметров моделей управления запасами и использовать их для анализа оперативного управления хозяйствующего субъекта самостоятельно; - способность определять нормы и нормативы по результатам исследования запасов за определенный период	90-100

## Шкала измерения уровня сформированности компетенций

Итоговый балл	1-64	65-74	75-89	90-100
Оценка (пятибалльная шкала)	2	3	4	5
Уровень сформированности компетенций	отсутствует	пороговый (базовый)	продвинутый	высокий (креативный)

### ОС по промежуточной аттестации и критерии оценки по каждому виду аттестации по дисциплине «Управление запасами и затратами»

Типовые оценочные средства по текущей аттестации по дисциплине «Управление запасами и затратами» размещены в разделе рабочей учебной программы дисциплины «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся».

#### Критерии оценки доклада по заданию в группах

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность материала к объявленному сроку	10
2	Уровень владения академическим языком изложения доклада	10
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области, понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	20
	Аргументация своей позиции с опорой на научные концепции, факты социально-экономической действительности или собственный опыт	20
3	Представление собственной точки зрения, аргументированной (позиции, отношения) по теме исследования	20
4	Материал подан системно, аргументированно, с наличием иллюстраций, таблиц, схем и рисунков, мультимедиа	20
5	ИТОГО	100

#### Критерии оценки расчетно-графического задания в группах

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность материала к объявленному сроку	10
2	Уровень владения представленными инструментальными средствами выполнения расчетно-графического задания	10
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области, понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	20

	Аргументация выбранного решения группой с опорой на изученные методы управления запасами	20
3	Четкое описание технологических схем расчетов при защите задания	20
4	Материал подан системно, аргументированно, с наличием иллюстраций, таблиц, схем и рисунков	20
5	ИТОГО	100

### Критерии оценки проекта в группах

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность материала к объявленному сроку	10
2	Уровень владения представленными инструментальными средствами выполнения проекта	10
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области, понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	20
	Аргументация выбранного решения группой с опорой на изученные методы управления запасами	20
3	Экономическая и методическая обоснованность этапов проекта	20
4	Материал подан системно, аргументированно, с наличием иллюстраций, таблиц, схем и рисунков	20
5	ИТОГО	100

### Критерии оценки решения разноуровневых задач

Баллы	Содержание и полнота решения	Представление	Оформление
8-10	Задача решена правильно. Решение содержит четкие логические схемы изученного теоретического материала, содержит аргументы со ссылками на источники информации	Решение полностью обосновано, Магистрант уверенно доступно объясняет	Материалы представлены аккуратно, имеются логичные выводы
5-7	Задача выполнена. Имеются отдельные незначительные неточности, и логические пробелы в решении задачи, отсутствует логическая обоснованность решения	Решение частично не обосновано. Магистрант неуверенно объясняет некоторые необходимые аргументы	Материалы представлены не аккуратно, имеются выводы.
3-4	Задание выполнено не полностью, есть существенные пробелы в решении;	Решение практически не обосновано, отсутствуют необходимые аргументы	Материалы представлены не аккуратно, выводы частично присутствуют
0-2	Задание выполнено лишь частично (не до конца), в решении не представлена логика изученного материала	Решение не обосновано, аргументация отсутствует	Материалы представлены не аккуратно, выводов нет
ИТОГО			
Оценка эксперта			

## Критерии оценки теста промежуточного контроля

Баллы (рейтинговой оценки)	Оценка теста	Требования к сформированным компетенциям
100-90	<i>«отлично»</i>	Оценка «отлично» выставляется магистранту, если он точно отвечает на все вопросы теста, указывает все возможные правильные варианты или допускает 10% ошибок от всего массива правильных вариантов ответов.
89-76	<i>«хорошо»</i>	Оценка «хорошо» выставляется магистранту, если он точно отвечает на все вопросы теста, указывает все возможные правильные варианты, но допускает 20% ошибок от всего массива правильных вариантов ответов.
75-61	<i>«удовлетворительно»</i>	Оценка «удовлетворительно» выставляется магистранту, если он при ответе на вопросы теста допускает 40% ошибок от всего массива правильных вариантов ответов.
60-50	<i>«неудовлетворительно»</i>	Оценка «неудовлетворительно» выставляется магистранту, который допускает более 40% ошибок от всего массива правильных вариантов ответов..

### 1. Вопросы к экзамену

1. Условия и причины образования запасов.
2. Классификация запасов.
3. Характеристика зарубежных школ по управлению запасами.
4. Характеристика отечественной школы по управлению запасами.
5. Исторические предпосылки, влияющие на развитие теории управления запасами
6. Факторы внешней и внутренней среды и их роль в принятии решений по запасам.
7. Особенности товарных запасов как объекта управления.
8. Влияние размера товарных запасов на основные параметры и показатели деятельности предприятия.
9. Охарактеризуйте зависимость объема производства и необходимых запасов материальных ресурсов.
10. Оборачиваемость оборотных средств и норматив предельного уровня запасов.
11. Краткая характеристика моделей управления запасов при детерминированном спросе.
12. Основные параметры расчета характеристик модели «мин-макс».

13. Основные параметры расчета модели с фиксированным объемом поставки и нерегулярным временем пополнения запаса.
14. Основные параметры расчета модели с нефиксированным объемом поставки и регулярным временем пополнения запаса.
15. Оптимальный размер заказа: расчетная формула и характеристика показателей расчета
16. Экономичный размер заказа: расчетная формула и характеристика показателей расчета.
17. Обоснование размера запасов ресурса для обеспечения будущей программы производства.
18. Методики расчета страховых запасов.
19. Нормирование производственных запасов.
20. Производственные и товарные запасы как функция режима поставок и потребления.
21. Показатели оборота и расчет среднего запаса.
22. Роль текущего запаса в организации производственно-торговой деятельности. Особенности расчета и управления им.
23. Пороговые затраты и их роль использования при оценке запасов.
24. Влияние выбора точки заказа и объема на время поставки запаса.
25. Международная практика оценки товарных запасов
26. Методы оценки оборачиваемости товарных и производственных запасов.
27. Прогноз состояния среднемесячных остатков материальных ресурсов.
28. Неравномерное потребление производственного запаса: сущность, методы оценки.
29. Анализ и оценка запасов торговых ритейлеров.
30. Понятие переходящий запас и его роль в производственно-хозяйственной деятельности.
31. Обоснование оптимального размера партии поставки.
32. Параметры, являющиеся единицей расчета потребности в запасах.



33. Учет влияния спроса на стратегию управления запасами торгового предприятия.
34. Стратегии управления товарными запасами.
35. Современное состояние теории управления запасами.
36. Нормирование товарно-материальных ценностей в современных условиях хозяйствования.
37. Классификация моделей управления запасами.
38. Система управления товарными запасами в условиях планово-административной экономики
39. Оценка доли запасов в общем объеме оборотных средств.
40. Алгоритм оперативного управления запасами.
41. Анализ динамики товарных запасов на примере Приморского края.
42. Обоснование потребности в оборотном капитале, вложенном в запас: порядок расчета.
43. Классификация экономико-математических моделей управления запасами по ряду признаков
44. Методы прогнозирования спроса в системах управления запасами: достоинства и недостатки
45. Определите характеристики параметров по управлению запасами используемые в программе Project Expert
46. Нормирование, нормы и нормативы текущих затрат предприятия
47. Состав и учет затрат, включаемых в себестоимость продукции
48. Математические модели управления себестоимостью.

**Методические рекомендации,  
определяющие процедуры оценивания результатов освоения дисциплины**

**Текущая аттестация студентов.** Текущая аттестация студентов по дисциплине «Управление запасами и затратами» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Текущая аттестация по дисциплине «Управление запасами и затратами» проводится в форме контрольных мероприятий (практические задания) по

оцениванию фактических результатов обучения студентов и осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

– учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);

– степень усвоения теоретических знаний (активность в ходе обсуждений материалов лекций, активное участие в дискуссиях с аргументами из дополнительных источников, внимательность, способность задавать встречные вопросы в рамках дискуссии или обсуждения, заинтересованность изучаемыми материалами);

– уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (определяется по результатам контрольных работ, практических занятий, ответов на тесты);

– результаты самостоятельной работы (задания и критерии оценки размещены в Приложении 1).

**Промежуточная аттестация студентов.** Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Управление запасами и затратами» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

**Вид промежуточной аттестации – экзамен** (3 семестр), состоящий из устного опроса в форме собеседования.

**Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства.** В результате посещения лекций, лабораторных занятий, семинаров и круглых столов студент последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к зачету, представленные в структурном элементе ФОС IV.1. В ходе промежуточной аттестации студент готовит индивидуальное творческое зачетное задание (индивидуальное творческое зачетное задание размещено в структурном элементе ФОС IV.2). Критерии оценки студента на зачете представлены в

структурном элементе ФОС IV.3. Критерии оценки текущей аттестации – контрольная проверка знаний (доклад с сопровождением мультимедиа презентации, решение контрольных задач, проекты) представлены в структурном элементе ФОС V.

**Промежуточная аттестация студентов.** Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Управление запасами и затратами» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

**Вид итоговой аттестации** – экзамен в письменной форме (3 семестр), с использованием оценочных средств, либо устный опрос в форме собеседования по результатам ответов студента на экзаменационные вопросы.

**Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства.** В результате посещения лекций, практических занятий, семинаров магистрант последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к экзамену – *итоговой аттестации*, представленные в структурном элементе ОС ВО ДВФУ IV.1. Критерии оценки магистранта на экзамене, представлены в структурном элементе ОС ВО ДВФУ IV.2

Критерии оценки *текущей аттестации* – контрольная проверка знаний (подготовка реферата и доклад с сопровождением мультимедиа презентации (ФОС V.1), решение расчетно-графического задания ФОС V.2, выполнение проекта (ФОС V.3) решение разноуровневых задач (ФОС V.4), тест промежуточного контроля (ФОС V.5) использование тренажера в учебном режиме представлены в структурном элементе ФОС V. В ходе *промежуточной аттестации* по темам курса магистрант выполняет доклад критерии оценки ФОС V1. отвечает на вопросы «тест промежуточного контроля» (часть теста размещена в структурном элементе ФОС V.4).

**Критерии оценки студента на экзамене по дисциплине  
«Управление запасами и затратами» (итоговая аттестация)**

<b>Баллы (рейтингов ой оценки)</b>	<b>Оценка экзамена (стандартная)</b>	<b>Требования к сформированным компетенциям</b> <i>Дописать оценку в соответствии с компетенциями. Привязать к дисциплине</i>
90-100	<i>«отлично»</i>	Оценка «отлично» выставляется магистранту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач. Легко использует терминологию
75-89	<i>«хорошо»</i>	Оценка «хорошо» выставляется магистранту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, им допускаются несущественные неточности в ответе на вопрос, как неточность в технологии использования методов управления запасами, но правильно применяет терминологию и теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.
65-74	<i>«удовлетворительно»</i>	Оценка «удовлетворительно» выставляется магистранту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
1-64	<i>«неудовлетворительно»</i>	Оценка «неудовлетворительно» выставляется магистранту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится магистрантам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.