

Министерство общего и профессионального образования Ростовской области
НОВОШАХТИНСКИЙ ТЕХНИКУМ ПРОМЫШЛЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ –
филиал государственного бюджетного профессионального
образовательного учреждения Ростовской области
«ШАХТИНСКИЙ РЕГИОНАЛЬНЫЙ КОЛЛЕДЖ ТОПЛИВА И ЭНЕРГЕТИКИ
им. ак. Степанова П.И.»

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

по проведению практических занятий

по МДК 03.02 Оценка инвестиционных проектов в логистической системе
для специальности 38.02.03 Операционная деятельность в логистике
для обучающихся очной формы обучения

Практическое занятие №1.

Тема: Инновационный потенциал логистики – сущность, практическая значимость.

Цель: Ознакомится с основными понятиями сущность, практическая значимость.

Оснащение: МУ

Методические указания:

Инновационный потенциал. Существует множество различных трактовок понятия «Инновационный потенциал», которые условно можно разделить на несколько классификационных групп. К первой группе относятся определения инновационного потенциала как совокупности факторов и условий, обеспечивающих инновационную деятельность субъектов хозяйствования. Вторая группа определений базируется на понимании инновационного потенциала как научно-технического обеспечения развития социально-экономических систем, включающего научно-исследовательские, проектно-конструкторские, технологические организации, экспериментальные производства, опытные полигоны, учебные заведения, персонал и технические средства этих организаций. Третья группа включает определения, в которых под инновационным потенциалом понимается накопление определенного количества информации о результатах научно-технических работ, изобретений, проектно-конструкторских разработок, образцов новой техники и продукции..

Инновационный потенциал условно можно разделить на три основных блока: инновационно-интеллектуальный, инновационно-воспроизводственный и инновационно-природный потенциалы.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №2

Тема: Оценка инновационного потенциала системы.

Цель: Ознакомится с понятиями

Оснащение: МУ.

Методические указания:

Особенностью инновационного развития Российской Федерации в сравнении с большинством развитых стран является высокая степень неравномерности регионального развития. В большей степени неравенство определяется спецификой каждого региона, характеризующейся исторически сложившейся специализацией, особым географическим положением, а также инновационным потенциалом. В условиях современной экономики именно величина инновационного потенциала и эффективность его использования предопределяют потенциальные возможности и горизонты роста региональной экономической системы. Все это подчеркивает актуальность поиска методов оценки величины инновационного потенциала региона.

За последние два десятилетия в отечественной и зарубежной науке появилось значительное количество методик исследования инновационного потенциала региона (страны в целом).

В настоящее время одним из факторов развития региона является формирование и эффективное использование инновационного потенциала. Оценка инновационного потенциала имеет значение для обоснования инновационной политики на различных уровнях (государство, регион, отрасль, предприятие) и разработки программ социально-экономического развития с учетом эффективного использования инновационных ресурсов.

Работа по определению инновационного потенциала экономического субъекта может проводиться на различных уровнях: государство, регион, отрасль, кластер, корпорация или отдельное предприятие. Изучением вопроса инновационного потенциала на различных уровнях экономических субъектов занимаются как зарубежные, так и отечественные авторы.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №3

Тема: Система менеджмента качества в логистике снабжения.

Цель: Ознакомится с системой менеджмента качества в логистике снабжения.

Оснащение: МУ.

Методические указания:

Современный этап развития общественного производства характеризуется следующими тенденциями, сложившимися в экономической среде;

– рынок товаров насыщен и представлен широким ассортиментом, что порождает высокую конкуренцию;

– в борьбе за потребителя каждый производитель, действующий на рынке, вынужден учитывать появляющиеся новые потребности, что, во-первых, ведет к формированию тенденции ориентации на конкретного потребителя, во-вторых – к быстрому обновлению ассортимента товаров, а значит, и к сокращению жизненного цикла товара на рынке, в-третьих, формирует инновационную активность организаций;

– повышение уровня благосостояния общества сформировало тенденцию развития сервисно-ориентированной экономики, т.е. таких экономических условий, при которых потребитель готов приобретать товар вместе с услугами;

– экономическая среда в таких условиях является сложной, высоко динамичной, а значит, характеризуется высокой степенью неопределенности;

– реакция организаций на изменения условий внешней среды требует оперативной обработки большого количества информации, что послужило важнейшим фактором развития и необходимости использования в управлении новых информационных технологий.

Представленные тенденции обосновывают сложившийся высокий уровень конкуренции во всех сферах общественного производства и требуют новых подходов к управлению организацией как таковой и промышленной, в частности, в целях повышения ее конкурентоспособности.

Известно, что конкурентоспособность характеризуется тремя основными составляющими: качество, уровень сервиса и цена и, чтобы быть конкурентоспособной, организация должна удовлетворять требуемым потребителем качеству и уровню сервиса при минимальных затратах.

В основе создания любой ценности лежит процесс преобразования определенного ресурса из исходного состояния в конечный продукт, т.е. функционирование потока этого ресурса. Рассмотрим процесс создания материальных ценностей, в основе которого лежит функционирование материального потока и в котором можно выделить его формирование, преобразование и продвижение от исходного источника до конечного потребителя (рис. 1).

Если в представленной цепочке формирования ценностей производителя рассматривать как центральное звено (фокусную компанию) в цепи поставок и допустить, что он выпустил конкурентоспособную продукцию, т.е. создал требуемое качество, выполнил заказ в срок и устранил лишние затраты в процессе производства, то это еще не означает, что продукция будет пользоваться спросом и спрос вернется к производителю.



Рис. 1. Схема функционирования материального потока в цепочке формирования ценностей:

ПР – производство; ОП1–ОПn – операции производства.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №4

Тема: Комплексный характер инноваций в логистике снабжения.

Цель: Ознакомится с инновациями в логистике снабжения.

Оснащение: МУ.

Методические указания:

Снабжение играет важную роль в достижении стратегических целей компании, направленных на постоянное улучшение обслуживания потребителей, рост качества и конкурентоспособности товаров и услуг. К основным целям логистики снабжения можно отнести: обеспечение непрерывных потоков товаров и услуг в организацию; формирование рациональной базы поставщиков; минимизацию совокупных затрат в процессе снабжения; обеспечение высокого качества обслуживания потребителей. Перечисленные цели носят, безусловно, стратегический характер, для достижения которых одной из приоритетных задач логистики снабжения становится управление внешними для компании источниками снабжения, что требует определения наиболее успешных форм взаимодействия с партнерами и выработки стратегии управления выбранными формами. Исследованиями последних лет доказано, что фирмы со стратегическим подходом к материально-техническому обеспечению имеют более высокий уровень кооперации с поставщиками. В случае реализации стратегий снабжения цели логистической стратегии будут достигнуты путем решения комплекса задач по усилению межфункциональной и межорганизационной интеграции. Использование логистического потенциала в сфере стратегического планирования процессов снабжения приводит к оптимизации количественных и качественных параметров потоковых процессов. В настоящее время необходимо понимание того факта, что качественное удовлетворение требований потребителей является непременным условием выживания бизнеса. Таким образом, для возрождения лучших отечественных традиций, как в сфере снабжения, так и в логистической системе необходимо принять на вооружение концепцию стратегического планирования, которая является главной в деятельности передовых компаний. Несмотря на актуальность данных вопросов для отечественных компаний, существующие исследования опыта стратегического управления снабжением в России затрагивают пока лишь отдельные аспекты: организацию системы закупок, взаимодействие отделов продаж и закупок, факторы выбора поставщиков и управление взаимоотношениями с партнерами и т.п. Настоящее исследование охватывает комплекс вопросов, связанных с определением стратегической роли логистики снабжения в компании и стратегического потенциала повышения эффективности материально-технического обеспечения.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №5

Тема: Способы оценки риска.

Цель: Изучить оценки риска.

Оснащение: МУ.

Методические указания:

Оценка уровня риска является одним из важнейших этапов риск – менеджмента, так как для управления риском его необходимо прежде всего проанализировать и оценить. В экономической литературе существует множество определений этого понятия, однако в общем случае под оценкой риска понимается систематический процесс выявления факторов и видов риска и их количественная оценка, то есть методология анализа рисков сочетает взаимодополняющие количественный и качественный подходы.

Источниками информации, предназначенной для анализа риска являются:

- бухгалтерская отчетность предприятия.
- организационная структура и штатное расписание предприятия.
- карты технологических потоков (техничко-производственные риски);
- договоры и контракты (деловые и юридические риски);
- себестоимость производства продукции.
- финансово-производственные планы предприятия.

Выделяются два этапа оценки риска: качественный и количественный.

Задачей качественного анализа риска является выявление источников и причин риска, этапов и работ, при выполнении которых возникает риск, то есть:

- определение потенциальных зон риска;
- выявление рисков, сопутствующих деятельности предприятия;
- прогнозирование практических выгод и возможных негативных последствий проявления выявленных рисков.

Основная цель данного этапа оценки — выявить основные виды рисков, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность. Преимущество такого подхода заключается в том, что уже на начальном этапе анализа руководитель предприятия может наглядно оценить степень рискованности по количественному составу рисков и уже на этом этапе отказаться от претворения в жизнь определенного решения.

Итоговые результаты качественного анализа риска, в свою очередь, служат исходной информацией для проведения количественного анализа, то есть оцениваются только те риски, которые присутствуют при осуществлении конкретной операции алгоритма принятия решения.

На этапе количественного анализа риска вычисляются числовые значения величин отдельных рисков и риска объекта в целом. Также выявляется возможный ущерб и дается стоимостная оценка от проявления риска и, наконец, завершающей стадией количественной оценки является выработка системы антирисковых мероприятий и расчет их стоимостного эквивалента.

Количественный анализ можно формализовать, для чего используется инструментарий теории вероятностей, математической статистики, теории исследования операций. Наиболее распространенными методами количественного анализа риска являются статистические, аналитические, метод экспертных оценок, метод аналогов.

Статистические методы.

Суть статистических методов оценки риска заключается в определении вероятности возникновения потерь на основе статистических данных предшествующего периода и установлении области (зоны) риска, коэффициента риска и т.д. Достоинствами статистических методов является возможность анализировать и оценивать различные варианты развития событий и учитывать разные факторы рисков в рамках одного подхода. Основным недостатком этих методов считается необходимость использования в них вероятностных характеристик. Возможно применение следующих статистических методов: оценка вероятности исполнения, анализ вероятного распределения потока платежей, деревья решений, имитационное моделирование рисков, а также технология «RiskMetrics».

Метод оценки вероятности исполнения позволяет дать упрощенную статистическую оценку вероятности исполнения какого – либо решения путем расчета доли выполненных и невыполненных решений в общей сумме принятых решений.

Метод анализа вероятностных распределений потоков платежей позволяет при известном распределении вероятностей для каждого элемента потока платежей оценить возможные отклонения стоимостей потоков платежей от ожидаемых. Поток с наименьшей вариацией считается менее рисковым. Деревья решений обычно используются для анализа рисков событий, имеющих обозримое или разумное число вариантов развития. Они особо полезны в ситуациях, когда решения, принимаемые в момент времени $t = n$, сильно зависят от решений, принятых ранее, и в свою очередь определяют сценарии дальнейшего развития событий. Имитационное моделирование является одним из мощнейших методов анализа экономической системы; в общем случае под ним понимается процесс проведения на ЭВМ экспериментов с математическими моделями сложных систем реального мира. Имитационное моделирование используется в тех случаях, когда проведение реальных экспериментов, например, с экономическими системами, неразумно, требует значительных затрат и/или не осуществимо на практике. Кроме того, часто практически невыполним или требует значительных затрат сбор необходимой информации для принятия решений, в подобных случаях отсутствующие фактические данные заменяются величинами, полученными в процессе имитационного эксперимента (т.е. генерированными компьютером).

Технология «RiskMetrics» разработана компанией «J.P. Morgan» для оценки риска рынка ценных бумаг. Методика подразумевает определение степени влияния риска на событие через вычисление «меры риска», то есть максимально

возможного потенциального изменения цены портфеля, состоящего из различного набора финансовых инструментов, с заданной вероятностью и за заданный промежуток времени.

Аналитические методы.

Позволяют определить вероятность возникновения потерь на основе математических моделей и используются в основном для анализа риска инвестиционных проектов. Возможно использование таких методов, как анализ чувствительности, метод корректировки нормы дисконта с учетом риска, метод эквивалентов, метод сценариев.

Анализ чувствительности сводится к исследованию зависимости некоторого результирующего показателя от вариации значений показателей, участвующих в его определении. Другими словами, этот метод позволяет получить ответы на вопросы вида: что будет с результирующей величиной, если изменится значение некоторой исходной величины?

Метод корректировки нормы дисконта с учетом риска является наиболее простым и вследствие этого наиболее применяемым на практике. Основная его идея заключается в корректировке некоторой базовой нормы дисконта, которая считается безрисковой или минимально приемлемой. Корректировка осуществляется путем прибавления величины требуемой премии за риск.

С помощью метода достоверных эквивалентов осуществляется корректировка ожидаемых значений потока платежей путем введения специальных понижающих коэффициентов (α) с целью приведения ожидаемых поступлений к величинам платежей, получение которых практически не вызывает сомнений и значения которых могут быть достоверно определены.

Метод сценариев позволяет совместить исследование чувствительности результирующего показателя с анализом вероятностных оценок его отклонений. С помощью этого метода можно получить достаточно наглядную картину для различных вариантов событий. Он представляет собой развитие методики анализа чувствительности, так как включает одновременное изменение нескольких факторов.

Метод экспертных оценок.

Представляет собой комплекс логических и математико – статистических методов и процедур по обработке результатов опроса группы экспертов, причем результаты опроса являются единственным источником информации. В этом случае возникает возможность использования интуиции, жизненного и профессионального опыта участников опроса. Метод используется тогда, когда недостаток или полное отсутствие информации не позволяет использовать другие возможности. Метод базируется на проведении опроса нескольких независимых экспертов, например, с целью оценки уровня риска или определения влияния различных факторов на уровень риска. Затем полученная информация анализируется и используется для достижения поставленной цели. Основным ограничением в его использовании является сложность в подборе необходимой группы экспертов.

Метод аналогов используется в том случае, когда применение иных методов по каким – либо причинам неприемлемо. Метод использует базу данных аналогичных объектов для выявления общих зависимостей и переноса их на исследуемый объект.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №6-7

Тема: Методы системного анализа для оценки уровня риска в закупочной деятельности.

Цель: Ознакомится с оценкой уровня риска в закупочной деятельности.

Оснащение: МУ

Методические указания:

Центральные закупочные процессы в случае их регулярного повторения, требуют создания и встраивания в постоянно действующую систему закупок, в которой значительное место занимают не только центральные процессы, но и процессы управления и обеспечения ресурсами.

Закупочная деятельность представляет собой систему, включающую в себя большое количество центральных, управляющих и обеспечивающих процессов, имеющих в качестве основного внешнего входа – возникшую у государства или общества потребность в товарах, работах, услугах и основного внешнего выхода – удовлетворенность государства и общества произведенной закупкой, т.е. удовлетворенную потребность.

Риски закупочной деятельности в соответствии с процессным подходом имеют место, как в центральных, так и процессах управления и обеспечения закупочной деятельности. Поэтому, определение риска в закупочной сфере должно осуществляться по каждому из вышеперечисленных процессов.

Наиболее существенной проблемой эффективного управления риском является проблема многокритериальности (согласования оценок рисков, полученных по различным основаниям, из различных источников, с использованием различных индикаторов и оценок).

Управлять можно только тем объектом, модель которого существует в системе управления этим объектом. Поэтому, основной целью моделирования процессов и операционных рисков системы является построение ее модели с целью снижения вероятности влияния негативных факторов, повышения управляемости и обеспечения эффективного развития.

В настоящее время для управления процессными (операционными) рисками в ИТ системах используются методология ARIS (Architecture of Integrated Information Systems), разработанная германской фирмой IDS Scheer.

ARIS позволяет не только описывать существующие процессы, организационную структуру, продукты организации и т.д., но также реализует возможность ведения классификаторов операционных рисков с последующим расчетом возможных потерь по каждой из категорий рисков.

Для осуществления качественного прогноза результатов размещения заказа, разработки и реализации мероприятий, направленных на совершенствование системы государственных закупок, необходима оценка текущей ситуации проявления рисков, возникающих при размещении заказа для государственных нужд.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №8

Тема: Взаимосвязь закупочной и распределительной логистики в процессе международных поставок грузов.

Цель: Ознакомится с закупочной и распределительной логистикой.

Оснащение: МУ.

Методические указания:

Характеристика отдельных функциональных областей логистики в общих чертах представлена в предыдущем параграфе. Более подробно проанализируем взаимосвязь распределительной и закупочной логистики в процессе доведения продукции от поставщика к получателю.

Рассмотрим процесс управления материальным потоком на участке между двумя предприятиями, одно из которых является поставщиком, а другое получателем товаров. Определим, в каком случае данный участок следует отнести к закупочной логистике покупателя, а в каком к распределительной логистике поставщика?

Ключом к ответу является условие франкировки груза, указанное в договоре, заключенном между поставщиком и получателем. Термин "франко" обозначает порядок учета в цене изделия издержек по доставке продукции потребителю. В договоре поставки термин "франко" указывает на то, до какой точки на пути движения продукции к получателю издержки, связанные с транспортировкой и страховкой, несет поставщик.

Например, поставка осуществляется по схеме, представленной на рис. 1, причем в договоре записано условие "франко - станция отправителя".

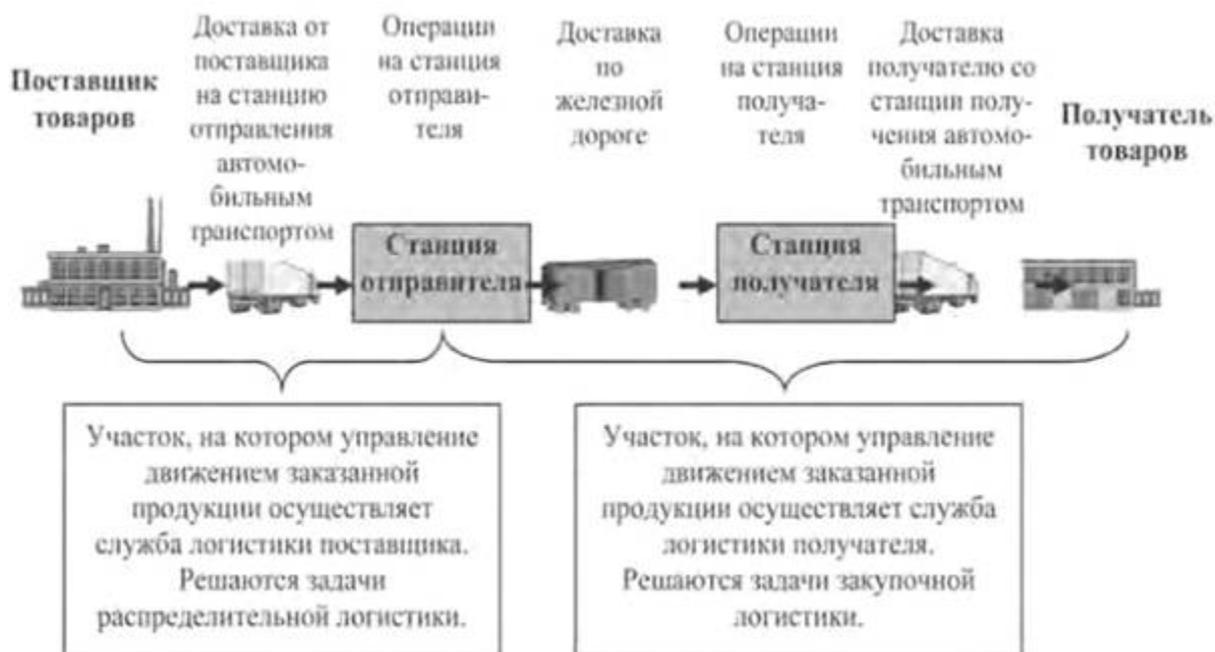


Рис. 1. Взаимосвязь распределительной и закупочной логистики при условиях поставки "франко - станция отправителя"

Как следует из схемы, заказанный покупателем товар загружается на складе поставщика в автомобильный транспорт и доставляется на ближайшую железнодорожную станцию. Далее следует загрузка заказа в вагон и отправка по железной дороге. Прибывший на станцию получателя товар перегружается в автомобиль и доставляется на склад получателя.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №9

Тема:Разбор проблемных ситуаций, решение задач.

Цель: Разбор проблемных ситуаций, решение задач.

Оснащение: МУ.

Методические указания:

Методы анализа систем и выявления задач

В этом разделе перечисляются методы анализа, позволяющие тем или иным способом выявить имеющиеся недостатки, несоответствия и сформулировать задачи. Задача может быть поставлена и иначе, например, добиться самых хороших показателей объединением свойств альтернативных технических систем. В некоторых случаях поставленные задачи требуют применения методов анализа и выявления противоречий, а в некоторых случаях решение находится и без них.

Функционально-Стоимостный Анализ (ФСА) - организационно-технический метод совершенствования техники, основанный на системном исследовании объекта или технологического процесса. Предназначен для снижения затрат на единицу полезного эффекта, достигаемое путем:

- повышения потребительских свойств объекта при одновременном сокращении затрат;
- повышения потребительских свойств объекта при сохранении или экономически оправданном увеличении затрат;
- сокращения затрат при сохранении или обоснованном снижении функциональных параметров объекта до необходимого уровня.
- повышение качества объекта в целом или его составных частей;
- снижение затрат на производство; снижение материалоемкости, фондоемкости
- ликвидация «узких мест» в производстве;
- снижение эксплуатационных и транспортных расходов;

Инверсный ФСА.

Инверсный ФСА - методика, предназначенная для поиска новых областей применения для существующего (или слегка модернизированного) объекта, при этом главная функция является не исходной точкой, а целью анализа. При проведении поиска анализируют по очереди все функции в форме "действие ? обобщенный объект". Каждую такую функцию объявляют главной. После этого составляют списки областей, в которых можно искать реальные объекты, подпадающие под описание обобщенного объекта главной функции и нуждающиеся в выполнении этой функции. Если реальный объект найден, он подставляется в формулировку главной функции вместо обобщенного. После этого ставится задача по модернизации объекта анализа для оптимального

выполнения новой главной функции. При этом объект может быть подвергнут обычному ФСА.

Выбор областей зависит от того, на какие сектора рынка ориентируется компания, от ожидаемого объема продаж и т.п.

Функционально-морфологический анализ.

Метод предназначен для создания потенциально новых продуктов. Идея метода состоит в формальном составлении сочетаний типовых функций некоего элемента (или свойства) с объектами, окружающими человека, и последующем отборе осмысленных вариантов.

Потоковый анализ Предназначен для выявления негативных факторов, определяющих низкую эффективность технической системы, связанных с нарушением прохода через ТС потоков вещества, энергии, информации и т.п. При проведении потокового анализа рассматривают и анализируют пространственное распределение полей и веществ, перераспределение и преобразование потоков, а также изменения их параметров в пространстве и во времени.

MPV -анализ.

Анализ MainParametersofValue (оценка главных параметров) предназначен для определения продуктов, перспективных для инноваций из выпускаемого продуктового ряда и определения потенциальной рыночной привлекательности разработанных продуктов. Разработанный алгоритм позволяет выбирать продукты наиболее перспективные для инноваций и показать направления по повышению их рыночной привлекательности. В частности, определяются и сравниваются функциональные и потребительские качества продуктов, их стоимость, текущий и прогнозный объем рынка.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие №10

Тема: Тестирование по теме «Инновационный потенциал логистики снабжения и риски».

Цель: Протестировать знания.

Оснащение: МУ.

Методические указания:

1- Выберите определение, наиболее точно отражающее понятие «логистика снабжения»:

а) логистика снабжения — одна из функциональных подсистем логистики организации;

б) логистика снабжения — управление материальными потоками и услугами в процессе обеспечения организации материальными ресурсами и услугами;

в) логистика снабжения — это управление материально-техническим обеспечением предприятия;

г) логистика снабжения — наука и практика по управлению материальными потоками в процессе материально-технического обеспечения производства;

д) логистика снабжения — комплекс взаимосвязанных операций по управлению материальными потоками в процессе доведения готовой продукции до потребителя.

1. Перечислите основные задачи, решаемые логистикой снабжения:

а) обеспечение надежного и непрерывного материального пот для обеспечения бесперебойного функционирования организации;

б) координация и выравнивание спроса и предложения в снабжении и распределении за счет создания страховых и сезонных запасов;

в) поддержка и повышение качества закупаемых материальных ресурсов;

г) верны ответы а, в;

д) все ответы верны.

2. В чем отличие снабжения от материально-технического обеспечения:

а) снабжение отвечает за поступление материалов и компонентов от внешних источников в нужное место и в нужное время, а материально-техническое обеспечение отвечает за обслуживание всех потребностей в перемещении материалов и полуфабрикатов внутри предприятия во время производственного процесса;

б) материально-техническое обеспечение подразумевает обеспечение производства только материальными ресурсами, а снабжение — как материальными ресурсами, так и услугами (реклама, аудиторские услуги, консалтинговые услуги);

в) снабжение, в отличие от материально-технического обеспечения, — это управление не только процессом обеспечения производства материальными

ресурсами, но и материальными потоками в процессе доведения готовой продукции до потребителя;

г) понятия «снабжение» и «материально-техническое обеспечение» взаимозаменяемы;

д) понятие «снабжение» наиболее емкое и включает в себя материально-техническое обеспечение производства.

3. Функциональный цикл снабжения включает следующие этапы:

а) определение потребности в материальных ресурсах, выбор источника ресурсов, размещение и отсылка заказа, транспортировка (экспедирование); получение и проверка поставки;

б) определение потребности в материальных ресурсах, выбор источника ресурсов; размещение и отсылка заказа; транспортировка (экспедирование); получение и проверка поставки, складирование, упаковывание;

в) формирование заказа потребителя, передача заказа поставщику, обработка заказа, комплектование заказа, транспортировка, доставка потребителю;

г) формирование заказа потребителя, размещение и отсылка заказа, транспортировка (экспедирование), получение и проверка поставки;

д) определение потребности в материальных ресурсах, формирование заказа потребителя, выбор источника ресурсов, размещение и отсылка заказа, обработка заказа, комплектование заказа, транспортировка (экспедирование), доставка потребителю.

4. Определите понятие «первичная потребность»:

а) первичная потребность — потребность в изделиях, договоры на производство и поставку которых уже заключены;

б) первичная потребность — потребность на производственную программу во вспомогательных материалах производственного назначения;

в) первичная потребность — потребность в изделиях, подлежащих изготовлению в рамках производственной программы, но договоры на поставку которых еще не заключены;

г) первичная потребность — потребность на производственную программу в основных материалах производственного назначения;

д) первичная потребность — объем продукции определенного ассортимента и качества, необходимый для обеспечения непрерывного производственного процесса и выполнения программы выпуска продукции.

5. Определите понятие «вторичная потребность»:

а) вторичная потребность — потребность в изделиях, договоры на производство и поставку которых уже заключены;

б) вторичная потребность — потребность на производственную программу во вспомогательных материалах: производственного назначения;

в) вторичная потребность — потребность в изделиях, подлежащих изготовлению в рамках производственной программы, но договоры на поставку которых еще не заключены;

г) вторичная потребность — потребность на производственную программу в основных материалах производственного назначения;

д) вторичная потребность — объем продукции определенного ассортимента и качества, необходимый для обеспечения непрерывного производственного процесса и выполнения программы выпуска продукции.

6. Определите понятие «брутто-потребность»:

а) брутто-потребность — объем продукции определенного ассортимента и качества, необходимый для обеспечения непрерывного производственного процесса и выполнения программы выпуска продукции;

б) брутто-потребность — потребность на производственную программу во вспомогательных материалах производственного назначения;

в) брутто-потребность — потребность в изделиях, подлежащих изготовлению в рамках производственной программы, но договоры на поставку которых еще не заключены;

г) брутто-потребность — потребность в материальных ресурсах на производственную программу с учетом имеющихся заделов на рабочих местах и запасов готовой продукции;

д) брутто-потребность — потребность в материальных ресурсах на производственную программу без учета имеющихся производственных запасов и готовой продукции.

7. Определите основные источники информации для определения потребности в материальных ресурсах:

а) основной график;

б) ведомости спецификации материалов;

в) график использования материалов;

г) учетной документации по запасам;

д) все ответы верны.

8. При решении вопроса «производить или закупать» решающими факторами являются:

а) объем закупок;

б) виды закупок;

в) затраты на закупку и производство;

г) верны ответы а, в;

д) все ответы верны.

9. Определите основные критерии выбора лучшего поставщика:

а) стоимость приобретаемой продукции, качество обслуживания; надежность обслуживания;

б) имидж, налаженные долгосрочные хозяйственные отношения, финансовое состояние;

в) удобство размещения, предлагаемый широкий ассортимент продукции, наличие товаров-субститутов;

г) низкие цены, короткое время выполнения заказов; оказание технической поддержки;

д) все ответы верны.

10. Определите основные преимущества единственного источника поставки материальных ресурсов по сравнению с несколькими источниками:

а) снижение вероятности сбоев в поставке продукции;

б) снижение риска и неопределенности;

- в) более простые процедуры для регулирования размещения и экспедирования заказа;
- г) большая вероятность поощрения инноваций и усовершенствований;
- д) все ответы верны.

11. Что понимается под понятием «экспедирование заказа»:

- а) доставка заказанной продукции потребителю;
- б) контроль выполнения заказа;
- в) доставка, получение и контроль качества поставленной продукции;
- г) контроль выполнения графика доставки продукции;
- д) отправка полученной продукции в следующее место назначения — на склад, в отдел контроля или отдел использования.

12. Перечислите основные функции процедуры получения и контроля сырья:

- а) проверка качества и подтверждение получения заказанного количества сырья;
- б) наклеивание этикеток и упаковка;
- в) отправка сырья в следующее место его назначения — на склад, в отдел контроля или отдел использования;
- г) верны ответы а, б;
- д) верны ответы а, в.

13. Какие закупки относятся к группе традиционных закупок:

- а) сырье, особые товары, стандартные товары, малоценные предметы;
- б) основные товары, услуги, товары для перепродажи;
- в) международные, государственные;
- г) сырье, основные товары, государственные;
- д) сырье, основные товары, стандартные товары.

14. Какие закупки относятся к группе нетрадиционных закупок:

- а) сырье, особые товары, стандартные товары, малоценные предметы;
- б) основные товары, услуги, товары для перепродажи;
- в) международные, государственные;
- г) сырье, основные товары, государственные;
- д) сырье, основные товары, стандартные товары.

15. В чем главное отличие приобретения услуг от приобретения товаров:

- а) в отличие от приобретения товаров, время оказания услуги должно совпадать со специфическими потребностями покупателя;
- б) в отличие от приобретения товаров, качество оказываемой услуги трудно оценить;
- в) приобретение товаров происходит на основании оформления заказа на закупку, а приобретение услуг — контракта;
- г) верны ответы а, б;
- д) верны ответы б, в.

17. В чем отличие государственных закупок от закупок промышленных предприятий:

- а) цикл поставки государственных заказов короче по сравнению с циклом поставки закупок промышленных организаций;

б) основной способ организации снабжения при государственных закупках — централизованный, а при закупках промышленных предприятий — децентрализованный;

в) государственные закупки осуществляются в более жестких рамках, нежели закупки промышленного предприятия;

г) в отличие от государственных закупок, закупки промышленных предприятий регламентируются законодательно утвержденными процедурами по видам и объемам закупок;

д) отсутствует отличие между циклом государственных закупок и циклом закупок промышленных предприятий.

18. Перечислите характерные черты международных закупок:

а) обеспечение высокого качества продукции в мотивации поддержания деловых долгосрочных отношений; возможность бартерной торговли; длинный цикл поставки;

б) процесс закупок регламентирован законодательно утвержденными процедурами по видам и объемам закупок; при расчетах: используется система оплаты по факту получения товара; высок: затраты на оформление документов при осуществлении закупок;

в) высокие затраты на оформление документов при осуществлении закупок; формальный характер оценки качества закупаемых товаров; возможность бартерной торговли;

г) целевое размещение заказов; длинный цикл поставки; при расчетах используется система оплаты по факту получения товара.

19. Какой из перечисленных ниже признаков является определяющим при децентрализованном способе снабжения;

а) в организации отсутствует отдел снабжения; при необходимости каждое подразделение самостоятельно осуществляет закупки;

б) предприятие пользуется услугами сторонней организации по организации и осуществлению закупок материальных ресурсов;

в) деятельность по осуществлению закупок сосредоточена в отделе снабжения;

г) наличие единой точки контакта с поставщиками и предоставление им необходимой информации и услуг;

д) верны ответы а, г.

20. Какой из перечисленных ниже признаков является определяющим при централизованном способе снабжения;

а) в организации отсутствует отдел снабжения; при необходимости каждое подразделение самостоятельно осуществляет закупки;

б) объединение всех закупок аналогичных или похожих материальных ресурсов для получения скидки за крупный заказ;

в) деятельность по осуществлению закупок сосредоточена в отделе снабжения;

г) наличие единой точки контакта с поставщиками и предоставление им необходимой информации и услуг;

д) верны ответы а, б, г.

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие № 11

Тема: Понятие и экономический смысл инвестиций.

Цель: Ознакомиться с понятиями и экономическим смыслом инвестиций

Методические указания

В широком смысле инвестиции подразумевают под собой работу денежных средств, в этом случае финансовые активы используются в течение определенного периода жизни с целью получения положительного результата (дохода). Экономический смысл инвестиций заключается во вложении денег для увеличения первоначальной суммы и дальнейшего прироста капитала с продолжительностью, зависящей от многих сопутствующих факторов.

На практике инвестирование, вне зависимости от целей и задач, не имеет смысла и невозможно без какой-либо индивидуальной или коллективной деятельности. При этом такая деятельность должна быть направлена на выполнение стратегических, экономических и тактических задач на протяжении всего срока жизни инвестирования.

Классификация инвестиций и инвестиционных проектов

Понятие и экономический смысл инвестиций являются базовыми элементами капиталовложения, однако в полной мере сущность финансовых вливаний раскрывается при рассмотрении их классификации. В современном мире выделяют два основных типа инвестиций:

- реальные (капитальные);
- финансовые (портфельные).

Капитальный тип предполагает направление средств в капитальное строительство, увеличение и развитие какого-либо производства, создание новых основных фондов, научные и технические разработки. Вложения капитала в материальную сферу являются важнейшей составляющей для компаний реального сектора экономики, поскольку смысл таких инвестиций состоит в оказании положительного влияния на общее усовершенствование производственной деятельности.

Финансовый тип инвестирования представляет собой закупку ценных бумаг, валютных ценностей и прочих финансовых инструментов, а также вложение средств в банковские организации под проценты. В этом случае, например, предприятие может выкупить более половины акций перспективной фирмы и тем самым сможет оказывать непосредственное влияние на его деятельность.

Смысл еще одного отдельного направления инвестирования свободных денежных средств подразумевает под собой хранение активов на банковских счетах, продолжительность таких вкладов рассматривается на основе предлагаемых банком условий. Такой способ вложения средств является максимально легким и надежным, но в тоже время менее прибыльным с экономической точки зрения. Конечная прибыль по банковским вложениям пропорционально разделяется между реальным инвестором, владельцем средств и банковской организацией. По этой причине доход от банковского вклада значительно меньше прибыли от успешной реализации реального инвестирования.

Инвестиционные проекты являются ключевой составляющей деятельности каждой компании в сфере капитальных или финансовых вкладов. Инвестирование осуществляется в организуемые или усовершенствуемые объекты материального мира, технопроцессы или фонды предприятия. По количеству вкладываемых средств инвестирование может быть крупным, средним и мелким. Также выделяют особые виды, среди которых находятся:

1. мультипроекты — несколько связанных между собой проектов, которые выполняются по одной экономической концепции и с одинаковой продолжительностью;
2. мегапроекты – программы, включающие в себя несколько проектов с единой задачей и смыслом, продолжительностью и предоставленными средствами;
3. международные – отличаются от остальных разновидностей проектов высокой сложностью реализации и конечной стоимостью; основываются на взаимоотношениях между иностранными партнерами для достижения общих коммерческих целей.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель А.Н. Панова

Практическое занятие № 12

ТЕМА: Проектирование и выбор инвестиционного проекта.

ЦЕЛЬ: Научиться проектированию и выбору проекта

Методические указания

Под инвестициями в общем смысле понимают совокупность затрат, реализуемых в форме вложений капитала в промышленность, сельское хозяйство, торговлю, транспорт и другие отрасли.

Более подробно это понятие определено Федеральным законом об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений от 25.02.99 № 39-ФЗ (далее – Федеральный закон), согласно которому *инвестиции* – денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и/или иной деятельности в целях получения прибыли и/или достижения иного полезного эффекта.

Капитальные вложения – инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты.

Существуют несколько видов инвестиций.

Финансовые инвестиции – вложения в акции, облигации и другие ценные бумаги, а также банковские депозиты и объекты тезаврации (накопления золота в виде страховых фондов).

Нефинансовые инвестиции – неденежные инвестиции, связанные с вложением в инвестиционный проект нематериальных активов (прав, лицензий, ноу-хау) и материальных (машин, оборудования, земельных участков и т.д.).

Прямые инвестиции – капитальные вложения непосредственно в производство какой-либо продукции, включающие покупку, создание или расширение фондов предприятия, а также в управление и контроль над инвестируемым производством.

Реальные инвестиции – вложения в основной капитал и на прирост материальных запасов. В этом узком смысле данное понятие применяется в анализе наиболее часто.

В более широком понимании вложения в развитие духовных производительных сил, интеллектуальный потенциал, в научные исследования, повышение квалификации, знаний и опыта работников тоже относят к реальным инвестициям. Например, в США, Японии и других развитых странах затраты на науку и образование опережают по темпам роста вложения в основной капитал в вещной форме. Такие инвестиции еще называют *интеллектуальными*.

По определению Федерального закона *инвестиционный проект* есть обоснование экономической целесообразности, объема и сроков осуществления капитальных вложений, в том числе необходимая проектно-сметная документация, разработанная в соответствии с законодательством Российской

Федерации и утвержденными в установленном порядке стандартами (нормами и правилами), а также описание практических действий по осуществлению инвестиций (бизнес-план).

Задача 1 Компания планирует приобрести новое оборудование по цене 36000 тыс. рублей, которое обеспечивает 20 000 тыс. рублей экономии затрат в год в течение ближайших трех лет. За этот период оборудование подвергнется полному износу. Стоимость капитала компании составляет 16%, и ожидается инфляция 10% в год. Необходимо определить эффективность данного инвестиционного проекта без учета и с учетом инфляции.

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие № 13

Тема: Расчет показателей оценки эффективности инвестиционных проектов

Цель: Научиться рассчитывать показатели оценки эффективности инвестиционных проектов

Методические указания

Как правило, расчет эффективности инвестиционных проектов производится по стандартным методикам и включает расчет следующих ключевых показателей эффективности инвестиций:

- Чистая текущая стоимость проекта (англ., *Net Present Value, NPV*)
- Внутренняя норма рентабельности (англ., *Internal Rate of Return, IRR*)
- Индекс прибыльности инвестиций (англ., *Profitability Index, PI*)
- Индикатор скорости изменения цены (англ., *Price Rate of Change, ROC*)
- Дисконтированный период окупаемости (англ., *Discounted Payback Period, DPP*)

Ниже мы подробно рассмотрим особенности расчета перечисленных ключевых показателей эффективности инвестиционных проектов с примерами их вычисления.

Расчет NPV

NPV, Net Present Value, Чистая текущая стоимость проекта.

Показатель *NPV* определяется как разность между текущей стоимостью денежных поступлений по проекту или инвестиций и текущей стоимостью денежных выплат на получение инвестиций, либо на финансирование проекта, рассчитанная по фиксированной ставке дисконтирования. Значение *NPV* можно представить как результат, получаемый немедленно после принятия решения об осуществлении данного проекта, так как при расчете *NPV* исключается воздействие фактора времени, то есть если значение показателя:

- при $NPV > 0$ проект принесет прибыль инвесторам;
- при $NPV = 0$ увеличение объемов производства не повлияет на получение прибыли инвесторами;
- при $NPV < 0$ – проект принесет убытки инвесторам

NPV рассчитывается по формуле:

$$NPV = \sum_{t=0}^n \frac{CF_t}{(1+R)^t}$$

Где n — количество временных периодов,

CF — денежный поток (англ., *Cash Flow*),

R — стоимость капитала (ставка дисконтирования).

Первая особенность чистой текущей стоимости проекта состоит в том, что, являясь абсолютным показателем эффективности инвестиционного проекта, он непосредственно зависит от его размера. Чем большим является размер инвестиционных затрат по проекту и соответственно сумма планируемого чистого денежного потока по нему, тем более высоким (при прочих равных условиях) будет абсолютная сумма *NPV*.

Вторая важная особенность чистой текущей стоимости проекта заключается в том, что на ее сумму сильное влияние оказывает структура распределения совокупного объема инвестиционных издержек по отдельным периодам времени проектного цикла. Чем большая доля таких затрат осуществляется в будущих периодах проектного цикла (по отношению к его началу), тем большей при прочих равных условиях будет и сумма планируемого чистого приведенного дохода по нему. Наименьшее значение этого показателя формируется при условии полного осуществления инвестиционных затрат с наличием проектного цикла.

Третья особенность чистой текущей стоимости проекта состоит в том, что на его численное значение существенное влияние оказывает время начала эксплуатационной стадии (по отношению к времени начала проектного цикла), позволяющее начать формирование чистого денежного потока по инвестиционному проекту. Чем продолжительней временной интервал между началом проектного цикла и началом эксплуатационной стадии, тем меньшим при прочих равных условиях будет размер NPV .

И наконец, особенность чистого приведенного дохода заключается в том, что его численное значение сильно колеблется в зависимости от уровня дисконтной ставки приведения к настоящей стоимости основных показателей инвестиционного проекта – объема инвестиционных затрат и суммы чистого денежного потока.

На величину NPV влияют два вида факторов:

- *производственный процесс* (больше продукции – больше выручки, меньше затраты – больше прибыли и т.д.) и *ставка дисконтирования*;
- *масштаб деятельности*, выраженный в «физических» объемах инвестиций, производства или продаж.

Отсюда вытекает естественное ограничение на применение данного метода для сопоставления различных по этой характеристике проектов: большее значение NPV не всегда будет соответствовать более эффективному варианту капиталовложений.

Задание 1: Инвестиционный проект рассчитан на 17 лет и требует капитальных вложений в размере 250000 млн. руб. В первые шесть лет никаких поступлений не ожидается, однако в последующие 12 лет ежегодный доход составит 50000 млн. руб. Следует ли принять этот проект, если коэффициент дисконтирования равен 18%?

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель

А.Н. Панова

Практическое занятие № 14-15

Тема: Этапы оценки эффективности проекта: расчет исходных показателей по годам.

Цель: Ознакомление с этапами оценки эффективности проекта: расчет исходных показателей по годам

Методические указания

Для оценки деятельности предприятия чрезвычайно важен анализ денежных притоков и оттоков. Но рассматривая проблемы оценки приемлемости инвестиций, нас более интересуют денежные поступления предприятия, а не текущие денежные притоки и оттоки. В центре внимания находится «сухой остаток», образующий приращение капитала организации.

Чистые денежные поступления (ЧДП), или чистый денежный поток, которые остаются у предприятия после уплаты налогов, можно в общем виде рассчитать по формуле

$$\text{ЧДП} = \text{П} - \text{О},$$

где П – приток денежных средств;

О – отток денежных средств.

Величину чистых денежных поступлений от хозяйственной деятельности (ЧДП₀) можно выразить уравнением

$$\text{ЧДП}_0 = \text{Вр} - (\text{З} - \text{А}) - \text{Н} - \text{Пр} ,$$

где Вр – выручка от реализации продукции;

З – издержки производства и сбыта;

А – амортизация;

Н – налоги;

Пр – выплаты процентов по кредитам.

По своей экономической природе *амортизация* – отчисления в целях обеспечения аккумуляции средств для возмещения износа основного капитала, они являются собственностью предприятия. Но при расчете прибыли из общей выручки вычитается себестоимость продукции, в том числе и амортизация, хотя она не является оттоком денежных средств. Поэтому оправданно при расчете денежных притоков включать начисленную амортизацию.

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021.

— 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель А.Н. Панова

Практическое занятие № 16-17

Тема: Расчет аналитических коэффициентов; анализ коэффициентов и принятие решения

Цель: Научиться рассчитывать аналитические коэффициенты

Методические указания

Анализ коэффициентов – это исследование взаимосвязи показателей в рамках одного или различных финансовых отчетов. Для облегчения интерпретации финансовые коэффициенты группируются по категориям.

Используемый набор показателей, характеризующих финансовое положение и активность компании, зависит от глубины проводимого исследования. Примерная система аналитических коэффициентов при проведении анализа финансового состояния эмитента представлена на рисунке 1.

Показатели финансовой устойчивости (финансовой зависимости, финансового рычага).

Для потенциального инвестора одной из важнейших характеристик финансового состояния предприятия является стабильность его деятельности. Последняя связана со структурой капитала компании, степенью её зависимости от кредиторов и инвесторов, и определяется соотношением собственных и заёмных средств. Показатели финансовой устойчивости дают информацию о степени защищённости интересов инвесторов. Базой расчёта данных коэффициентов выступает стоимость имущества.



Рисунок 1 Система аналитических коэффициентов финансового состояния эмитента.

Для расчёта этих показателей в России используются следующие данные: баланс предприятия (форма №1), отчёт о финансовых результатах и их использовании (форма №2) и приложение к балансу (форма №5).

1. Основным показателем из этой группы индикаторов является коэффициент независимости (в некоторых источниках – коэффициент автономии или концентрации собственного капитала), который показывает долю собственных средств в общей сумме средств, авансированных в деятельность предприятия, т.е. в стоимости имущества последнего:

Коэффициент независимости = Собственные средства / Стоимость имущества.

2. Показателем, обратным данному коэффициенту, выступает удельный вес заёмных средств в общей стоимости имущества (или коэффициент концентрации заёмного капитала). Сумма этих показателей составляет 100% :

Удельный вес заёмных средств = Сумма задолженности / Стоимость имущества

Задание:

Задача 1

Задача 2

Сделайте вывод о проделанной работе.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель А.Н. Панова

Практическое занятие № 18-19

Тема: Расчёт оценки эффективности инвестиционного проекта

Цель: научиться оценивать эффективность инвестиционных проектов.

Методические указания

Инвестиционный проект (ИП) – 1) обоснование экономической целесообразности предстоящей инвестиционной деятельности, в том числе необходимая проектно-сметная документация и описание практических действий по осуществлению инвестиций; 2) комплекс предстоящих действий по осуществлению инвестиций (предстоящая инвестиционная деятельность; предстоящая реализация ИП в первом смысле; частный случай деятельности предприятия).

Инвестиционный проект (ИП) – это проект, в котором все мероприятия и связанные с ними действия описываются с позиций инвестирования денежных средств и ресурсов и полученных в связи с этим результатов.

Инновация – процесс внедрения (введения в употребление) новшества. Компромиссная многофакторная системная оценка эффективности ИП («Компрамультифактор») – альтернативная теория и методология оценки эффективности инвестиционных проектов разрабатываемая в диссертации применительно к объектам машиностроения (альтернативная концепция компромиссной оценки эффективности ИП).

Ход работы

Задание 1 Рассматривается инвестиционный проект, объем капиталовложений по которому в первый год составит 5 млн руб., во второй – 1,5 млн руб. Определить общий объем капиталовложений без дисконтирования и с учетом дисконтирования при норме дисконта 0,3.

Задание 2 Чистая прибыль предприятия, по расчетам, составит: в первый год 800 тыс. руб., во второй – 2100 тыс. руб., в третий и в четвертый – по 3500 тыс. руб. Определить эффект по годам расчета, если амортизация в первый год равна 300, а во все последующие – 400.

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель А.Н. Панова

Практическое занятие № 20

Тема: Расчет приведенных затрат по вариантам распределения материального потока

Цель: научиться рассчитывать приведенные затрат по вариантам распределения материального потока

Методические указания

Формирование системы распределения осуществляется в следующей последовательности:

- изучается конъюнктура рынка, и определяются стратегические цели системы распределения.
- разрабатывается прогноз величины материального потока, проходящего через систему распределения.
- составляется прогноз необходимой величины запасов по всей системе, а также на отдельных участках материалопроводящей цепи.
- изучается транспортная сеть региона обслуживания, составляется схема материальных потоков в пределах системы распределения.
- разрабатываются различные варианты построения системы распределения: с одним или несколькими распределительными центрами, расположенными в различных местах обслуживаемой территории и т.д. Оцениваются транспортные и иные расходы для каждого из вариантов и осуществляется выбор оптимального.

Для того, чтобы из множества вариантов выбрать один, необходимо установить критерий выбора, а затем оценить по нему каждый из вариантов. Таким критерием, как правило, является минимум приведенных затрат, то есть затрат, приведенных к единому годовому измерению.

Величину приведенных затрат определяют по следующей формуле:

$$P_i = C_3 + C_t + \frac{K}{T}, \text{ руб./год}$$

где P_i – приведенные затраты по варианту;

C_3 – годовые эксплуатационные расходы;

C_t – годовые затраты на транспортирование;

K - капитальные вложения в строительство распределительных центров;

T - срок окупаемости варианта.

Для реализации принимается тот вариант системы распределения, который обеспечивает минимальное значение приведенных (годовых) затрат.

Задание: Рассчитать для контейнерной площадки величину

- а) входящего материального потока;
- б) выходящего материального потока;
- в) внешнего материального потока;
- г) внутреннего материального потока;
- д) суммарного материального потока.

Исходные данные.

- количество прибывших груженых контейнеров $N_{\text{к}} = 120$ конт/сутки;

- количество отправленных груженых контейнеров $N_{\text{сп}}^{\text{отп}} = 110$ конт/сутки;
- коэффициенты, учитывающие особенности обработки контейнеров приведены в таблице 1.

Таблица 1 - Факторы, влияющие на величину суммарного материального потока

Наименование фактора	Обозначение	Численное значение
Доля контейнеров, перегружаемых по прямому варианту «вагон-автомобиль»	α_1	0,1
Доля контейнеров, перегружаемых по прямому варианту «автомобиль-вагон»	α_2	0,15
Доля контейнеров, направляемых в ремонт	α_3	0,03
Доля контейнеров, с которыми выполняются дополнительные операции	α_4	0,4

Список используемой литературы:

1 Луценко, Е. И. Логистика. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. И. Куценко, Л. Ю. Бережная. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 234 с.

2 Левкин, Г. Г. Контроллинг логистических систем : учебное пособие для вузов / Г. Г. Левкин, Н. Б. Куршакова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 167 с.

3 Левкин, Г. Г. Логистика: теория и практика : учебник и практикум для СПО / Г. Г. Левкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2021. — 187 с.

Преподаватель А.Н. Панова

Общие указания к составлению отчёта

Практические работы являются одним из элементов учебной деятельности студента, выполнив которую, он должен составить отчёт.

Правильно составить отчёт, значит показать:

- степень усвоения знаний не только по МДК 03.02 Оценка инвестиционных проектов в логистической системе, но и по другим дисциплинам, изучаемым студентами данной специальности;

- умение проявить самостоятельность;

- творческий подход к выполнению заданий;

- знание нормативных документов, ГОСТов, ЕСКД;

- наиболее лучшую организацию своей работы, чтобы с наименьшими затратами времени и труда найти оптимальное техническое, математическое и другое решение;

- умение пользоваться справочной, информационной, нормативной литературой, ресурсами Интернет.

Отчёт выполняется рукописным способом на обеих сторонах листа формата А 4. Оформление отчёта выполняется в соответствии с методическими указаниями по применению стандартов при оформлении учебной документации, текст отчёта иллюстрируется при необходимости графическим материалом в виде рисунков, схем, таблиц. Текст отчёта пишется пастой синего цвета. Отчёт составляется в соответствии с методическими указаниями к работе на основе результатов выполненной работы.

Проверяя отчёт, преподаватель отмечает:

правильность оформления отчёта, т.е. соблюдение требований ГОСТ, ЕСКД и других нормативных документов;

правильность выполнения задания;

достоверность полученных результатов;

ответы на контрольные вопросы и выводы по работе.

Преподаватель отмечает ошибки и выставляет оценку. В случае неудовлетворительной оценки отчёт возвращается. Студент исправляет ошибки и вновь сдаёт отчёт для проверки.

Образовательные результаты, заявленные в ФГОС по дисциплине
МДК 03.02 Оценка инвестиционных проектов в логистической системе
Обучающийся должен:

уметь:

- использовать теоретические основы стратегического планирования в процессе участия в разработке параметров логистической системы;
- применять методы оценки капитальных вложений на практике;

В результате освоения дисциплины обучающийся **д о л ж е н з н а т ь:**

- показатели эффективности функционирования логистической системы и ее отдельных элементов;
- значение издержек и способы анализа логистической системы;
- значение стратегии в процессе формирования и функционирования логистической системы;
- этапы стратегического планирования логистической системы;
- методы оценки капитальных вложений, используемых при анализе предложений, связанных с продвижением материального потока и его прогнозированием.

Рецензия

на методические указания к выполнению практических занятий по МДК 03.02 Оценка инвестиционных проектов в логистической системе обучающихся специальности 38.02.03 Операционная деятельность в логистике (базовой подготовки), составленные преподавателем Новошахтинского техникума промышленных технологий – филиал государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Шахтинский региональный колледж топлива и энергетики им. ак. Степанова П.И.» Пановой А.Н.

Методические указания к выполнению практических занятий по МДК МДК 03.02 Оценка инвестиционных проектов в логистической системе составлены в соответствии с Федеральными государственными образовательными стандартами по специальности 38.02.03 Операционная деятельность в логистике.

Данные методические указания содержат основные требования, необходимые для закрепления знаний и формирования умений и навыков, которыми должны обладать выпускники специальности 38.02.03 Операционная деятельность в логистике.

Методические указания изложены чётко, понятно и сопровождаются необходимыми рисунками, схемами, которые способствуют усвоению и пониманию теоретического материала.

Методические указания содержат тему работы, цель работы, оснащение, краткие теоретические сведения, необходимые указания по выполнению работы, перечень заданий, список контрольных вопросов и список литературы.

Методические указания по выполнению практических работ по МДК 03.02 Оценка инвестиционных проектов в логистической системе могут быть использованы для обучения студентов по специальности 38.02.03 Операционная деятельность в логистике (базовой подготовки)

Рецензент

Локтионова В.В