

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Наименование структурного подразделения Экономический институт
Кафедра «Торговое дело»
(наименование кафедры)

УТВЕРЖДАЮ
Директор Е.С. Тхор
« 28 февраля 2025 года



**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине**

«Экономическая оценка эффективности торговой деятельности»

(наименование учебной дисциплины)

38.03.06 Торговое дело

(код и наименование направления подготовки)

«Коммерческая деятельность»

(наименование профиля подготовки)

Разработчик (разработчики):
д-р экон. наук, проф. К.А. Болдырев
(должность) (подпись)
ст. пр. кафедры И.В. Ретивцев
(должность) (подпись)

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры «Торговое дело»
(наименование кафедры)

от «25» февраля 2025 г., протокол № 9

Заведующий кафедрой К.А. Болдырев
(подпись) (ФИО)

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Экономическая оценка эффективности торговой деятельности»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

Выберите один правильный ответ.

1. Какие доходы торговой организации называют операционными?

- А) доходы от продажи активов
- Б) доходы от финансовых операций
- В) доходы от основной деятельности, включая продажи товаров
- Г) доходы от предоставления услуг кредитования

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

2. Что из перечисленного является основой для составления финансового плана организации торговли?

- А) составление стратегии расширения сети магазинов
- Б) прогноз доходов и расходов
- В) планирование рекламных акций
- Г) оценка потребностей в складских помещениях

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

3. Какие показатели могут характеризовать экономическую эффективность торговой организации?

- А) уровень производительности труда
- Б) оборот и количество торговых точек
- В) численность сотрудников в организации
- Г) рентабельность и уровень прибыли

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

Задания закрытого типа на установление соответствия

Установите правильное соответствие.

Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

1. Установите соответствие между видами расходов и их характеристиками:

Вид расходов	Характеристики
1) Постоянные расходы	А) Связаны с конкретной торговой операцией
2) Переменные расходы	Б) Остаются неизменными вне зависимости от объёма продаж
3) Прямые расходы	В) Распределяются на весь объём деятельности
4) Косвенные расходы	Г) Изменяются пропорционально объёму продаж

Правильный ответ:

1	2	3	4
Б	Г	А	В

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

2. Установите соответствие между методами увеличения доходов и их содержанием:

Методы увеличения доходов	Содержание методов увеличения доходов
1) Расширение ассортимента	А) Предоставление дополнительных услуг клиентам
2) Повышение цен	Б) Проведение скидок или акций для привлечения покупателей
3) Маркетинговые акции	В) Увеличение количества предлагаемых товаров или услуг
4) Улучшение сервиса	Г) Увеличение маржи на продаваемые товары

Правильный ответ:

1	2	3	4
В	Г	Б	А

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

3. Установите соответствие между типами затрат и их примерами:

Типы затрат	Примеры затрат
1) Коммерческие расходы	А) Зарплата административного персонала
2) Управленческие расходы	Б) Проценты по кредитам»
3) Производственные расходы	В) Расходы на рекламу продукции
4) Финансовые расходы	Г) Расходы на закупку товаров для перепродажи

Правильный ответ:

1	2	3	4
В	А	Г	Б

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

Установите правильную последовательность.

Запишите правильную последовательность букв слева направо.

1. Установите правильную последовательность шагов при планировании снижения операционных расходов:

- А) разработка мер по оптимизации
- Б) внедрение и контроль за снижением расходов
- В) анализ текущих затрат
- Г) выявление неэффективных расходов

Правильный ответ: В, Г, А, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

2. Расположите виды расходов торговой организации в порядке их значимости при формировании себестоимости товаров:

- А) затраты на продвижение товаров
- Б) закупочная стоимость товаров
- В) складские расходы
- Г) транспортные расходы

Правильный ответ: Б, Г, В, А

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

3. Установите правильную последовательность этапов управления финансовыми ресурсами:

- А) контроль использования
- Б) оценка результатов
- В) корректировка плана
- Г) планирование

Правильный ответ: Г, А, Б, В

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

Напишите пропущенное слово (словосочетание).

1. Главным источником формирования финансовых ресурсов в торговле является _____ от продажи товаров.

Правильный ответ: выручка

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

2. Разница между доходами и расходами торговой организации за определённый период называется _____.

Правильный ответ: прибыль

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

3. Показатель отражающий, сколько прибыли организация получает с каждого рубля выручки называется _____.

Правильный ответ: рентабельность

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

Напишите пропущенное слово (словосочетание).

1. Внутренний фактор торговой организации, влияющий на уровень доходов от продаж товаров, связанный с ценовой политикой организации, называется _____.

Правильный ответ: ценовая стратегия / политика ценообразования / уровень цен

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

2. Средства, привлекаемые организацией на условиях возвратности, называются _____.

Правильный ответ: заёмные средства / заёмный капитал / кредиты / финансовые обязательства

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

3. Документ, содержащий прогноз доходов и расходов на определённый период, называется _____.

Правильный ответ: финансовый план / бюджет / смета

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

Задания открытого типа с развёрнутым ответом

1. Практическая задача

Условие задачи. Торговая организация за месяц реализовала товар на сумму 600 тыс.руб. Себестоимость проданных товаров составила 450 тыс.руб. В результате деятельности организации за месяц была получена прибыль до налогообложения в размере 100 тыс.руб.

Вопросы к задаче:

1) какова валовая прибыль организации?

2) какова рентабельность продаж?

3) сделайте выводы о результатах деятельности торговой организации.

Время выполнения – 30 мин.

Ожидаемый результат:

– обоснованный ответ, который в полной мере отвечает на поставленные вопросы.

Критерии оценивания:

– правильность расчёта;

– правильность вывода.

Ожидаемый результат в виде решения задачи

1) Валовая прибыль рассчитывается по формуле:

Валовая прибыль = Выручка от продаж - Себестоимость проданных товаров

Валовая прибыль = $600 - 450 = 150$ тыс.руб.

2) Рентабельность продаж определяется по формуле:

Рентабельность продаж = $(\text{Валовая прибыль} / \text{Выручка от продаж}) \times 100 \%$.

Рентабельность продаж = $(150 / 600) \times 100 \% = 25 \%$.

Выводы. Организация имеет хороший финансовый результат от своей торговой деятельности, поскольку валовая прибыль составляет значительную часть от выручки, а рентабельность продаж равна 25 %, что является хорошим показателем.

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

2. Практическая задача

Условие задачи. Торговая организация за месяц реализовала товар на сумму 800 тыс.руб. Общие затраты организации на аренду, зарплату работникам, коммунальные услуги и другие операционные расходы составили 500 тыс.руб. Чистая прибыль организации составила 120 тыс.руб.

Вопросы к задаче:

1) какова операционная прибыль организации?

2) каков коэффициент рентабельности операционной деятельности?

3) сделайте выводы о результатах деятельности торговой организации.

Время выполнения – 30 мин.

Ожидаемый результат:

– обоснованный ответ, который в полной мере отвечает на поставленные вопросы.

Критерии оценивания:

– правильность расчёта;

– правильность вывода.

Ожидаемый результат в виде решения задачи

1) Операционная прибыль рассчитывается по формуле:

Операционная прибыль = Выручка от продаж - Операционные затраты

Операционная прибыль = $800 - 500 = 300$ тыс.руб.

2) Коэффициент рентабельности операционной деятельности рассчитывается по формуле:

Коэффициент рентабельности операционной деятельности = $(\text{Операционная прибыль} / \text{Выручка от продаж}) \times 100 \%$

Коэффициент рентабельности операционной деятельности = $(300/800) \times 100 \% = 37,5 \%$.

Выводы. Торговая организация имеет хорошие результаты по операционной деятельности. Операционная прибыль составляет значительную часть выручки, а коэффициент рентабельности операционной деятельности равен 37,5 %, что свидетельствует о высоком уровне операционной эффективности.

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

3. Практическая задача

Условие задачи. Торговая организация за год получила выручку от продаж товаров в размере 3 000 тыс.руб. Себестоимость реализованных товаров составила 1 800 тыс.руб. Операционные расходы (аренда, зарплата, коммунальные услуги и прочее) составили 500 тыс.руб. Средний уровень товарных запасов на складе составил 600 тыс.руб.

Вопросы к задаче:

- 1) рассчитайте операционную прибыль торговой организации;
- 2) определите коэффициент оборачиваемости запасов;
- 3) сделайте выводы о результатах деятельности торговой организации.

Время выполнения – 30 мин.

Ожидаемый результат:

– обоснованный ответ, который в полной мере отвечает на поставленные вопросы.

Критерии оценивания:

- правильность расчёта;
- правильность вывода.

Ожидаемый результат в виде решения задачи

- 1) Операционная прибыль рассчитывается по формуле:

Операционная прибыль = Валовая прибыль - Операционные расходы

Сначала найдём валовую прибыль:

Валовая прибыль = Выручка от продаж - Себестоимость проданных товаров

Валовая прибыль = $3\,000 - 1\,800 = 1\,200$ тыс.руб.

Теперь рассчитаем операционную прибыль:

Операционная прибыль = $1\,200 - 500 = 700$ тыс.руб.

- 2) Коэффициент оборачиваемости запасов рассчитывается по формуле:

Коэффициент оборачиваемости запасов = Выручка от продаж /

Средний уровень запасов

Коэффициент оборачиваемости запасов = $3\,000 / 600 = 5$.

Это означает, что товарные запасы оборачиваются 5 раз за год.

Выводы. Организация показывает хорошие результаты. Операционная прибыль составляет 700 тыс.руб., что говорит о прибыльности основной деятельности. Коэффициент оборачиваемости запасов равен 5, что свидетельствует о достаточно высокой эффективности использования товарных запасов. Торговая организация достаточно эффективно управляет своим товарным запасом, с хорошей средней скоростью продавая товары и обновляя товары на складе.

Компетенции (индикаторы): ПК-10 (ПК-10.2)

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Экономическая оценка эффективности торговой деятельности» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.06 Торговое дело.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включённые в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению.

Председатель учебно-методической комиссии
Экономического института



Е.Н. Шаповалова