**Методические указания к выполнению задания**

Сформулировать цель анализа ABC, указать объект и признак, по которому намечено провести разделение ассортимента.

Рассчитать долю отдельных позиций ассортимента в общем объеме запаса.

Выстроить ассортиментные позиции в порядке убывания доли в общем запасе.

Предложить разделение анализируемого ассортимента на группы А, В и С. Предлагается воспользоваться следующим алгоритмом:

в группу А включают 20 % позиций упорядоченного списка, начиная с наиболее значимой; в группу В включают следующие 30 % позиций; в группу С включают оставшиеся 50 % позиций.

Задание 2. Дифференцировать ассортимент по методу XYZ.

Исходные данные для выполнения задания – в табл.1 анализ ABC позволяет дифференцировать ассортимент (номенклатуру ресурсов, а применительно к торговле – ассортимент товаров) по степени вклада в намеченный результат. Принцип дифференциации ассортимента в процессе анализа XYZ иной – здесь весь ассортимент (ресурсы) делят на три группы в зависимости от степени равномерности спроса и точности прогнозирования.

Признаком, на основе которого конкретную позицию ассортимента относят к группе X, Y или Z, является коэффициент вариации спроса v по этой позиции.

Порядок проведения анализа XYZ:

Определение коэффициентов вариации по отдельным позициям ассортимента.

Группировка объектов управления в порядке возрастания коэффициента вариации.

Разделение совокупности объектов управления на три группы: группу Х, группу Y и группу Z.

Таблица 2

ABC - анализ и XYZ - анализ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Исходная информация  | АВС - анализ | XYZ - анализ |
| № позиции ассортимента | Средний запас по позиции | Реализация | Доля позиции в общем запасе, % | ν | № позиции в списке, упорядоченном по признаку доли в общих запасах | Доля позиции в общей сумме запасов | Доля нарастающим итогом | Группа | № позиции по списку, упорядоченному по коэффициенту вариации | ν | Группа |
| 1-й кв. | 2 -й кв. | 3 -й кв. | 4 -й кв. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Методические указания к выполнению задания

1. Рассчитать коэффициенты вариации спроса по отдельным позициям ассортимента v.

  % , (9)

где хi – i-е значение спроса по оцениваемой позиции;

 x – среднеквартальное значение спроса по оцениваемой позиции;

 n – число кварталов, за которые произведена оценка.

2. Выстроить ассортиментные позиции в порядке возрастания значения коэффициента вариации.

3. Разделить анализируемый ассортимент на группы X, Y и Z.

В рамках данной задачи алгоритм разделения предлагается следующий:

в группу Х включают позиции в интервале 0 ≤ ν ≤ 10 % упорядоченного списка, начиная с наиболее значимой;

в группу Y включают позиции в интервале 10 % ≤ ν ≤ 25 %;

в группу Z включают позиции в интервале 25 ≤ ν < ∞.

4. Построить матрицу ABC-XYZ (табл.3) и выделить товарные позиции, требующие наиболее тщательного контроля при управлении запасами.

Таблица 3

Матрица ABC – XYZ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| АХ 6 | AY  | AZ 13,15,18 |
| ВХ 8 | BY 7 | BZ 17,3,1,12 |
| СХ | CY 9,11 | CZ 5,20,19,4,10,2,4,16 |