УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УНИВЕРСИТЕТ УПРАВЛЕНИЯ «ТИСБИ»

Кафедра бизнес-аналитики

«Утверждаю»
Зав. кафедрой
А.М. Найда

Протокол заседания
кафедры № 7
от « 26 » февраля 2026 г.

Рабочая программа дисциплины

Наименование дисциплины	Бизнес-планирование
Направление подготовки	38.03.02 Менеджмент
Профиль подготовки	Организация и управление бизнесом
Год набора	2026

Составитель:

к.э.н., доцент Басырова Э.И.

Казань

Содержание

1.	Цели и задачи учебной дисциплины	3
2.	Место дисциплины в структуре ОПОП	4
3.	Требования к результатам освоения дисциплины	6
4.	Структура и содержание дисциплины	7
4.1	Модульно-тематический план и пояснительная записка с указанием этапов формирования компетенций	7
4.2	Содержание дисциплины по темам (разделам)	9
4.3	Планы практических и семинарских занятий	10
5.	Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов	13
6.	Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	15
7.	Материально-техническое обеспечение дисциплины	16
8.	Оценка компетенций по изучаемой дисциплине	16
	Приложение 1. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	19
	Приложение 2. Фонд оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации по дисциплине	20

1. Цели и задачи учебной дисциплины

При всем многообразии форм рыночного предпринимательства существуют ключевые задачи, решаемые практически во всех областях коммерческой деятельности разными предприятиями и организациями. Решение этих задач необходимо для своевременного устранения потенциальных трудностей и опасностей, уменьшая тем самым риск в достижении поставленных целей. Разработка стратегии и тактики производственно-хозяйственной деятельности предприятия является именно такой задачей для любого бизнеса. В рыночной экономике бизнес-план является рабочим инструментом как для вновь создаваемых, так и для действующих предприятий.

Многие менеджеры недооценивают бизнес-план. Однако наличие качественного бизнес-плана способно привлечь капитал, определить планы на будущее, составить аналитические таблицы, по которым можно будет оценивать, как развивается дело. Бизнес-план побуждает менеджера тщательно изучить каждый элемент предполагаемого предпринимательского проекта, который связан с риском. Очень часто в этом процессе обнаруживается множество слабых мест, устранению которых придется уделить значительное внимание. Там же, где с такими проблемами справиться невозможно, сам факт их выявления позволит принять решение об отказе от инвестиций еще до того, как будут вкладываться средства.

Цель дисциплины – с помощью применения инструментария экономических и управленческих наук, с учетом особенностей современной специфики и требований рынка, сформировать у студента комплекс знаний, умений и навыков, которые позволят ему составить бизнес-план в организациях различных форм собственности.

Задачи дисциплины:

- научить теоретическим основам бизнес-планирования;
- помочь овладеть методикой бизнес-планирования;
- выработать умение координации управленческих решений при составлении бизнес-плана
- овладеть навыками объективной оценки степени достижения намеченных результатов в предпринимательстве;
- выработать практические навыки разработки бизнес-планов.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Данная дисциплина относится к обязательной части Блока 1 учебного плана. До начала изучения дисциплины Бизнес- планирование у студента должны быть сформированы компоненты компетенций (ЗУВы) полученных в результате изучения дисциплин Введение в профессию, маркетинг, учет и анализ, логистика и информационные технологии в менеджменте. Дисциплина находится во взаимосвязи с дисциплинами согласно схеме:

Обеспечивающие учебные дисциплины:
Введение в профессию, маркетинг,
учет и анализ, управление продажами

↓

БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ

↓

Обеспечиваемые учебные дисциплины:
Производственная практика (Преддипломная практика)

3.Требования к результатам освоения дисциплины

Дисциплина участвует в формировании следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО по направлению 38.03.02 Менеджмент, профиль «Организация и управление бизнесом»:

ОПК-4. способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций

После освоения дисциплины студент должен получить следующие образовательные результаты.

Декомпозиция компетенций

Индикаторы	**Результаты обучения по дисциплине**
ОПК-4.1 Выявляет и оценивает новые рыночные возможности	ОПК-4.1 З.1 Знает методический инструментарий реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий ОПК-4.1 У.1 Умеет координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий ОПК-4.1 В.1 Владеет навыками поэтапного контроля реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов
ОПК-4.2 Разрабатывает бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности организаций	ОПК-4.2 З.2 Знает структуру и порядок разработки разделов бизнес-плана ОПК-4.2 У.2 Умеет использовать информационные технологии в практике разработки и реализации бизнес-планов ОПК-4.2 В.2 Владеет навыком разработки бизнес-плана применительно к конкретной сфере деятельности

Этапы формирования выбранных компетенций (или их частей - ЗУВов) можно проследить по Пояснительной записке и модульно-тематическому плану дисциплины.

4. Структура и содержание дисциплины

4.1. Модульно-тематический план и пояснительная записка с указанием этапов формирования компетенций

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 часа).

Модульная разбивка учебной дисциплины					
Направление Менеджмент Дисциплина: «Бизнес-планирование»					
Название модулей	Кол-во аудиторных часов		Самостоятельная работа очное/очно-заочное	Всего часов очное/очно-зачоное	Индикаторы компетен-ции
	Лекции Очное/очно-заочное	Практика очное/очно-заочн.			
Модуль 1. Роль бизнес-плана в современных условиях					
Тема 1. Бизнес-план как необходимый элемент деятельности предприятия	1/-	2/-	3/6	6/6	ОПК-4.1 З.1 ОПК-4.2 З.2
Тема 2. Бизнес-план: принципы и требования к его подготовке	2/2	2/2	6/6	10/10	
Тема 3. Особенности бизнес-планирования в России и за рубежом *	2/-	2/2	6/8	10/10	
Модуль 2. Структура бизнес-плана					
Тема 4. Основные разделы бизнес-плана *	-/-	2/2	6/6	8/8	ОПК-4.1 З.1 ОПК-4.2 У.2
Тема 5. План маркетинга и организационный план *	2/2	2/2	6/6	10/10	
Тема 6. Финансовый план и финансовая стратегия *	2/-	2/2	6/8	10/10	
Модуль 3. Программные средства для разработки бизнес-плана					
Тема 7. Основные программные средства для разработки бизнес-плана	2/-	4/-	6/12	12/12	ОПК-4.1 У.1 ОПК-4.2 У.2
Тема 8. Функциональные возможности программных средств *	2/-	2/2	6/8	10/10	
Модуль 4. Организация процесса бизнес-планирования					
Тема 9. Бизнес-планирование: понятие и стадии *	-/-	4/-	6/10	10/10	ОПК-4.1 З.1 В.1 ОПК-4.2 З.2 В.2
Тема 10. Последовательность разработки бизнес-плана	2/2	4/-	6/10	12/12	
Тема 11. Разработка бизнес-плана *	-/-	4/2	6/8	10/10	
Подготовка к экзамену			36/36	36/36	
Итого по курсу:	**15/6**	**30/14**	**99/124**	**144/144**	

* Данная тема изучается с элементами интерактивных методов обучения.

Пояснительная записка с этапами формирования компетенций

Данный модульный курс состоит из 4-х модулей, порядок освоения которых включает траекторию и этапы формирования заявленных компетенций (или их составляющих).

Модуль 1 Роль бизнес-плана в современных условиях представлен тремя учебными темами.

В результате сдачи модуля студент должен:

- знать методический инструментарий реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий;
- знать структуру и порядок разработки разделов бизнес-плана.

По результатам освоения модуля 1 проводится контрольная работа.

Модуль 2 Структура бизнес-плана охватывает три темы.

В результате сдачи модуля студент должен:

- знать методический инструментарий реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий;
- уметь использовать информационные технологии в практике разработки и реализации бизнес-планов.

По результатам освоения модуля 2 проводится контрольная работа, решаются ситуационные задания, готовится проект бизнес-плана.

Модуль 3 Программные средства для разработки бизнес-плана включает две темы.

В результате сдачи модуля студент должен:

- уметь использовать информационные технологии в практике разработки и реализации бизнес-планов;
- уметь использовать информационные технологии в практике разработки и реализации бизнес-планов.

Уровень освоения полученных знаний, умений и навыков проверяются решением ситуационных заданий, подготовкой проекта бизнес-плана.

Модуль 4 Организация процесса бизнес-планирования представлен тремя темами.

В результате сдачи модуля студент должен:

- знать методический инструментарий реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий;
- знать структуру и порядок разработки разделов бизнес-плана
- владеть навыками поэтапного контроля реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов;
- владеть навыком разработки бизнес-плана применительно к конкретной сфере деятельности.

По результатам освоения модуля 4 проводится контрольная работа, решаются ситуационные задания, защищается проект разработанного бизнес-плана.

4.2. Содержание дисциплины по темам (разделам)

Тема 1. Бизнес-план как необходимый элемент деятельности предприятия

Сущность бизнес-плана. Цели бизнес-плана.

Классификация бизнес-плана по бизнес-линиям и по предприятию (новому или действующему).

Функции бизнес-плана: внутренние и внешние.

Тема 2. Бизнес-план: принципы и требования к его подготовке

Принципы бизнес-планирования: гибкость, участие, непрерывность, коммуникативность, интерактивность, многовариантность, адекватность.

Требования к подготовке бизнес-плана.

Тема 3. Особенности бизнес-планирования в России и за рубежом

Основные аспекты бизнес-планирования за рубежом: подход к предпринимательской деятельности, присутствие наличных средств, отдача от капитала.

Особенности бизнес-планирования в России.

Тема 4. Основные разделы бизнес-плана

Разделы бизнес-плана: титульный лист, меморандум о конфиденциальности, резюме, описание предприятия и отрасли, характеристика продукции и услуг, исследование и анализ рынка сбыта, конкуренция и конкурентные преимущества, план маркетинга, план производства, организационный план, финансовый план, финансовая стратегия, потенциальные риски.

Тема 5. План маркетинга и организационный план

План маркетинга: стратегии маркетинга, товарная, ценовая, сбытовая и коммуникативная политика, бюджет маркетинга.

Организационный план: организационная структура, ключевой управленческий персонал, профессиональные советники и услуги, кадровая политика фирмы, деловое расписание.

Тема 6. Финансовый план и финансовая стратегия

Финансовый план: финансово-экономические результаты деятельности предприятия, планирование основных финансовых показателей.

Финансовая стратегия: потребность в инвестициях и источники финансирования проекта, оценка эффективности проекта в целом, оценка эффективности участия в проект, анализ чувствительности проекта.

Тема 7. Основные программные средства для разработки бизнес-плана

Основные программные средства для разработки бизнес-плана: COMFAR, PROPSPIN, Business Plan PL, Project Expert, Project Risk, Альт-Инвест.

Тема 8. Функциональные возможности программных средств

Функциональные возможности Project Expert – Business plan guide и Project Expert – Bus planner.

Тема 9. Бизнес-планирование: понятие и стадии

Сущность бизнес-планирования. Стадии бизнес-планирования: подготовительная стадия, стадия разработки бизнес-плана, стадия продвижения бизнес-плана, стадия реализации бизнес-плана.

Распределение по времени стадий бизнес-планирования.

Тема 10. Последовательность разработки бизнес-плана

Структуры, разрабатывающие бизнес-планы: специальные фирмы, авторские коллективы, отдельные авторы.

Последовательность выполнения работ при разработке бизнес-плана.

Тема 11. Разработка бизнес-плана

Разработка бизнес-плана по созданию новых фирм или на действующих предприятиях, производящих товары широкого потребления, производственного назначения или оказывающих услуги в соответствии с предложенной структурой бизнес-плана.

4.3. Планы практических и семинарских занятий

Семинар 1. Бизнес-план как необходимый элемент деятельности предприятия

Сценарий занятия:

- анализ учебной литературы, рекомендации по выбору источников;
- предоставление студентам задания на разработку конкретного бизнес-плана;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Раскройте содержание понятия «бизнес-план».
2. Какие существуют цели бизнес-планов?
3. Какова классификация бизнес-планов по назначению?
4. Перечислите внутренние и внешние функции бизнес-плана.

Семинар 2. Особенности бизнес-планирования в России и за рубежом

Сценарий занятия:

- работа с понятийным аппаратом и закрепление изученного материала;
- разбор ситуационного задания;

- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Охарактеризуйте особенности бизнес-планирования за рубежом.
2. Каковы особенности бизнес-планирования в России?

Семинар 3. Основные разделы бизнес-плана

Сценарий занятия:

- работа с понятийным аппаратом и закрепление изученного материала;
- разбор ситуационного задания;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Перечислите разделы бизнес-плана.
2. Раскройте содержание разделов «титульный лист» и «меморандум о конфиденциальности».
3. Что собою представляет резюме (концепция бизнеса)?
4. В чем сущность раздела «описание предприятия и отрасли»?
5. Раскройте содержание раздела «характеристика продукции и услуг».
6. Что собою представляет раздел «исследование и анализ рынка сбыта»?
7. В чем сущность раздела «конкуренция и конкурентные преимущества»?
8. Что собою представляет раздел «план производства»?
9. В чем сущность раздела «потенциальные риски»?

Семинар 4. План маркетинга и организационный план

Сценарий занятия:

- работа с понятийным аппаратом и закрепление изученного материала;
- разбор ситуационного задания;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Что собой представляет план маркетинга?
2. Охарактеризуйте организационный план.

Семинар 5. Финансовый план и финансовая стратегия

Сценарий занятия:

- работа с понятийным аппаратом и закрепление изученного материала;
- разбор ситуационного задания;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Раскройте финансовый план.
2. В чем сущность финансовой стратегии?

Семинар 6. Основные программные средства

для разработки бизнес-плана

Сценарий занятия:

- работа с понятийным аппаратом и закрепление изученного материала;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Охарактеризуйте программное средство – пакет Project Expert.
2. Опишите программные средства COMFAR и PROPSPIN.

Семинар 7. Функциональные возможности программных средств

Сценарий занятия:

- работа с понятийным аппаратом и закрепление изученного материала;
- разбор ситуационного задания;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Опишите основные функциональные возможности Business plan guide.
2. Приведите основные функциональные возможности Bus planner.
3. Почему при разработке бизнес-плана необходимо использовать Internet?

Семинар 8. Бизнес-планирование: понятие и стадии

Сценарий занятия:

- работа с понятийным аппаратом и закрепление изученного материала;
- разбор ситуационного задания;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Раскройте сущность бизнес-планирования.
2. Охарактеризуйте стадии бизнес-планирования.
3. Как распределяются стадии бизнес-планирования по времени.

Семинар 9, 10, 11. Разработка бизнес-плана

Сценарий занятия:

- разработка бизнес-плана
- защита бизнес-плана;
- подведение итогов работы студентов.

Вопросы для обсуждения:

1. Что собой представляет бизнес-план?
2. Какие особенности характерны для предприятий производящих товары широкого потребления, промышленного назначения и оказывающих услуги?

5. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

Самостоятельная работа студентов регламентируется Положением об организации самостоятельной работы студентов.

Основными видами учебных занятий для студентов по данному курсу учебной дисциплины являются: лекции, практические занятия и самостоятельная работа студентов. Самостоятельная работа студентов является составной частью их учебной работы и имеет целью закрепление и углубление полученных знаний, умений и навыков, поиск и приобретение новых знаний.

Самостоятельная работа студентов включает в себя освоение теоретического материала на основе лекций, основной и дополнительной литературы; подготовку к семинарским занятиям в индивидуальном и групповом режиме. Советы по самостоятельной работе с точки зрения использования литературы, времени, глубины проработки темы и др., а также контроль за деятельностью студента осуществляется во время семинарских занятий.

Целью преподавателя является стимулирование самостоятельного, углублённого изучения материала курса, хорошо структурированное, последовательное изложение теории на лекциях, системного анализа ситуаций на семинарских занятиях, контроль знаний студентов.

При подготовке к семинарским занятиям и выполнении контрольных заданий студентам следует использовать литературу из приведенного в данной программе списка, а также руководствоваться указаниями и рекомендациями преподавателя.

Перед каждым семинарским занятием студент изучает план семинарского занятия с перечнем тем и вопросов, списком литературы и домашним заданием по вынесенному на семинар материалу.

Студенту рекомендуется следующая схема подготовки к семинарскому занятию и выполнению домашних заданий:

- проработать конспект лекций;
- проанализировать основную и дополнительную литературу, рекомендованную по изучаемому разделу (модулю);
- решить заданные домашние задания;
- при затруднениях сформулировать вопросы к преподавателю.

В конце каждого практического занятия студенты получают «домашнее задание» для закрепления пройденного материала. Домашние задания необходимо выполнять к каждому семинарскому занятию. Сложные вопросы можно вынести на обсуждение на семинар или на индивидуальные консультации. Контрольные работы состоят из вопросов, которые оцениваются по 100 балльной системе в соответствии с Положением о модульно-рейтинговой системе организации учебного процесса и оценки успеваемости студентов, и выполняются в учебные часы по расписанию в виде письменного решения индивидуальных контрольных заданий.

На семинарских занятиях приветствуется способность на основе полученных знаний находить наиболее эффективное решение поставленных проблем.

Контроль над ходом и результатами самостоятельной работы студентов может осуществляться в сплошной, индивидуальной, выборочной формах.

В процессе самостоятельного изучения студент должен проработать перечисленные ниже темы, для углубления теоретических знаний и практических навыков, на основании методических рекомендаций по самостоятельной работе.

Темы для самостоятельного изучения

1. Роль бизнес-планирования в деятельности предприятия.
2. Зарубежный опыт бизнес-планирования.
3. Опыт бизнес-планирования в России.
4. Поведение покупателей на потребительском рынке и рынке предприятий.
5. Стратегическое планирование маркетинга.
6. Оценка конкурентоспособности товара и предприятия.
7. Разработка конкурентных стратегий.
8. Особенности сферы услуг.
9. Товарная политика предприятия.
10. Роль персонала в деятельности предприятия.
11. Применение Интернета в бизнес-планировании.
12. Программные средства для разработки бизнес-плана.
13. Основные направления проведения исследований на предприятии.
14. Производственный процесс на предприятии.
15. Финансово-экономические результаты деятельности предприятия.
16. Финансовые стратегии предприятия.
17. Риски в деятельности предприятия и их минимизация.
18. Внутрифирменное планирование на предприятии.
19. Инвестиционные проекты на предприятии.
20. Последовательность разработки бизнес-плана.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Основная

1. Каратаева, О. Г. Бизнес-планирование : учебное пособие для СПО / О. Г. Каратаева, О. В. Чеха. — 2-е изд. — Саратов : Профобразование, 2024. — 68 с. — ISBN 978-5-4488-1905-6. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/138116.html
2. Мазилкина, Е. И. Бизнес-планирование : учебное пособие / Е. И. Мазилкина. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2024. — 272 с. — ISBN 978-5-4497-1869-3. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/134682.html
3. Горбунов В.Л. Бизнес-планирование : учебное пособие / Горбунов В.Л.. — 4-е изд. — Москва : Интернет-Университет Информационных Технологий (ИНТУИТ), Ай Пи Ар Медиа, 2024. — 422 с. — ISBN 978-5-4497-2447-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/133925.html

Дополнительная

1. Мазилкина, Е. И. Бизнес-планирование : учебное пособие / Е. И. Мазилкина. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2024. — 272 с. — ISBN 978-5-4497-1869-3. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/134682.html
2. Бизнес-планирование деятельности предприятий аграрной сферы: теория и практика : учебное пособие / Е. В. Скиперская, Н. А. Довготько, И. В. Грузков, Г. В. Токарева. — Ставрополь : АГРУС, 2024. — 120 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/156598.html

Интернет-ресурсы, современные профессиональные базы данных, информационно-справочные системы:

www.iprbookshop.ru – Электронно-библиотечная система IPR SMART

https://www.garant.ru/ - Информационно-правовой портал «Гарант»

https://мойбизнес.рф/ - Национальный онлайн-портал по поддержке предпринимателей «Мой бизнес»

www.rbc.ru - Информационное агентство «РосБизнесКонсалтинг» (РБК)

https://smbn.ru/ - Информационная система поддержки субъектов МСП

https://hr-portal.ru/ - сообщество HR-менеджеров

https://www.hr-director.ru/ - Практический журнал по управлению человеческими ресурсами

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

В процессе изучения данной дисциплины используется учебная аудитория, кабинет для самостоятельной работы студентов, читальный зал, видеопроекционное оборудование, компьютер, оснащенный типовым пакетом системного и офисного ПО, в соответствии с Реестром материально-технического обеспечения аудиторного фонда Университета управления «ТИСБИ».

8. Оценка компетенций по изучаемой дисциплине

Для оценки результатов обучения рекомендуется использовать модульно-рейтинговую систему оценивания знаний, умений и навыков студентов по окончанию изучения каждого Модуля в соответствии с Положением о модульно-рейтинговой системе организации образовательного процесса. Итоговая оценка (в баллах) складывается из баллов, набранных по каждому Модулю (семестровая оценка) и баллов, набранных, непосредственно на экзамене.

Расчет набранных баллов по дисциплине осуществляется в следующей последовательности:

$C = \frac{M_1 + M_2 + ...M_n}{n} \times 0{,}6$, где М – количество баллов по модулю; n – количество модулей

$З = К \times 0{,}4$, где К - количество баллов на экзамене;

$И = С + З + П$, где П – поощрительные баллы (от 1 до 5).

Уровень сформированности компетенций и их основные признаки оцениваются по следующим таблицам:

Оценка уровня сформированности компетенции **ОПК-4** способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций

№ п/п	Уровни сформированности компетенции	Основные признаки уровня	Инструменты оценки сформированности уровня
1	**Пороговый уровень (как минимально допустимый)** (обязательный для всех студентов-выпускников вуза по завершении освоения ОПОП ВО) (от 60 до 70 баллов)	-знает методический инструментарий реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий - знает структуру и порядок разработки разделов бизнес-плана.	Контрольная работа Бизнес-план Экзамен
2	**Базовый уровень (относительно порогового уровня)** **(**От 71 до 85 баллов**)**	-знает методический инструментарий реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий - знает структуру и порядок разработки разделов бизнес-плана. - умеет координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий	Выступление на семинаре Решение ситуационных заданий (кейсов) с анализом Контрольная работа Бизнес-план Экзамен

		-умеет использовать информационные технологии в практике разработки и реализации бизнес-планов	
3	**Повышенный уровень (относительно порогового уровня)** (От 86 до 100 баллов)	-знает методический инструментарий реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий - знает структуру и порядок разработки разделов бизнес-плана. - умеет координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в оценке рыночных отношений предприятий -умеет использовать информационные технологии в практике разработки и реализации бизнес-планов -владеет навыками поэтапного контроля реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов - владеет навыком разработки бизнес-плана применительно к конкретной сфере деятельности	Частые выступления на семинаре Решение ситуационных заданий (кейсов) с анализом, обоснованными выводами и предложением рекомендаций Контрольная работа Бизнес-план Экзамен

Приложение 1

Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам на первом занятии необходимо ознакомиться с Рабочей программой дисциплины, где прописаны цели, задачи и трудоемкость дисциплины; с порядком изучения дисциплины, т.е. модульно-тематическим планом и пояснительной запиской с указанием этапов формирования заявленных компетенций. А также ознакомиться с порядком оценивания результатов обучения, для чего необходимо изучить следующие документы: Положение о модульно-рейтинговой системе оценивания и Принципы оценки уровня знаний, умений и навыков (характеристика ответа).

Перед началом изучения дисциплины необходимо повторить учебный материал обеспечивающих учебных дисциплин предшествующих курсов, которые дают основу для изучения дисциплины «Бизнес-планирование»: современный российский менеджмент, маркетинг, основы предпринимательства, учет и анализ (финансовый учет, управленческий учет, финансовый анализ), информационные технологии в менеджменте, логистика.

Студент должен внимательно изучить перечень основной (дополнительной) литературы и взять необходимые учебники в библиотеке.

При сдаче модулей упор делается на выявление основных причинно-следственных связей, понимания их логики и грамотной формулировки ответа, а также – ориентацию на выработку стратегических решений с позиции маркетингового синтеза для достижения намеченных результатов в бизнесе.

При подготовке к семинарскому занятию необходимо уточнить план проведения занятий, подготовить необходимую информационную базу. Практические занятия проводятся после лекционного изучения темы в различных формах, активизирующих работу студента.

При изучении данного курса преподавателем используются интерактивные методы обучения, что помогает эффективнее сформировать заявленные компетенции. При проведении занятий с помощью интерактивных технологий группа или разбивается на команды или студенты работают индивидуально. Каждая команда или студент обеспечивается необходимой информацией. Занятие проводится в основном в виде решения ситуационных заданий (кейсов), позволяющих освоить методику и приобрести необходимые навыки по разработке бизнес-плана. Только после приобретения навыков по решению ситуационных заданий, можно говорить о формировании желаемых компетенций у студентов.

Интерактивные формы обучения обеспечивают высокую мотивацию, прочность знаний, творчество, коммуникабельность, командный дух, ценность индивидуальности, свободу самовыражения, акцент на деятельность, взаимоуважение и демократичность.

Приложение 2

УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УНИВЕРСИТЕТ УПРАВЛЕНИЯ «ТИСБИ»

Кафедра бизнес-аналитики

Фонд оценочных средств
для проведения текущей и промежуточной
аттестации по дисциплине:

Бизнес-планирование

Направление подготовки 38.03.02 Менеджмент

Профиль подготовки Организация и управление бизнесом

Год набора 2026

Содержание

1. Паспорт фонда оценочных средств
2. Наполнение фонда оценочных средств по формам контроля
   2.1 Фонд оценочных средств и шкала оценивания для текущего контроля
      2.1.1 Выступление на семинаре
      2.1.2 Контрольная работа
      2.1.3 Решение ситуационных заданий (кейсов)
      2.1.4 Бизнес-план

   2.2 Фонд оценочных средств и шкала оценивания для промежуточного контроля
      2.2.1 Фонд оценочных средств для проверки знаний и умений (вопросы к экзамену)
      2.2.2 Фонд оценочных средств для проверки сформированности навыков (задачи к экзамену)

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Формы контроля / **Формируемые компетенции**	**ОПК -4.1**	**ОПК-4.2**
Формы текущего контроля		
выступление на семинаре	З-1	З-2
контрольная работа	З-1	З-2
решение ситуационных заданий (кейсов)	У-1 В-1	У-2 В-2
бизнес-план	У-1 В-1	У-2 В-2
Формы промежуточного контроля		
экзамен	З-1 У-1 В-1	З-2 У-2 В-2

З- знания, У- умения, В- владение

2. Наполнение фонда оценочных средств по формам контроля

2.1. Фонд оценочных средств и шкала оценивания для текущего контроля

2.1.1. Выступление на семинаре

Выступление на семинаре является формой контроля для оценки уровня освоения компетенций, применяемой на семинарских занятиях. Выступление на семинаре может проводиться с использованием форм устного опроса, выполненных заданий и проблемных вопросов. Выступление на семинаре, таким образом, включает обязательную для всех студентов оценку текущего контроля знаний.

Примерные вопросы к семинарским занятиям

Вопросы к семинарам включают оценку закрепления материала, пройденного на лекциях, а также вопросы, направленные на выявление уровня полученных знаний.

Вопросы на проверку знаний:

1. Перечислите разделы бизнес-плана.
2. Что собою представляет резюме (концепция бизнеса)?
3. В чем сущность раздела «описание предприятия и отрасли»?
4. Раскройте содержание раздела «характеристика продукции и услуг».
5. Что собою представляет раздел «исследование и анализ рынка сбыта»?
6. В чем сущность раздела «конкуренция и конкурентные преимущества»?
7. Что собою представляет раздел «план производства»?
8. В чем сущность раздела «потенциальные риски»?
9. Раскройте последовательность разработки бизнес-плана.
10. Какие принципы координирования деятельности сотрудников организации используются при разработке проектов?
11. Охарактеризуйте основные инструменты, применяемые в бизнес-планировании.
12. В чем сущность матричного подхода при разработке маркетинговой стратегии?

Критерии оценивания

Результат	Баллы
Демонстрирует полное понимание поставленного вопроса, логично и последовательно отвечает на вопрос. Дает развернутый ответ с практическими примерами.	90-100
Дает полный и логически правильный ответ на вопрос, но сформулировать примеры по рассматриваемому вопросу не может.	80-89
Демонстрирует частичное понимание сути вопроса, ответы не всегда последовательны.	70-79
Способен сформулировать определения терминов, привести классификацию, перечислить формы, методы и т.п., но не может дать их характеристику.	60-69
Демонстрирует непонимание вопроса, отвечает с наличием грубых ошибок в ответе либо не отвечает на вопросы.	Менее 60

2.1.2. Контрольная работа

Контрольная работа используется для текущего контроля студентов. В целях освоения компетенции для написания контрольной работы студенты изучают необходимый теоретический материал по теме и отвечают на вопросы в режиме письменного ответа. Студентам дается 3-4 варианта с 3-4 заданиями в каждом варианте. После оценки контрольных работ идет обсуждение непонятого (или недостаточно понятого) материала («работа над ошибками») преподавателя и студентов.

Варианты контрольной работы

1 вариант
- особенности координации деятельности сотрудников в бизнес-планировании;
- план производства;
- последовательность разработки бизнес-плана.

2 вариант
- матрица BCG;
- организационный план;
- стадии бизнес-планирования.

3 вариант
Понятие, сущность и классификация рисков инвестиционного проекта. Методы управления рисками инвестиционного проекта. Методы оценки риска инвестиционных проектов. Снижение степени риска.

4 вариант
Процесс бизнес- планирования. Последовательность разработки бизнес-плана. Основные разделы бизнес-плана. Титульный лист резюме, конфиденциальность бизнес-плана. Местонахождение фирмы. Цель деятельности фирмы. Среда для бизнеса. Отрасль и создаваемая фирма (проект). Описание вида деятельности. Производственный план. Организационный план. Финансовый план.

5 варинат
Назначение и структура основных документов финансового плана. Технология финансового планирования. Методика расчетов и структура основных документов финансового плана (план прибылей и убытков, план движения денежных средств, план балансов, план распределения прибыли) проектов. Стратегия финансирования инвестиционного проекта.

6 вариант
Понятие и экономическое содержание стратегического Планирования. Понятие и классификация стратегий. Цели организации (предприятия). Инвестиционный план. Бюджет инвестиционных затрат. Оценка инвестиционных проектов, осуществляемых на действующем предприятии. Факторы, влияющие на выбор метода оценки. Финансовая самостоятельность и эффективность проекта. Методы оценки проектов.

Критерии оценивания

Результат	Баллы
Демонстрирует полное понимание поставленных вопросов, логично и последовательно отвечает на них. Дает развернутый ответ с практическими примерами.	90-100
Дает полный и логически правильный ответ на вопросы, но сформулировать примеры по рассматриваемым вопросам не может.	80-89
Демонстрирует частичное понимание сути вопроса, ответы не всегда последовательны.	70-79
Способен сформулировать определения терминов, привести классификацию, перечислить формы, методы и т.п., но не может дать их характеристику.	60-69
Демонстрирует непонимание вопросов, отвечает с наличием грубых ошибок в ответе либо не отвечает на вопросы.	Менее 60

2.1.3. Решение ситуационных заданий (кейсов)

Решения ситуационных заданий (кейсов) необходимы для получения практических умений и навыков, нужных для наработки необходимых компетенций. Ситуация дается на самом семинаре или заранее. Она может предоставляться как группе студентов (3-5 человек), так и индивидуально каждому студенту. После изучения ситуации студентами происходит ее обсуждение (анализ, предложение рекомендаций) с преподавателем.

Пример ситуационного задания (кейса)

1. Разработайте календарный план (деловое расписание) по реализации бизнес-плана (создание автомойки «Чистюля», открытие магазина детских товаров «Уголок детства») с поэтапным и взаимосвязанным распределением главных событий, с указанием временных рамок этих событий и ответственных лиц.

Определите основные контрольные точки в процессе работы с поставщиками, партнерами и другими участниками рыночных отношений для эффективного исполнения договорных обязательств.

2. Принято решение о разработке бизнес-плана по пошиву детской одежды с привлечением маркетолога, юриста и специалиста по финансам. Скоординируйте деятельность этих специалистов для оперативной подготовки бизнес-плана.

3. Разработайте раздел бизнес-плана «Описание предприятия и отрасли» (кулинария «Катык», зоомагазин «Каркуша») по следующим направлениям: тип бизнеса; месторасположение предприятия; роль и тенденции развития предприятия внутри отрасли; факторы, влияющие на деятельность предприятия; цели и стратегии бизнеса; характеристика отрасли.

4. Проанализируйте последовательность выполнения работ по разработке бизнес-плана:

1. Сбор и анализ информации о продукции, услуге.
2. Сбор и анализ информации о рынке сбыта.
3. Анализ состояния конкуренции на рынке сбыта.

4. Анализ состояния и возможностей предприятия и перспективности отрасли.
5. Разработка стратегии маркетинга, товарной, ценовой, сбытовой и коммуникативной политики.
6. Определение потребности и путей обеспечения площадями, оборудованием, кадрами и другими ресурсами.
7. Разработка организационной структуры, определение руководящего состава, правовое обеспечение.
8. Расчет потребного капитала, определение затрат, анализ и планирование основных финансовых показателей.
9. Определение источников финансирования, направленности и масштабности проекта, расчет эффективности.
10. Решение вопросов рисков и гарантий.
11. Составление краткого содержания проекта.

Ответьте на вопросы:

- почему именно такая последовательность выполнения работ? Ответ обосновать.

- почему анализ состояния и возможностей предприятия и перспективности отрасли не находится на первой позиции – это же о самом предприятии (особенно если оно уже давно существует)? Ответ обосновать.

- почему краткое содержание проекта завершает последовательность выполнения работ? Ответ обосновать.

- почему со сбора и анализа информации о продукции, услуге начинается последовательность выполнения работ? Ответ обосновать.

Критерии оценивания

Критерии оценивания	Баллы
Ситуация понята и интересна студенту. Имеется навык решения кейсов и к ситуации правильно применен инструментарий по бизнес-планированию. Обозначена проблема, представлены практические пути ее решения, логично и обоснованно изложена собственная позиция; сформулированы выводы и предложения.	90-100
Ситуация понята студентом; теоретический материал связан с практикой, но студент недостаточно владеет инструментарием по бизнес-планированию, в связи с чем ситуационная задача решена не совсем эффективно	80-89
Ситуация – изучена и понята студентом. В ответе имеются существенные отступления от требований к выполнению ситуационной задачи. Студент знает теорию, но слабо ее применяет на практике в данной ситуации.	70-79
Ситуация – изучена студентом. Ответ не дает решения ситуационной задачи (только общее представление); обнаруживается существенное незнание теоретического материала, что не позволяет студенту связать теорию с практикой.	60-69

2.1.4. Бизнес-план

Индивидуальное задание «Проект бизнес-плана» позволит студентам самостоятельно закрепить полученные теоретические знания по курсу «Бизнес-планирование» и отработать практические навыки в разработке бизнес-плана.

Задание выполняется в рамках проведения практических занятий по дисциплине «Бизнес-планирование» в ходе всего курса. Кроме того, оно может проводиться для студентов, изучивших данную дисциплину, как возможное дополнительное практическое задание с целью закрепления данного курса.

Контроль знаний проводится в виде защиты проекта бизнес-плана.

Процесс выполнения индивидуального задания «Разработка бизнес-плана».

Каждый студент создает предприятие и разрабатывает следующие разделы бизнес-плана:

1. Титульный лист.
2. Меморандум о конфиденциальности.
3. Резюме (концепция бизнеса).
4. Описание предприятия и отрасли: основные сведения о предприятии; краткая история предприятия; тип бизнеса; месторасположение предприятия; роль и тенденции развития предприятия внутри отрасли; факторы, влияющие на деятельность предприятия; цели и стратегии бизнеса; характеристика отрасли.
5. Характеристика продукции и услуг: потребности, удовлетворяемые товаром; показатели качества; экономические показатели; внешнее оформление; сравнение с другими аналогичными товарами; патентная защищенность; показатели экспорта и его возможности; основные направления совершенствования продукции; возможные ключевые факторы успеха.
6. Исследование и анализ рынка сбыта: тип рынка; рыночная структура; оценка конъюнктуры рынка; отбор целевых сегментов; позиционирование рынка; прогноз объема продаж.
7. Конкуренция и конкурентные преимущества: анализ сильных и слабых сторон предприятия и основных конкурентов; оценка конкурентоспособности продукции и услуг; оценка конкурентоспособности предприятия; конкурентное преимущество предприятия.
8. План маркетинга: стратегии маркетинга; товарная политика; ценовая политика; сбытовая политика; коммуникационная политика; бюджет маркетинга.
9. План производства: технология производства; рабочий персонал; производственное кооперирование; контроль производственного процесса; система охраны окружающей среды; производственная программа; производственные мощности и их развитие.
10. Организационный план: организационная структура; ключевой управленческий персонал; профессиональные советники и услуги; кадровая политика фирмы; календарный план (деловое расписание); правовое обеспечение деятельности предприятия.

В организационном плане указать основные этапы по реализации бизнес-плана с указанием контрольных сроков и ответственных лиц с учетом своевременного и точного выполнения договорных обязательств.

11. Финансовый план: финансово-экономические результаты деятельности предприятия; планирование основных финансовых показателей.

12. Финансовая стратегия: потребность в инвестициях и источники финансирования проекта; оценка эффективности проекта в целом; оценка эффективности участия в проекте; анализ чувствительности проекта.

13. Потенциальные риски: анализ рисков; потери от риска; организационные меры по профилактике и нейтрализации рисков; программа страхования рисков.

Образованные предприятия осуществляют виды деятельности по следующим направлениям:

1. Производство товаров широкого потребления.
2. Производство товаров производственного назначения.
3. Оказание услуг (салон красоты, образовательное учреждение и т.п.).

Преподаватель объясняет последовательность проведения, сроки выполнения работы и результаты, которые студенты должны получить.

При разработке бизнес-плана необходимо использовать информационные технологии. Все предложенные мероприятия и деятельность персонала должны быть скоординированы между собой.

Итоговая работа каждого студента оценивается преподавателем при защите проекта бизнес-плана в ходе проведения заключительного занятия.

Критерии оценивания

Критерии оценивания	Баллы
Студент хорошо знает теоретический материал и может его применить на практике, обладает коммуникативными навыками. Умеет структурировать материал, анализировать информацию, делать логические выводы и на их основе предлагать свои решения, отстаивать свою точку зрения, проявлять знания, умения и навыки при защите проекта. У студента прослеживаются творческие подходы к решению проблемы, способности к генерированию новых идей. Требования к оформлению бизнес-плана соблюдены.	90-100
Студент знает теоретический материал и может его применить на практике. Умеет анализировать информацию, делать логические выводы, обоснованно отстаивать свою точку зрения, генерировать новые идеи. При защите проекта отвечает на задаваемые вопросы. Требования к оформлению бизнес- плана соблюдены.	80-89
Студент владеет теоретическим материалом, но затрудняется с анализом информации, с выводами. При защите проекта не всегда отвечает на задаваемые вопросы. Требования к оформлению бизнес-плана в основном соблюдены.	70-79
Студент плохо владеет теоретическим материалом, не всегда может применить его к конкретной ситуации. При защите проекта не может ответить на поставленные вопросы. Требования к оформлению бизнес-плана в основном соблюдены.	60-69

2.2. Фонд оценочных средств и шкала оценивания для промежуточного контроля

2.2.1. Фонд оценочных средств для проверки знаний и умений

Вопросы к экзамену

1. Сущность бизнес-плана.
2. Цели и классификация бизнес-плана.
3. Функции бизнес-плана.
4. Принципы бизнес-планирования.
5. Требования к подготовке бизнес-плана.
6. Особенности бизнес-планирования в России.
7. Особенности бизнес-планирования за рубежом.
8. Инструменты бизнес-планирования
9. Области функционального менеджмента.
10. Координация деятельности персонала в бизнес-планировании.
11. Титульный лист, меморандум о конфиденциальности.
12. Резюме (концепция бизнеса).
13. Описание предприятия и отрасли.
14. Портфельный анализ.
15. SWOT-анализ.
16. Характеристика продукции и услуг.
17. Исследование и анализ рынка сбыта.
18. Конкуренция и конкурентные преимущества.
19. Конкурентные стратегии.
20. План маркетинга.
21. План производства.
22. Организационный план.
23. Финансовый план.
24. Финансовая стратегия.
25. Потенциальные риски.
26. Программные средства для разработки бизнес-плана: Project Expert, Project Risk.
27. Функциональные возможности Project Expert – Business plan guide.
28. Функциональные возможности Project Expert – Bus planner.
29. Применение Интернета в бизнес-планировании.
30. Бизнес-планирование: понятие и стадии.
31. Структуры, разрабатывающие бизнес-планы.
32. Последовательность разработки бизнес-плана.
33. Процесс реализации бизнес-плана.
34. Контроль разработки и реализации бизнес-плана.
35. Договорные отношения и их контроль в бизнес-планировании.

2.2.2 Фонд оценочных средств для проверки сформированности навыков

Экзаменационные задачи для проверки сформированности умений и навыков студентов

Задача 1.

Определите среднегодовую стоимость основных средств, используя известные вам способы. Данные для решения:

Показатель	Значение, тыс. руб.
Стоимость на начало года	15 000
Стоимость введенных основных средств: в марте в июне в августе	 200 150 250
Стоимость выбывших основных средств: в феврале в октябре	 100 300

Решение

Используя приведенные данные, можно рассчитать среднегодовую стоимость основных средств двумя способами: без учета месяца ввода-вывода основных средств; с учетом месяца ввода-вывода основных средств.

Произведем расчет среднегодовой стоимости, не учитывая при этом месяц, в котором объекты основных средств были введены или выбыли:

$$C_{ср} = \frac{C_{н.г} + C_{к.г}}{2}$$

$C_{ср}$ – среднегодовая стоимость

$C_{н.г}$ и $C_{к.г}$ – стоимость на начало и конец года

Стоимость на начало года приводится в условии задачи. Стоимость на конец года определяем по формуле

$C_{к.г} = C_{н.г} + C_{введ} – C_{выб}$

$C_{введ}$ – стоимость введенных в течение года основных средств;

$C_{выб}$ – стоимость выбывших в течение года основных средств.

$C_{к.г}$ = 15 000 + (200 + 150 + 250) – (100 + 300) = 15 200 тыс. руб. Тогда

$C_{ср}$ = (15 000 + 15 200) / 2 = 15 100 тыс. руб.

Если учесть, что ввод-вывод основных средств в течение года осуществляется неравномерно, можно найти среднегодовую стоимость другим способом:

$$C_{ср} = C_{н.г} + \frac{M_1}{12} C_{введ} - \frac{M_2}{12} C_{выб}$$

M_1 и M_2 – это, соответственно, число полных месяцев с момента ввода или выбытия объекта (группы объектов) до конца года.

Таким образом,

$C_{ср}$ = 15 000 + (9 / 12 · 200 + 6 / 12 · 150 + 4 / 12 · 250) – (10 / 12 · 100 + 2 / 12 · 300) = 15 175 тыс. руб.

Результаты расчета по двум способам показывают, что при неравномерном вводе-выводе объектов основных средств более простой способ дает не-

точный результат.

Задача 2.

Выручка от реализации услуг — 1500 тыс. руб.; себестоимость реализованных услуг— 993 тыс. руб.; доходы от внереализационных операций — 50 руб., расходы от внереализационных операций — 74 тыс. руб.; прибыль от реализации материальных ценностей — 10 тыс. руб. Определите балансовую прибыль; уровень рентабельности реализованных услуг.

Решение

Балансовая прибыль = (Выручка от оказанных услуг - Себестоимость оказанных услуг) + Прибыль от реализации услуг + (Доходы от внереализационных операций - Расходы от внереализационных операций) = (1500 – 993) + 10 + (50 –74) = 493 руб.

Уровень рентабельности реализованной продукции = (Выручка от реализации услуг - Себестоимость реализованных услуг) / Себестоимость реализованной продукции = 507/993 = 51,1 %

Задача 3.

Цена приобретения транспортного средства 10 тыс. руб. Затраты на транспортировку — 1 тыс. руб., затраты на монтаж — 0,5 тыс. руб. Норма амортизации = 12 %. С начала эксплуатации прошло 6 лет. Определите первоначальную и остаточную стоимость транспортного средства.

Решение

Первоначальная стоимость СТС = 10 + 1 + 0,5 = 11,5 тыс. руб.

Остаточная стоимость СТС = 11,5 – 0,12*11,5*6 = 11,5 – 8,28 =3,22 тыс. руб.

Задача 4.

Определить необходимую длину рабочей части сборочного конвейера, скорость его следования, если известно, что сменная программа выпуска сборочного конвейера - 125 узлов. Шаг конвейера - 2.5 метра, число рабочих мест - 10, регламентированные перерывы для отдыха в изменение - 20 мин. Конвей-ер работает в две смены, продолжительность каждой - 8 часов.

Решение

1. Определяем такт линии потока(r):

r = Фn : N,

Фn - полезный суточный фонд времени работы конвейера;

N - программа выпуска деталей (узлов) через сутки.

$$r = \frac{8 \cdot 2 \cdot 60 - (20 + 20)}{125} = 7.36\ (мин)$$

2.Определяем длину конвейера умножением шага на количество рабочих мест:

L = 2,5 х 10 = 25 (м)

3. Определяем скорость конвейера как отношения шага к такту: U = 2,5 : 7,36 = 0,34(м./мин.)

Задача 5.

Определить эффективный годовой фонд времени работы единицы оборудования и мощность группы транспортных средств в условиях его предметной специализации, если

Показатели	Ед.измерения	Значения показателя
1. Количество календарных дней	дни	365
2. Выходные и праздничные	дни	101
3. Режим работы (количество изменений/продолжительность изменения)	изменений/часов	2/8
4. Затраты времени на планово-предупредительный ремонт	%	9
5. Норма выработки транспортных средств в единицу времени	шт./ч	12
6. Количество единиц транспортных средств	шт	12

Решение

1.Определяем годовой эффективный фонд времени работы единицы транспортного средства:

Фэ = (365 - 101) х 8 х 2 х (1-0.09) = 3844ч.

2. Определяем производственную мощность группы транспортных средств:

ПМ = 3844 х 12 х 12 = 553536шт.

Задача 6.

Определить годовой экономический эффект от внедрения мероприятий по механизации и автоматизации технологического процесса, необходимость в дополнительных капитальных вложениях и срок их окупаемости

Показатели	Базовый вариант	Новый вариант
1.Годовой объем услуг	1200	1200
2. Себестоимость единицы услуг, руб	14	5
3.Капитальные вложения (руб.), в том числе		
- в оборудование	18000	28000
- в дома	15000	13000

- в НИР и ИКР - в прирост собственных оборотных средств	- -	500 2000

Решение

1.Определяем общие капитальные вложения по базовому варианту:

18000 + 15000 = 33000 (руб.)

2.Определяем общие капитальные вложения по новому варианту:

28000 + 13000 + 500 + 2000 = 43500 (руб.)

3.Определяем годовой экономический эффект

$$E = \left(14 + \frac{33000}{1200} \times 0.15\right) - \left(5 + \frac{43500}{1200} \times 0.15\right) \times 1200 = 9224.4(грн)$$

4.Определяем потребность в дополнительных капвложениях

К =((28000+13000+500+2000) - (18000+15000)) = 10500(руб.)

5.Определяем срок окупаемости дополнительных капвложений

$$Tдоп = \frac{K2 - K1}{C1 - C2} = \frac{10500}{(14-5) \times 1200} = 0.9(года)$$

Задача 7.

Определить срок окупаемости всего объема капитальных вложений и дополнительных капвложений от услуг повышенного качества:

Показатели	Базовый вариант	Новый вариант
1. Себестоимость единицы услуг, руб	12	11
2. Цена единицы услуг, руб.	14	14
3. Годовые услуги, шт.	6000	6000
4. Общие капитальные вложения (тыс.руб.)	20	34

Решение

1.Срок окупаемости дополнительных капвложений определяется по формуле:

$$T_{доп} = \frac{\Delta K}{\Delta П} = \frac{\Delta K}{(П_2 - П_1)A_2}$$

К - дополнительные капвложения на оказание услуг при использовании нового варианта;

П - дополнительная прибыль, получаемая при оказаниие услуг при использовании нового варианта.

A_2 - объем оказанных услуг при использовании нового варианта в натуральном выражении

$$T_{доп} = \frac{34000 - 20000}{((14-11) - (14-12)) \times 6000} = 2.3(года)$$

2.Определяем срок окупаемости всего объема капитальных вложений

$$T_{общ} = \frac{K}{Ц - C}$$

К - капитальные вложения при новом варианте;

Ц - стоимость годового выпуска продукции при использовании нового варианта;

С - себестоимость выпуска продукции при использовании нового варианта.

$$T_{общ} = \frac{34000}{(14-11)\times 6000} = 1.9(года)$$

Задача 8.

Определить годовой экономический эффект от оказания услуг повышенного качества и срок окупаемости дополнительных капитальных вложений по таким данным

Показатели	Базовый вариант	Новый вариант
1.Себестоимость единицы оказываемых услуг, руб	20	27
2. Цена единицы продукции, руб.	30	42
3. Годовой выпуск услуг, шт.	1600	1600
4.Капитальные вложения (тыс.руб.), в том числе - в оборудование - в дома - в НИР и ИКР	 - - -	 28 14 5

Решение

1. Годовой экономический эффект от оказываемых услуг повышенного качества определяется по формуле

$E_п = ((П_2-П_1) - E_н \text{ х } К) \text{ х } А_2$

$П_2$, $П_1$ - соответственно прибыль от реализации единицы оказываемых услуг повышенного качества и прибыль от реализации единицы оказываемых услуг старого качества;

К - удельные капитальные вложения, направленные на оказываемые услуги повышенного качества;

$А_2$ - объем оказываемых услуг повышенного качества в натуральном выражении

$П_2 = 42\text{-}27 = 15$(руб.)

$П_1 = 30 - 20 = 10$(руб.)

$П_2 - П_1 = 15\text{-}10 = 5$(руб.)

$$E_П = \left(5 - 0.15\times\frac{28000+14000+5000}{1600}\right)\times 1600 = 950(грн)$$

2.Срок окупаемости дополнительных капвложений определяется по формуле:

$$T_{док} = \frac{\Delta K}{\Delta П} = \frac{\Delta K}{(П_2 - П_1)A_2} = \frac{28000+14000+5000}{(15-10)\times 1600} = 5.8(лет)$$

К - дополнительные капвложения на оказываемые услуги повышенного качества;

П - дополнительная прибыль, получаемая за оказываемые услуги повышенного качества.

Задача 9.

Предприятие с размером выпуска продукции 20 тыс.штук/год с затратами на ее производство 18000 руб., провело мероприятие по углублению процесса специализации, в результате чего снизилась себестоимость единицы изделия на 19%. Одновременно в связи с изменением поставщиков повысились транспортные затраты в расчете на единицу продукции с 0,1 руб. до 0,2 руб. Нужно определить размер экономии текущих затрат от проведенных мероприятий в будущем периоде при увеличении выпуска продукции на 15%.

Решение

Экономия текущих затрат в результате специализации рассчитывается таким способом:

$E_c = ((C_1 + T_{p1}) - (C_2 + T_{p2})) \times B_2$

C_1, C_2 - себестоимость единицы продукции до и после специализации, руб.;

T_{p1}, T_{p2} - транспортные затраты на доставку единицы продукции до и после специализации, руб.;

B_2 - годовой объем производства продукции после специализации, шт.

$$E_c = \left(\left(\frac{18000}{20000} + 0.1\right) - \left(\frac{18000}{20000} \times 0.81 + 0.2\right)\right) \times 20000 \times 1.15 = 1610 (грн)$$

Задача 10.

При создании предприятия его владелец вложил сумму 200 тыс. руб. Процесс производства осуществляется на транспортных средствах, которое до организации предприятия он сдавал в аренду. Арендная плата составляла 50 тыс. руб./год. До организации предприятия его учредитель был наемным менеджером с годовой заработной платой 100 тыс. руб.

Деятельность созданного предприятия характеризуется следующими показателями:

Показатели	Значение
Объем производства, ед.	10 000
Цена (без НДС), руб./ед.	1 000
Среднегодовая стоимость транспортного средства, тыс. руб.	600
Средние остатки оборотных средств, тыс. руб.	200
Затраты, тыс. руб.: Материальные по оплате труда наемных работников сумма начисленной амортизации прочие	 250 150 160 140
Доходы от реализации излишнего имущества, тыс. руб.	50
Проценты, уплаченные за кредит, тыс. руб.	10
Налоги, уплачиваемые из прибыли, %	24
Ставка по срочным депозитам, %	18

Рассчитайте: прибыль от оказанных услуг, прибыль валовую (до налогообложения), чистую прибыль; рентабельность предприятия (производства); рентабельность продукции. Обоснуйте ответ на вопрос о целесообразности создания собственного предприятия (вычислите экономическую прибыль).

Решение

Рассчитаем прибыль от оказанных услуг:

$П_р$ = 1 000 х 10 000 – (250 000 + 150 000 + 160 000 + 140 000) = 300 000 тыс. руб.

Определим прибыль валовую:

$П_{вал}$ = 300 + 50 – 10 = 340 тыс. руб.

Рассчитаем прибыль чистую:

Пч = 340 – 340 х 0,24 = 258,4 тыс. руб.

Рентабельность предприятия составит

Ро = 300 / (600 + 200) х 100 = 37,5 %.

Рентабельность продукции

Рп = 300 / 700 х 100 = 43 %.

Прибыль экономическая рассчитывается как прибыль бухгалтерская за вычетом внутренних издержек, а именно: процентов по срочному депозиту, которые можно было бы получать на вложенные средства; арендной платы; неполученной заработной платы владельца предприятия.

Таким образом, экономическая прибыль составит 258,4 – 200 х 0,18 – 50 – 100 = 72,4 тыс. руб.

Критерии оценки уровня усвоения знаний, умений и навыков по результатам экзамена

Характеристика ответа	Европейская оценка	Рубежные баллы	Оценка	Уровень сформированности компетенций
Дан полный, развернутый ответ на поставленный теоретический вопрос экзаменационного билета, показана совокупность осознанных знаний об объекте, проявляющаяся в свободном ориентировании понятиями, умении выделить существенные и несущественные его признаки, причинно-следственные связи. Знание об объекте демонстрируется на фоне понимания его в системе данной науки и междисциплинарных связей. Ответ формулируется в терминах науки, изложен литературным языком, логичен, доказателен, демонстрирует авторскую позицию студента. При ответе на экзаменационный билет студент демонстрирует	**A**	**100-96**	**5+**	**Повышенный уровень сформированности компетенций**

применение знаний к реальным профессиональным ситуациям, объясняет решение практической ситуации на уровне анализа, синтеза и дает свою оценку решения проблемы. Причем студент не затрудняется с ответом при видоизменении задания и правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.				
Дан полный, развернутый ответ на поставленный теоретический вопрос, показана совокупность осознанных знаний об объекте, доказательно раскрыты основные положения темы; в ответе прослеживается четкая структура, логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий, теорий, явлений. Знание об объекте демонстрируется на фоне понимания его в системе данной науки и междисциплинарных связей. Умеет тесно увязывать теорию с практикой. Практическая ситуация решена правильно и с обоснованием принятого решения. Ответ изложен литературным языком в терминах науки. Могут быть допущены недочеты в определении понятий, исправленные студентом самостоятельно в процессе ответа.	**A**	**95-91**	**5**	
Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, доказательно раскрыты основные положения темы; в ответе прослеживается четкая структура, логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий, теорий, явлений. Практическая ситуация решена верно, правильно обосновывает принятую методику ее решения. Ответ изложен литературным языком в терминах науки. В ответе допущены недочеты, исправленные студентом с помощью преподавателя.	**A**	**90-86**	**5-**	
Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен, изложен литературным языком в терминах науки. Студент владеет разносторонними навыками и приемами решения практических ситуаций. Могут быть допущены недочеты или незначительные ошибки, исправленные студентом с помощью преподавателя.	**B**	**85-81**	**4+**	**Базовый уровень сформированности компетенций**
Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен, изложен в терминах науки. Студент владеет навыками и приемами решения практических ситуаций. Ответы на дополнительные вопросы логичны, изложены в терминах	**C**	**80-76**	**4**	

науки, однако допущены незначительные ошибки или недочеты, исправленные студентом с помощью "наводящих" вопросов преподавателя.				
Студент демонстрирует достаточные теоретические и практические знания. Дан полный, но недостаточно последовательный ответ на поставленный вопрос, но при этом показано умение выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Ответ логичен и изложен в терминах науки. Могут быть допущены 1-2 ошибки в определении основных понятий или решении практической ситуации, которые студент затрудняется исправить самостоятельно.	**C**	**75-71**	**4-**	
Дан недостаточно полный и развернутый ответ. Логика и последовательность изложения имеют нарушения. Допущены ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов. Студент не способен самостоятельно выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Студент может конкретизировать обобщенные знания, доказав на примерах их основные положения только с помощью преподавателя. Речевое оформление требует поправок, коррекции. Студент испытывает затруднения при выполнении практической ситуации и не может связать теорию с практикой.	**D**	**70-66**	**3+**	**Пороговый уровень сформированности компетенций**
Дан неполный ответ, логика и последовательность изложения имеют существенные нарушения. Допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, теорий, явлений, вследствие непонимания студентом их существенных и несущественных признаков и связей. В ответе отсутствуют выводы. Умение раскрыть конкретные проявления обобщенных знаний не показано. Испытывает затруднения при выполнении практических ситуаций. Речевое оформление требует поправок, коррекции.	**E**	**65-61**	**3**	
Дан неполный ответ. Присутствует нелогичность изложения. Студент затрудняется с доказательностью. Масса существенных ошибок в определениях терминов, понятий, характеристике фактов, явлений. В ответе отсутствуют выводы. Речь неграмотна. При ответе на дополнительные вопросы студент начинает понимать связь между знаниями только после подсказки преподавателя. Ситуация не решена.	**E**	**60**	**3-**	

Студент испытывает значительные трудности в ответе на экзаменационные вопросы. Присутствует масса существенных ошибок в определениях терминов, понятий, характеристике фактов, явлений. Речь неграмотна. На дополнительные вопросы студент не отвечает. Ситуация не решена.	**F**	**Менее 60**	**2**	**Компетенции не сформирова**