

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Курганский государственный университет»

Кафедра «Менеджмент и маркетинг»

БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ

Методические указания к выполнению контрольной работы
для студентов заочной формы обучения направления
38.03.04 «Государственное и муниципальное управление»

Курган 2018

Кафедра: «Менеджмент и маркетинг».

Дисциплина: «Бизнес-планирование» (направление 38.03.04).

Составила: канд. экон. наук З.Н. Варламова.

Утверждены на заседании кафедры «4» июня 2018 г.

Рекомендовано методическим советом университета
 «20» декабря 2017 г.

Введение

Выполнение контрольной работы предполагает разработку сжатой версии бизнес-плана инвестиционного проекта (бизнес-предложения).

Цель выполнения контрольной работы – закрепление у студентов системного представления о принципах и методах бизнес-планирования посредством составления бизнес-предложения.

Бизнес-предложение представляет собой набросок будущего бизнес-плана инвестиционного проекта. Бизнес-предложение должно содержать описание основных шагов построения будущего бизнеса, сведения о рынках и конкурентах, бизнес-модели, управленческой команде, количественные показатели экономики проекта. Значения показателей могут носить ориентировочный характер, но они должны позволить провести предварительную оценку перспектив проекта и масштабов его роста.

В качестве методической основы в данной контрольной работе предлагается использовать методику разработки бизнес-плана, разработанную Инвестиционной финансовой группой и Российской финансовой корпорацией [8].

Бизнес-предложение должно давать общее представление об инвестиционном проекте и удовлетворять всем требованиям, предъявляемым к полному документу (полной версии бизнес-плана).

Объем контрольной работы – 20-22 страницы машинописного текста.

Структура бизнес-предложения, ориентировочный объем и содержание отдельных разделов представлены ниже.

Содержание работы

I Титульный лист (1 страница)

Название и адрес предприятия.

Директор, ФИО и телефон.

Имена и юридические адреса учредителей.

Суть проекта (3-5 строк).

Стоимость проекта и источники средств (выпуск акций, займы).

Заявление о коммерческой тайне (меморандум конфиденциальности).

II Вводная часть или резюме проекта (1 страница)

Сущность проекта.

Доказательства выгоды проекта.

Средства, необходимые для реализации проекта.

Ключевые факторы успеха.

III Анализ положения дел в отрасли (2 страницы)

Характер отрасли (развивающаяся, стабильная, стагнирующая).

Цель анализа – раскрыть формирование потребности в товаре.

Динамика продаж товара за последние 3-5 лет в России, в мире.

Прогнозы (не авторов проекта).

Потенциальные конкуренты (наименования и юридические адреса фирм-основных производителей товара, их сильные и слабые стороны).

IV Сущность проекта (1-2 страницы)

Описание товара (услуги).

Сведения о патентах, опыт производства.

Сведения о предпринимателе.

V Производственный план (2-3 страницы)

Схема производственного процесса.

Специфические требования к организации производства.

Состав необходимого оборудования, поставщики, условия поставок (аренда, покупка), стоимость.

Сырье и материалы: поставщики, условия поставок, ориентировочные цены.

Численность работающих и затраты на оплату труда.

Форма и норма амортизации.

Себестоимость производимого продукта (услуги).

Затраты на производство и сбыт продукции (оказание услуг) рекомендуется свести в таблицу (таблица 1).

Таблица 1 – Затраты на производство и сбыт продукции (оказание услуг), тыс. р.

Показатели	1-й год по месяцам	2-й год по кварталам	3-й год суммарно
1 Переменные затраты, всего в том числе: затраты на сырье, материалы, комплектующие, полуфабрикаты и др. затраты на топливо и энергию на технологические цели затраты на оплату труда производственных рабочих страховые взносы ¹ с затрат на оплату труда производственных рабочих			

¹ Ставки страховых взносов в 2017 году для организаций составляют: в Пенсионный фонд РФ на обязательное пенсионное страхование – 22,0%, в Фонд социального страхования РФ

<p>2 Постоянные (общие) затраты, всего в том числе: затраты на материалы, инструмент, приспособления затраты на топливо, энергию, затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация основных средств, аренда, страховка, коммунальные платежи, налоги, включаемые в себестоимость</p> <p>3 Расходы на сбыт продукции</p> <p>4 Общие затраты на производство и сбыт продукции (услуг)</p>			
---	--	--	--

Расходы на сбыт продукции рекомендуется планировать укрупнено в процентах к общей сумме затрат на производство.

VI План маркетинга (до 4 страниц)

Конечные потребители. Характер спроса (равномерный или сезонный).
Особенности сегмента рынка.
Конкурентные преимущества товара (услуги).
Факторы, определяющие спрос.
Целевые показатели плана маркетинга.
Обоснование цены.
Организация сбыта.
Реклама.

VII Организационный план (1 страница)

Форма собственности.
Организационно-правовая форма предприятия.
Кто обладает правом подписи финансовых документов.
Распределение обязанностей между членами руководящего состава.
Отношения с местной администрацией.

VIII Бизнес-модель (1 страница)

на страхование на случай временной нетрудоспособности и материнства – 2,9%, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования на ОМС – 5,1%, в Фонд социального страхования РФ на страховые взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – от 0,2% до 8,5%.

Характеристика бизнес-модели², модель менеджмента в компании, реализующей проект; особенности организационного и производственного процесса; управленческие особенности; взаимоотношения с поставщиками, потребителями, дилерами и т. д.; взаимоотношения с наемными сотрудниками.

IX Риск проекта (1 страница)

Оценка производится по трем стадиям: подготовительной, строительной, функционирования.

Виды рисков: политические, социальные, финансово-экономические, технические, технологические.

Мероприятия, снижающие отрицательное воздействие риска.

X Финансовый план (до 5 страниц)

Показатели финансового плана приводятся для 1-го года реализации проекта в ежемесячной разбивке, для 2-го – поквартально, для 3-го и последующих лет приводятся годовые оценки.

Основными разделами финансового плана являются план доходов и расходов и план денежных поступлений и выплат.

План доходов и расходов составляется на основе прогноза объемов продаж (таблица 2).

Таблица 2 – Прогноз объемов продаж

Товары	Показатели	1-й год по месяцам	2-й год по кварталам	3-й год суммарно
1	Объем продаж в натуральном выражении. Цена за единицу. Объем продаж в стоимостном выражении			
2				
3				
	Объем продаж по всем товарам			

План доходов и расходов может быть представлен в форме таблицы 3.

² Бизнес-модель – это сочетание ключевых стратегических выборов фирмы, таких как: предлагаемая потребителям ценность (value proposition), технологии основных бизнес-процессов, целевые сегменты рынка, структура создания ценности и структура затрат.

Таблица 3 – План доходов и расходов

Показатели	1-ый год по месяцам	2-ой год по кварталам	3-ий год суммарно
1 Выручка от реализации продукции (объем продаж) с НДС.			
2 НДС.			
3 Выручка от реализации продукции без НДС.			
4 Расходы всего, в том числе переменные, постоянные.			
5 Прибыль от реализации.			
6 Налоги.			
7 Чистая прибыль			

План денежных поступлений и выплат представлен в таблице 4.

Таблица 4 – План денежных поступлений и выплат

Показатели	0 период	1-ый год по месяцам	2-ой год по кварталам	3-ий год суммарно
I Производственная деятельность				
1 Поступления от продаж.				
2 Переменные расходы.				
3 Постоянные расходы (без амортизации всех видов активов).				
4 Проценты по кредитам, налоги.				
5 Cash Flow от производственной деятельности				
II Инвестиционная деятельность				
6 Поступления от продажи активов.				
7 Затраты на приобретение активов				

8	Cash Flow от инвестиционной деятельности.				
III Финансовая деятельность					
9	Собственный (акционерный) капитал.				
10	Долгосрочные кредиты.				
11	Погашение задолженностей по кредитам.				
12	Выплаты дивидендов				
13	Cash Flow от финансовой деятельности.				
14	Cash Flow на начало периода.				
15	Cash Flow на конец периода.				
16	Чистый денежный поток средств (Net Cash Flow).				
17	Коэффициент дисконтирования.				
18	Дисконтированный чистый денежный поток.				
19	Дисконтированный чистый денежный поток нарастающим итогом				

На основании разработанного плана денежных поступлений и выплат следует оценить эффективность проекта на основании расчета и анализа следующих показателей:

- 1) чистая текущая стоимость проекта (чистый дисконтированный доход);
- 2) дисконтированный срок (период) окупаемости;
- 3) внутренняя норма доходности;
- 4) рентабельность инвестиций.

Список литературы

- 1 Алиев В. С., Чистов Д. В. Бизнес-планирование с использованием программы «Project Expert» (полный курс): учебное пособие для студентов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Налоги и налогообложение». – Москва : ИНФРА-М, 2011. – Доступ из ЭБС «znanium.com».
- 2 Баринов В. А. Бизнес-планирование: учебное пособие. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Форум, НИЦ ИНФРА-М, 2016. – 272 с. – Доступ из ЭБС «znanium.com».
- 3 Бизнес-планирование : учебное пособие / под ред. проф. Т. Г. Попадюк, В. Я. Горфинкеля. – Москва : Вузовский учебник : НИЦ Инфра-М, 2014. – 296 с. – Доступ из ЭБС «znanium.com».
- 4 Горемыкин В. А. Бизнес-план: методика разработки 25 реальных образцов бизнес-плана. – 5-е изд-е, перераб. и доп. – Москва : «Ось-89», 2008. – 592 с.
- 5 Дубровин И. А. Бизнес-планирование на предприятии. – 2-е изд. – Москва : Дашков и К, 2017. – 432 с. – Доступ из ЭБС «znanium.com».
- 6 Каширин А. И., Семенов А. С. Инновационный бизнес: венчурное и бизнес-ангельское финансирование : учебное пособие. – Москва : Изд-во «Дело» АНХ, 2010. – 260 с.
- 7 Лопарева А. М. Бизнес-планирование: учебно-методический комплекс. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Форум, 2011.
- 8 Методика разработки бизнес-плана. Состав инвестиционного проекта // Российский экономический журнал. – 1994. – № 4. – С. 53-59.
- 9 Методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов: Вторая редакция / М-во экон. РФ, М-во фин. РФ, ГК по стр-ву, архит. и жил. политике; рук. авт. кол.: Косов В. В., Лившиц В. Н., Шахназаров А. Г. – Москва : ОАО «НПО Изд-во «Экономика», 2000. URL: <http://urist-edu.ru/download/ekonomika-42096/42096.doc> (дата обращения 28.08.2016).
- 10 Петров К. Н. Как разработать бизнес-план. Практическое пособие с примерами и шаблонами. – 4-е изд. – Москва : ООО «И.Д. Вильямс», 2015. – 320 с.
- 11 Романова М. В. Бизнес-планирование : учебное пособие. – Москва : ИНФРА-М, ИД ФОРУМ, 2011.
- 12 Стрекалова Н. Д. Бизнес-планирование: теория и практика : учебное пособие для студентов и преподавателей эконом. вузов. – Санкт-Петербург : Питер, 2010.

Варламова Зинаида Николаевна

БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ

Методические указания к выполнению контрольной работы
для студентов заочной формы обучения направления
38.03.04 «Государственное и муниципальное управление»

Редактор Н.Н. Погребняк

Подписано в печать 27.11.18	Формат 60×84 1/16	Бумага 65 г/м ²
Печать цифровая	Усл. п. л. 0,75	Уч.-изд. л. 0,75
Заказ №213	Тираж 25	Не для продажи

БИЦ Курганского государственного университета.
640020, г. Курган, ул. Советская, 63/4.
Курганский государственный университет.