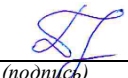


**МИНОБРНАУКИ РОССИИ**  
**Ярославский государственный университет им. П.Г. Демидова**

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

УТВЕРЖДАЮ  
Декан экономического факультета

  
\_\_\_\_\_  
(подпись) Д.Ю. Брюханов

«26» апреля 2023 г.

**Рабочая программа дисциплины**  
**«Анализ в бизнес-планирование с использованием программы Project Expert»**

Направление подготовки  
38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)  
«Финансовый и управленческий учет, анализ, аудит»

Форма обучения  
Очная

Программа одобрена  
на заседании кафедры  
от «05» апреля 2023 г., протокол №7

Программа одобрена НМК  
экономического факультета  
протокол № 5 от «26» апреля 2023 г.

Ярославль

## 1. Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Анализ в бизнес-планировании с использованием программы Project Expert» являются получение целостного представления о бизнес-планировании и роли экономического анализа в этом процессе и приобретение практических навыков по разработке бизнес-планов с использованием программы «Project Expert» (версия 7) и других современных цифровых технологий.

## 2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Анализ в бизнес-планировании с использованием программы Project Expert» относится к части образовательной программы, формируемой участниками образовательных отношений, и является дисциплиной по выбору.

Для освоения данной дисциплины необходимы «входные» знания и умения по следующим дисциплинам: «Экономическая информатика», «Современные информационные технологии в экономике», «Бухгалтерский финансовый учет», «Бухгалтерский управленческий учет», «Управленческий анализ», «Анализ финансовой отчетности», «Основы менеджмента», «Налоги и налоговые системы», «Финансы». Освоение указанных курсов подготавливает слушателей к восприятию дисциплины «Анализ в бизнес-планировании с использованием программы Project Expert» и в результате позволяет выстроить целостную систему знаний о бизнес-планировании и роли экономического анализа в этом процессе и приобрести практические навыки по разработке бизнес-планов с использованием программного обеспечения.

## 3. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих элементов компетенций в соответствии с ФГОС ВО, ОП ВО и приобретения следующих знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности:

Формируемая компетенция (код и формулировка)	Индикатор достижения компетенции (код и формулировка)	Перечень планируемых результатов обучения
<b>Профессиональные компетенции</b>		
<b>ПК(А)-2</b> Способен использовать специальные программные продукты и справочно-правовые системы для выполнения бухгалтерских, аналитических и аудиторских функций	<b>ПК-(А)2.1.</b> Использует специальные программные продукты для выполнения бухгалтерско-аналитических и контрольных функций в экономическом субъекте.	<b>Знать:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• структуру и содержание бизнес-плана</li><li>• методы экономического анализа и прогнозирования, применяемые в бизнес-планировании</li><li>• методы оценки эффективности инвестиционных бизнес-проектов</li><li>• основные виды программного обеспечения для бизнес-планирования</li><li>• возможности интернет-ресурсов для поиска и обработки необходимой информации и основными цифровыми и сквозными технологиями ее обработки</li></ul> <b>Уметь:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• провести маркетинговый анализ и оценить потенциальный спрос с помощью инструментов Google-сервисов, бизнес-навигатора МСП</li><li>• подобрать рациональную схему финансирования проекта</li><li>• применять современные цифровые средства</li></ul>

		<p>коммуникации (ZOOM, Skype, MIRO, KANOOT и др.) для обсуждения и принятия бизнес-решений</p> <p><b>Владеть навыками:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• сравнительной оценки полученных результатов бизнес-расчетов по разным вариантам и выбора наиболее эффективного варианта реализации проекта</li> <li>• навыками подготовки презентации бизнес-плана с использованием цифровых сервисов (PowerPoint, Keynote, CANVA, PREZI) и его публичной защиты</li> </ul>
	<p><b>ПК(А)-2.2.</b> Пользуется компьютерными программами составления и передачи отчетности по телекоммуникационным каналам связи, а также информационными и справочно-правовыми системами.</p>	<p><b>Знать:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• содержание и основные функции программы «Project Expert»;</li> <li>• функциональные возможности справочно-правовых систем</li> </ul> <p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• заносить исходные данные в программу «Project Expert», делать в них необходимые расчеты для получения результатов;</li> <li>• уметь находить в справочно-правовых системах необходимую информацию для бизнес-планирования;</li> <li>• составлять различные варианты расчетов бизнес-плана с использованием «Project Expert» и выбирать из них самый оптимальный;</li> <li>• продемонстрировать оригинальность мышления и творческий подход по адаптации возможностей программного обеспечения к особенностям анализируемого инвестиционного проекта</li> </ul> <p><b>Владеть навыками:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• работы со всеми разделами программы «Project Expert» ,</li> <li>• сбора необходимой информационной базы посредством электронных ресурсов, официальных сайтов различных ведомств, справочно-поисковых систем.</li> <li>• оценки риска и эффективности инвестиционного проекта</li> <li>• многовариантных бизнес-расчетов с использованием программы «Project Expert»;</li> </ul>

#### 4. Объем, структура и содержание дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 акад. часов.

**Очная форма**

[illegible]

№ п/п	Темы (разделы) дисциплины, их содержание	Семестр	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу студентов, и их трудоемкость (в академических часах)						Формы текущего контроля успеваемости  Форма промежуточной аттестации (по семестрам)  Формы ЭО и ДОТ (при наличии)	
			Контактная работа							
			лекции	практические	лабораторные	консультации	аттестационные испытания	самостоятельная работа		
		7					0,3	3,7	зачет	
	Всего за семестр 108 ч.		26	28		5	0,3	48,7		

### Содержание разделов дисциплины:

#### Тема 1. Бизнес-план как основное средство менеджмента

Поиск и оценка экономической ниши для бизнеса. Инновации – основа успешного бизнеса. Электронный бизнес (B2B, B2C)

Методы предварительного отбора бизнес-идей и возможности для этого современных цифровых средств коммуникации (ZOOM, Skype, MIRO и др.),

Общие задачи, функции и этапы разработки бизнес-плана.

Структура и содержание разделов бизнес плана .

Сравнительный обзор программного обеспечения для бизнес-планирования

#### Тема 2. Маркетинговый анализ в системе бизнес-планирования.

Цель и содержание маркетингового анализа. Исследование конъюнктуры рынка.

Анализ товара.

Анализ потребителей.

Анализ ценовой политики.

Прогнозирование емкости рынка и планирование объема продаж

Проведение маркетингового анализа и оценка потенциальный спроса с помощью инструментов Google-сервисов, бизнес-навигатора МСП

#### Тема 3. Сметы в системе бизнес-планирования

Смета продаж

Смета производства

Смета прямых материальных затрат

Смета затрат на оплату труда

Смета накладных расходов

Смета себестоимости

Смета прибылей и убытков

Смета капитальных затрат

Смета денежных средств (кэш-фло)

Сметный баланс

#### Тема 4. Анализ источников финансирования инвестиционной деятельности

Характеристика источников финансирования.

Анализ состава и структуры источников финансирования.

Лизинг как форма финансирования проектов

Венчурное финансирование инновационных проектов  
Зарубежные и российские краудфандинговые платформы

#### **Тема 5. Анализ эффективности инвестиционных проектов**

Анализ денежных потоков  
Методы оценки и показатели эффективности инвестиций  
Цена основных источников капитала (модели CAPM, CCM, WACC)  
Влияние инфляции на показатели эффективности

#### **Тема 6. Анализ инвестиционных проектов в условиях риска**

Основные понятия и классификация рисков.  
Основные виды рисков в цифровой экономике.  
Методы оценки устойчивости проекта к воздействию изменения факторов внешней и внутренней среды  
Расчет уровней безубыточности  
Основные способы снижения риска

#### **Тема 7. Расчет и анализ бизнес-плана с помощью программы Project Expert**

Разработка учебного пошагового бизнес-проекта и собственного проекта (очная форма) с помощью программы Project Expert  
Презентация и публичная защита бизнес-планов использованием цифровых сервисов (PowerPoint, Keynote, CANVA, PREZI)

### **5. Образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения и дистанционные образовательные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине**

В процессе обучения используются следующие образовательные технологии:

**Вводная лекция** – дает первое целостное представление о дисциплине (или ее разделе) и ориентирует студента в системе изучения данной дисциплины. Студенты знакомятся с назначением и задачами курса, его ролью и местом в системе учебных дисциплин и в системе подготовки магистра. Дается краткий обзор курса, история развития науки и практики, излагаются перспективные направления исследований. На этой лекции высказываются методические и организационные особенности работы в рамках курса, а также дается анализ рекомендуемой учебно-методической литературы.

**Академическая лекция** – последовательное изложение материала, осуществляемое преимущественно в виде монолога преподавателя. Требования к академической лекции: современный научный уровень и насыщенная информативность, убедительная аргументация, доступная и понятная речь, четкая структура и логика, наличие ярких примеров, научных доказательств, обоснований, фактов. Содержание лекции должно охватывать либо тему в целом, либо ее логически завершенную часть. Последовательность изложения лекционного материала должна по возможности учитывать его востребованность в параллельно выполняемых заданиях. Одновременно для лучшего восприятия лекционного материала используется визуальный материал в виде презентаций Power Point. Это позволяет одновременно задействовать несколько каналов восприятия и за счет постоянного переключения каналов, достичь большей концентрации внимания. Презентации сопровождаются примерами из практики, что способствует лучшему запоминанию материала.

**Семинар (семинарское занятие)** – форма занятия, на котором происходит обсуждение студентами под руководством преподавателя заранее подготовленных докладов, рефератов, проектов. Семинар выполняет следующие функции: систематизация и обобщение знаний по изученному вопросу, теме, разделу; совершенствование умений работать с дополнительными источниками, сопоставлять изложение одних и тех же вопросов

в различных источниках информации; умений высказывать свою точку зрения, обосновывать ее; писать рефераты, тезисы и планы докладов и сообщений, конспектировать прочитанное. План семинара озвучивается заранее и в нем обычно указываются основные вопросы, подлежащие рассмотрению и литература, рекомендуемая всем и отдельным докладчикам.

**Практическое занятие** – занятие, посвященное освоению конкретных умений и навыков и закреплению полученных на лекции знаний по предложенному алгоритму.

**Электронный университет Moodle ЯрГУ**, в котором:

- представлены задания для самостоятельной работы обучающихся по темам дисциплины;
- осуществляется проведение отдельных мероприятий текущего контроля успеваемости студентов;
- представлены тексты лекций по отдельным темам дисциплины;
- представлены правила прохождения промежуточной аттестации по дисциплине;
- представлен список учебной литературы, рекомендуемой для освоения дисциплины;
- представлена информация о форме и времени проведения консультаций по дисциплине в режиме онлайн;
- посредством форума осуществляется синхронное и (или) асинхронное взаимодействие между обучающимися и преподавателем в рамках изучения дисциплины.

## **6. Перечень лицензионного и (или) свободно распространяемого программного обеспечения, используемого при осуществлении образовательного процесса по дисциплине**

В процессе осуществления образовательного процесса используются:

- для формирования текстов материалов, для промежуточной и текущей аттестации – программы Microsoft Office;
- для практических занятий – программа Project Expert (7 версия)
- цифровые средства коммуникации (ZOOM, Skype, MIRO и др.)

## **7. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (при необходимости)**

В процессе осуществления образовательного процесса по дисциплине используются:

Автоматизированная библиотечно-информационная система «БУКИ-NEXT»  
[http://www.lib.uniylar.ac.ru/opac/bk\\_cat\\_find.php](http://www.lib.uniylar.ac.ru/opac/bk_cat_find.php)

Информационные справочные системы, в т.ч. профессиональные базы данных:

- справочная правовая система ГАРАНТ;
- справочная правовая система КонсультантПлюс

## **8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (при необходимости), рекомендуемых для освоения дисциплины**

### **а) основная литература**

1. Вовненко, Г. И., Анализ в системе бизнес-планирования: учеб. пособие для студентов, обучающихся по направлению Экономика / Г. И. Вовненко; Яросл. гос. ун-т, Ярославль, ЯрГУ, 2013. — 142с. URL:// <http://www.lib.uniylar.ac.ru/edocs/iuni/20130810.pdf> (ЭБ ЯрГУ)

2. Сергеев, А. А. Бизнес-планирование : учебник и практикум для вузов / А. А. Сергеев. — 5-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 442 с. —

(Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16062-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/530364>.

#### **б) дополнительная литература**

1. Вовненко, Г. И. Анализ в бизнес-планировании с использованием программы "Project Expert" [Электронный ресурс]: метод. указания / Г. И. Вовненко; Яросл. гос. ун-т им. П. Г. Демидова, Науч.-метод. совет ун-та. - Ярославль: ЯрГУ, 2007. - 48 с. - URL:// <http://www.lib.uniyar.ac.ru/edocs/iuni/20070804.pdf> (ЭБ ЯрГУ).

2. Купцова, Е. В. Бизнес-планирование: учебник и практикум для вузов / Е. В. Купцова, А. А. Степанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 435 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-8377-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511225>

3. Основы цифровой экономики: учебник и практикум для вузов / М. Н. Конягина [и др.] ; ответственный редактор М. Н. Конягина. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 235 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13476-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/519464>

4. Информационные технологии в менеджменте (управлении) : учебник и практикум для вузов / Ю. Д. Романова [и др.] ; под редакцией Ю. Д. Романовой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 411 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11745-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510979>

#### **в) ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

1. Электронный каталог Научной библиотеки ЯрГУ ([https://www.lib.uniyar.ac.ru/opac/bk\\_cat\\_find.php](https://www.lib.uniyar.ac.ru/opac/bk_cat_find.php)).

2. Электронная библиотечная система (ЭБС) издательства «Юрайт» (<https://www.urait.ru>).

3. Электронная библиотечная система (ЭБС) издательства «Проспект» (<http://ebs.prospekt.org/>).

4. Научная электронная библиотека (НЭБ) (<http://elibrary.ru>)

5. Материалы сайта «Эксперт Систем» (российская компания - разработчик программы «Project Expert» и ВРЕ24 (<https://www.expert-systems.com>)).

6. Портал бизнес-навигатор МСП <https://smbn.ru/>

7. СПС Консультант Плюс // <http://www.consultant.ru/>

8. СПС Гарант// <http://www.garant.ru/>

9. Сайт Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации <https://digital.gov.ru/ru/activity/directions/858/>

10. Сайт Федеральной службы государственной статистики // <https://rosstat.gov.ru/>

11. Официальные сайты различных банков и ведомств

### **9. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине включает в свой состав специальные помещения:

-учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа и практических занятий (семинаров);

компьютерные классы с необходимым количеством компьютеров, свободным доступом к необходимым интернет-ресурсам, пакету офисных программ и специализированных программ для бизнес-планирования - «Project Expert»;

- учебные аудитории для проведения групповых и индивидуальных консультаций,

- учебные аудитории для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации;



-помещения для самостоятельной работы;  
-помещения для хранения и профилактического обслуживания технических средств обучения.

Специальные помещения укомплектованы средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, хранящиеся на электронных носителях и обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие рабочим программам дисциплин.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

Число посадочных мест в лекционной аудитории больше либо равно списочному составу потока, а в аудитории для практических занятий (семинаров) – списочному составу группы обучающихся.

Автор: доцент кафедры бухгалтерского учета,  
анализа и аудита

\_\_\_\_\_Вовненко Г.И.

**Приложение №1 к рабочей программе дисциплины  
Анализ в бизнес-планировании с использованием программы Project Expert**

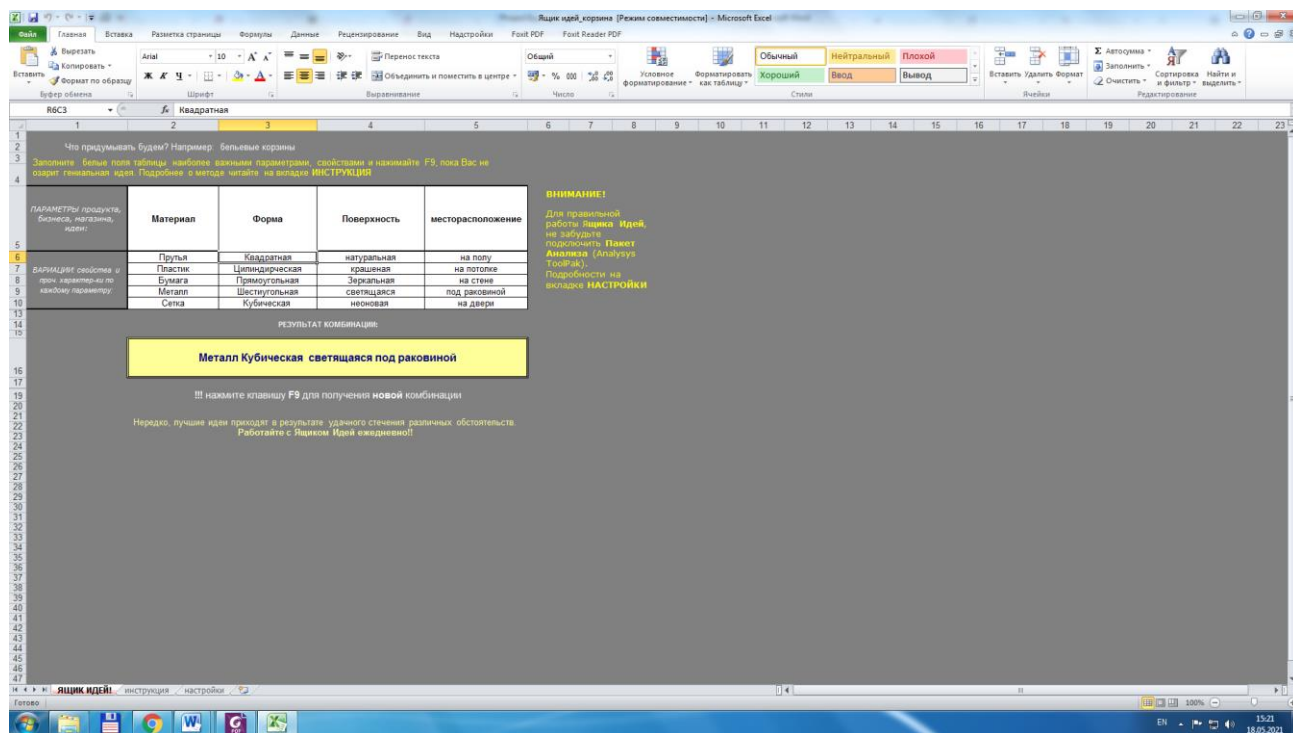
**Фонд оценочных средств  
для проведения текущей и промежуточной аттестации студентов  
по дисциплине**

**1. Типовые контрольные задания или иные материалы,  
необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности,  
характеризующих этапы формирования компетенций**

**Тема 1. Бизнес-план как основное средство менеджмента (Компетенция ПК(А)-2,  
индикаторы ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)**

**Задание - генерирование инновационных бизнес-идей с использованием разных творческих подходов и приемов.**

1. Прием «SCAMPER» позволяет генерировать бизнес-инновации путем различных способов трансформации уже имеющихся чужих идей. Для инициирования идей и их дальнейшего обсуждения можно использовать цифровые средства коммуникации (ZOOM, Skype, MIRO и др.)
  2. Игра-соревнование направлена на изыскания необычных способов использования известных предметов.
  3. Работа с кейсами английского ученого Дэвида Джоунса «Изобретение Дедала» нацелена на генерирование вариантов практического применения фантастических идей автора, основанных на возможностях современной науки и техники.
  4. Метод «Ящик идей», основанный на принципе синектики, т.е. сочетания разнородных, а иногда даже не совместимых элементов в процессе постановки и решения задач, позволяет найти новые оригинальные варианты товаров (услуг). Этот метод разработан на основе морфологического блока, изобретение которого приписывается Фрицу Цвики. Суть заключается в том, чтобы автоматически комбинировать параметры задачи для выработки новых идей, где параметры - это различные факторы, характеристики, переменные и составляющие.  
Для создания «ящика идей» студентам предлагается использовать возможности MS Excel -Пакет Анализа (Analysys ToolPak) (см.рис.1 – Ящик идей для поиска новых вариантов бельевой корзины).
- 1) Сформулируйте задачу
  - 2) Выделите параметры задачи (по принципу: "Будет ли задача существовать, если откинуть этот параметр или этот?").
  - 3) Под каждым параметром напишите список вариаций.
  - 4) Когда Ящик Идей будет готов, начинайте комбинировать.  
Чем больше параметров и вариаций, тем сложнее получается ящик идей.
  - 5) В данном примере предлагается ящик, рассчитанный на 4 параметра и 7 вариаций.
  - 6) Не забывайте, что всегда можно отказаться от автоматического комбинирования и попробовать это сделать самому!
  - 7) Можете попробовать применить Ящик к классическому правилу четырёх Р (пи)!
  - 8) В результате работы с Ящиком Идей (на данном примере) может появиться как новая, яркая, удобная корзина для белья, так и совершенно новый продукт. Например, подвесная секция для хранения типа "МИНИФОНГСТ", предлагаемая в магазинах ИКЕА.
  - 9) Очень зависит не только от параметров и вариаций заложенных в таблицу, но и творческо-умственных способностей пользователя.



Результат работы позволяет оценить знание студентов разных приемов и путей поиска бизнес-ниши, умение применять их на практике, уровень их эрудиции и креативность мышления, уровень владения функциями -Пакета Анализа (Analysys ToolPak) MS Excel

## Тема 2. Маркетинговый анализ в системе бизнес-планирования (Компетенция ПК(А)-2, индикаторы ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)

### Примеры задач

#### Задача 1.

Производство экскаваторов = 4100 шт.

Экспорт = 380 шт.

Импорт = 280 шт.

Остатки товара на конец периода увеличились на 100 шт.

Какова емкость рынка экскаваторов?

#### Задача 2..

Норма расхода зубной пасты — 2 г в день.

Рассмотрим годовой рынок Москвы.

Количество пользующихся зубной пастой – 80% от всего населения 10 млн. чел.

Какова емкость рынка зубной пасты в Москве??

#### Задача 3.

Среднегодовая выручка с 1 кв. м торговой площади в магазинах мобильных телефонов составляет 450 тыс. руб.

Размер их торговой площади в РФ составляет 440 тыс. кв.м

Какова годовая емкость мобильных телефонов в России?

#### Задача 4

Емкость рынка московского рынка видеокассет – 4 млн.шт.

Численность населения Москвы – 10 млн.чел., Ярославля – 600 тыс., средняя ЗП в Москве – 60 тыс., в

Ярославле – 25 тыс.

Необходимо определить емкость рынка видеокассет в г. Ярославле

### Проведение маркетингового анализа и оценка потенциального спроса

#### Пример 1.

Провести анализ данных по бизнес-навигатора МСП

Адрес портала: <https://navigator.smbn.ru/>

### 1. Раздел навигатора: «Выбор бизнеса»- «Выбор бизнеса по соотношению спроса и предложения»

Сравните районы г. Ярославля по привлекательности бизнеса по соотношению спроса и предложения. Какие виды бизнеса наиболее востребованы в этих районах

### 2. Раздел навигатора: «Аналитика» -«Информация о потреблении товаров по результатам панельных исследований»

Каждый студент по своему округу и виду товаров должен рассчитать емкость рынка ( в стоимостном выражении) в целом по округу и по сегментам в разрезе доходных групп.

Результаты расчетов оформить в письменном виде на отдельном листе (нужно будет сдать для проверки)

### 3. Раздел «Меры поддержки»

Какие меры поддержки МСП существуют сейчас в Ярославле

### Пример 2. Маркетинговый анализ с помощью инструментов Google-сервисов

Необходимо оценить популярность и качество предоставляемых услуг по ряду казанских преподавателей заведений на основе информации, представленной на сайте Google Maps.

Например, сравнить популярность кафе «ПиццаФабрика», «ДоДо Пицца», «Япончик»

(<https://www.google.com/maps/@57.6456922,39.95226,18z/data=!3m1!4b1?hl=ru-RU>)

## **Тема 3 «Сметы в системе бизнес-планирования» (Компетенция ПК(А)-2, индикаторы ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)**

### **Составление смет с использованием финансовых функций MS Excel**

Все задачи необходимо выполнить с использованием расчетных, табличных и графических функций MS Excel

#### **Задача 1.**

Предприятие планирует выпускать два вида продукции А и Б. Составьте смету объема продаж и смету объема производства, представив их в табличной форме, по следующим исходным данным:

а) предполагаемый объем продаж в натуральном выражении (тыс. шт.):

– по продукции Х: регион А – 550 ; регион Б – 300; регион В - 230

– по продукции Y: - регион А – 320 ; регион Б – 200; регион В - 280

б) предполагаемые цены единицы продукции: максимальный и минимальный уровни (руб.):

– по продукции Х - 990; 730;

– по продукции Y - 1650; 1420.

в) необходимая величина запасов готовой продукции на конец года (тыс. шт.):

– по продукции Х 80;

– по продукции Y 60.

г) фактическая величина запасов готовой продукции на начало года (тыс. шт.):

– по продукции Х - 95;

– по продукции Y - 48.

Сформулируйте выводы.

#### **Задача 2.**

Удельная норма расхода материала А на изделия Х составляет 1 кг, а на изделие Y -2 кг. Цена 1 кг материала – 50 руб. Составьте смету прямых материальных затрат, используя данные составленной сметы объема производства по условиям задачи 1.

#### **Задача 3.**

Сдельная расценка оплаты труда изготовления изделия Х составляет 200 руб., а на изделие Y – 300 руб..

Составьте смету прямых трудовых затрат, используя данные составленной сметы объема производства по условиям задачи 1. Ставка отчислений в социальные страховые фонды – 30% от ФОТ.

#### **Задача 4**

Используя данные рассчитанных смет в задачах 1-3, составьте смету прибылей и убытков (финансовых результатов). Величина накладных расходов планируется – 100% от суммы прямых затрат. Инвестиционные затраты на приобретение основных средств составят – 1 млн. руб. Срок службы основных средств – 5 лет. Метод начисления амортизации – линейный. НДС – 18%, налог на прибыль – 20%.

## **Тема 4 «Анализ источников финансирования инвестиционной деятельности» (Компетенция ПК(А)-2, индикаторы ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)**

### **Вопросы для устного опроса**

1. Сравнительная характеристика источников финансирования инвестиционной деятельности
2. Самофинансирование инвестиционных проектов

3. Кредитное финансирование инвестиционных проектов
4. Лизинг как форма финансирования проектов
5. Венчурное финансирование инновационных проектов
6. Краудфандинг и краудинвестинг как новые формы финансирования проектов

#### Пример практического задания

Необходимо ознакомиться с основными зарубежными и российскими краудинвестинговыми онлайн площадками и провести сравнительный анализ предлагаемых условий инвестирования

### Тема 5 «Анализ эффективности инвестиционных проектов» (Компетенция ПК(А)-2, индикаторы ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)

#### Самостоятельная работа

На основании приведенных данных необходимо рассчитать все возможные показатели эффективности инвестиционного проекта по своему варианту (расчеты необходимо выполнить вручную на основании изученных формул и с использованием финансовых функций MS Excel). Сравните полученные значения показателей с нормативными, сделайте вывод об эффективности и привлекательности инвестиционного проекта.

**Таблица.** Исходные данные для расчета показателей эффективности инвестиционных проектов (тыс.руб.)

Варианты	Инвестиции	Чистый денежный поток от операционной деятельности				Ставка дискотирования (%)
		1 год	2 год	3 год	4 год	
1	1000	300	400	400	400	10
2	1200	400	400	500	500	15
3	1400	500	500	500	800	10
4	1500	400	500	600	700	15
5	900	200	300	500	500	10
6	800	100	200	300	800	15
7	1100	500	400	500	400	10
8	1300	300	600	600	800	15
9	1000	300	300	400	400	10
10	1600	500	600	600	600	15
11	1500	500	500	600	700	10
12	800	200	300	300	300	15
13	1100	300	400	500	500	10
14	1200	400	500	500	800	15
15	1000	300	500	500	400	10
16	1400	400	500	600	600	15
17	700	200	200	300	300	10
18	1100	300	400	500	400	15
19	1300	400	400	500	500	10
20	1500	500	600	600	700	15

#### Контрольное тестирование в аудитории или в ЭУК в LMS Moodle

##### Пример

1. Что представляет собой показатель «чистая приведенная стоимость» ?

1. разность между выручкой от продаж и себестоимостью продукции
2. отношение приведенной стоимости денежных поступлений (доходов) от проекта к приведенной стоимости выплат (расходов) на проект
3. разность между приведенной стоимостью потока будущих поступлений (результатов) от проекта и приведенной стоимостью потока выплат (затрат) в течение всего прогнозируемого периода

2. Инвестиции в проект - 900 тыс.руб, чистые денежные потоки от операционной деятельности по годам: 200; 300; 500; 500. Ставка дисконтирования 10%. Какова значение Показателя ДРВ имеет этот проект?

1. 3,3 года
2. 3 года
3. 2,8 года
3. Денежные потоки, в которых притоки периодически сменяются оттоками, называются ?
  1. ординарными
  2. неординарными
  3. Нерегулярными
4. Рассчитайте средневзвешенную стоимость капитала, если: кредитная ставка -15%, требуемая инвестором доходность - 20%; доля кредитора в инвестициях - 40%, а инвестора - 60%. Ставка налога на прибыль - 20%.
  1. 16,8%
  2. 35%
  3. 18%
5. WACC - это
  1. модель для расчета ставки дисконтирования
  2. модель для расчета безрисковой ставки
  3. модель для расчета средневзвешенной стоимости капитала
6. В инвестиционный проект можно осуществлять капитальные вложения, если NPV
  1. Меньше нуля
  2. Его величина не имеет значения
  3. Имеет неотрицательное значение

## **Тема 6 «Анализ инвестиционных проектов в условиях риска» (Компетенция ПК(А)-2, индикаторы ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)**

### **Вопросы для устного опроса**

1. Основные понятия и классификация рисков
2. Методы оценки устойчивости проекта к воздействию изменения факторов внешней и внутренней среды
3. Расчет уровней безубыточности для оценки степени риска инвестиционного проекта
4. Основные способы снижения и предотвращения предпринимательских рисков

### **Пример ситуационной задачи**

В таблице представлены значения NPV альтернативных инвестиционных проектов при разных вариантах конъюнктуры инвестиционного рынка.

Распределение вероятности ожидаемых доходов				
Вариант конъюнктуры	Проект 1		Проект 2	
	NPV, млн.руб.	Значение вероятности	NPV, млн.руб.	Значение вероятности
А	1	2	3	4
Высокая	600	0,25	800	0,2
Средняя	500	0,5	450	0,6
Низкая	200	0,25	100	0,2
В целом	-	1		1

Задание :Необходимо рассчитать и оценить уровень рисков этих инвестиционных проектов имитационным методом. Сделать выводы

## **Тема 7 «Расчет и анализ бизнес-плана с помощью программы Project Expert » (Компетенция ПК(А)-2, индикаторы ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)**

Работа в компьютерном классе с программой Project Expert. Отчет по полученным расчетам. Презентация и публичная защита бизнес-планов использованием цифровых сервисов ( PowerPoint, Keynote, CANVA, PREZI)

*Цель занятий:* Обучение студентов методике бизнес-планирования и формирование у них практических навыков сбора необходимой информации и многовариантных расчетов бизнес-проектов с учетом различных параметров внешней и внутренней среды с применением программы «Project\_Expert».

*Для проведения занятия необходимо:* аудитория, компьютерный класс, необходимое количество персональных компьютеров с установленной программой «Project\_Expert».

*Количество участников:* 10-20 чел. Их можно разбить на подгруппы по 2 чел. Количество подгрупп должно не превышать количества имеющихся рабочих мест в компьютерном классе.

*Задачи каждой группы студентов:*

- разработать свой бизнес-план,
- сделать необходимые расчеты в программе «Project\_Expert» и (или) онлайн-сервисе BPE24
- провести анализ проекта;
- оценить степень риска проекта;
- выбрать наиболее эффективный вариант расчета проекта;
- сделать презентацию и защитить свой бизнес-план

*Время проведения* – аудиторные часы, отраженные в таблицах раздела 4, плюс время для самостоятельной подготовки, предусмотренное в рабочей программе, которое необходимо для изучения, сбора и подготовки всей исходной информации и данных, необходимых для расчетов бизнес-плана). Студенты заочной формы обучения большинство расчетов финансовой модели с использованием программы Project Expert самостоятельно.

### **Основные этапы работы**

	<b>Содержание этапа работы группы студентов</b>	<b>Форма работы</b>
1	Поиск бизнес – идеи и выбор экономической ниши для создания с использованием различных подходов, рассмотренных в аудитории	Самостоятельная работы студентов дома с последующим обсуждением в аудитории
2.	Сегментирование рынка и прогноз объема продаж	Самостоятельные расчеты студентов с последующей проверкой преподавателем
3	Обоснование конкурентных преимуществ	Домашнее задание - составить сравнительную таблицу и рассчитать интегральный индекс конкурентоспособности.
4	Подбор необходимых данных для сметы капитальных, прямых материальных и трудовых затратах, накладных расходах	Самостоятельный поиск необходимой информации с использованием различных доступных источников. Консультации с преподавателем.
5.	Ввод данных и расчет на компьютере календарного плана, операционного плана. Анализ полученных результатов.	Работа в компьютерном классе с программой «Project_Expert». Преподаватель оказывает оперативную помощь по решению возникающих проблем с расчетами
6.	Определение необходимой суммы и графика инвестиций. Проведение расчетов с разными источниками финансирования. Выбор оптимальной схемы финансирования.	Работа в компьютерном классе с программой «Project_Expert» (режим «Инвестиции») Преподаватель оказывает оперативную помощь по решению возникающих проблем с расчетами
7.	Анализ рисков проекта ( возможные виды и причины риска). Оценка степени риска с помощью имеющихся в программе возможностей	Домашняя работа- анализ возможных видов и причин риска. Работа в компьютерном классе с программой «Project_Expert» (режим «Анализ безубыточности», «Анализ чувствительности» и др..)
8	Анализ эффективности проекта	Работа в компьютерном классе с программой «Project_Expert» (режим «Эффективность проекта», «Финансовые показатели») Преподаватель дает советы по повышению эффективности проекта
9.	Разработка рекламной компании	Каждая группа готовит дома свою рекламную компанию и презентует ее в аудитории перед другими студентами.
10	Защита расчетов по бизнес-плану (отчет)	Преподаватель смотрит расчеты каждой группы, задает вопросы по технологии проведенных расчетов в программе и по экономическому содержанию

		исходных данных и полученных результатов. Студенты, получившие положительную оценку на этом этапе допускаются к публичной защите.
11	Презентация и защита проекта (PowerPoint, Keynote, CANVA, PREZI)	Представитель или все члены группы кратко представляют свой бизнес-план. Все остальные студенты в это время выступают в качестве экспертов. Экспертиза проводится по методике, приближенной к методике оценок в конкурсе «Русские инновации». Для
12.	Подведение итогов и награждение победителей	Жюри подсчитывает суммы экспертных баллов, полученные по каждому проекту. Для голосования можно использовать сервис онлайн-опросов КАНООТ. Выводится рейтинг мест, определяются победители. Студенты, получившие призовые места, в дальнейшем могут привлекаться для расчета реальных бизнес-планов.

## **Критерии оценки форм текущего контроля**

### **Критерии оценки теста**

Тест – инструмент оценивания уровня знаний студентов, состоящий из системы тестовых заданий, стандартизированной процедуры проведения, обработки и анализа результатов.

Оценка «отлично» выставляется при условии правильного ответа студента на более чем 85 % тестовых заданий.

Оценка «хорошо» выставляется при условии правильного ответа студента на 71-85 % тестовых заданий.

Оценка «удовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа на 56-70 % тестовых заданий.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа на 55 % тестовых заданий и менее.

### **Критерии оценки устного опроса (диалога-собеседования)**

Опрос – метод контроля знаний, заключающийся в осуществлении взаимодействия между преподавателем и студентом посредством получения от студента ответов на заранее сформулированные вопросы.

Оценка «отлично» выставляется за полный ответ на поставленный вопрос с включением в содержание ответа лекции, материалов учебников, дополнительной литературы без наводящих вопросов.

Оценка «хорошо» выставляется за полный ответ на поставленный в опрос в объеме лекции с включением в содержание ответа материалов учебников с четкими ответами на наводящие вопросы преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» выставляется за ответ, в котором озвучено более половины требуемого материала, с положительным ответом на большую часть наводящих вопросов.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется за ответ, в котором озвучено менее половины требуемого материала или не озвучено главное в содержании вопроса с отрицательными ответами на наводящие вопросы или студент отказался от ответа без предварительного объяснения уважительных причин.

### **Критерии оценки решения практических (ситуационных) заданий**

При решении практических заданий разрешено пользоваться табличными, нормативными, специализированными управленческими, вероятностно-статистическими, экономико-финансовыми справочными материалами.



Оценка «отлично» - студент ясно изложил условие решения задания с обоснованием точной ссылкой на формулы / правила / закономерности / явления;

Оценка «хорошо» - студент изложил условие решения задания, но с отдельными несущественными неточностями при ссылках на формулы / правила / закономерности / явления;

Оценка «удовлетворительно» - студент в целом изложил условие решения задания, но с отдельными существенными неточностями при ссылках на формулы / правила / закономерности / явления;

Оценка «неудовлетворительно» - студент не уяснил условие решения задания или решение не обосновал ссылками на формулы / правила / закономерности / явления.

## 2 Список вопросов и (или) заданий для проведения промежуточной аттестации

Зачет выставляется по итогам текущей аттестации в форме защиты выполненных расчетов с использованием программы Project Expert и публичной презентации студенческих проектов.

### Описание процедуры выставления оценки

(Оценка сформированности компетенции ПК(А)-2, индикаторов ПК(А)-2.1; ПК(А)-2.2)

Правила выставления оценки по итогам проведения промежуточной аттестации и уровню формирования компетенции по данной дисциплине следующие.

Оценка «зачтено» должна соответствовать параметрам любой из положительных оценок («отлично», «хорошо», «удовлетворительно»), «незачтено» - параметрам оценки «неудовлетворительно».

Оценивание защиты выполненных расчетов с использованием программы Project Expert и публичной презентации студенческих проектов для промежуточной аттестации осуществляется по следующему алгоритму.

№	Вид работы / Наименование критерия	Показатели оценивания	Шкала оценивания
1	2	3	4
1.	<b>Отчет по выполненным расчетам бизнес-проекта в программа Project Expert</b>		
1.1	Знание функциональных возможностей программы	Успешное знание всех функциональных особенностей программы	0 – критерий не выполнен, 2 – критерий выполнен частично, 4 – критерий выполнен
1.2.	Умение выполнять расчеты финансовой модели в программе	Соответствие выполненных расчетов методическим рекомендациям	0 – критерий не выполнен, 2 – критерий выполнен частично, 4 – критерий выполнен
1.3.	Умение делать обоснованные выводы и проводить сравнительный анализ	Аргументированность выводов и умение обоснованно выбрать лучшее решение	0 – критерий не выполнен, 2 – критерий выполнен частично, 4 – критерий выполнен
2.	<b>Презентация и защита разработанных бизнес-планов</b>		
2.1.	Инновационность и инвестиционная привлекательность проекта	Бизнес-идея является инновационной и инвестиционная привлекательность проекта высокая	0 – критерий не выполнен, 1 – критерий выполнен частично, 2 – критерий выполнен
2.2.	Качество презентации	Количество слайдов соответствует продолжительности выступления, оформление слайдов не препятствует	0 – критерий не выполнен, 1 – критерий выполнен частично,

		восприятию содержания, на слайдах отражено основное содержание доклада	2 – критерий выполнен
2.3.	Уровень представления доклада	Доклад логично построен и хорошо представлен, полностью отражает основные аспекты бизнес-плана, студент свободно владеет содержанием, ясно и грамотно излагает материал, выдержан регламент выступления	0 – критерий не выполнен, 1 – критерий выполнен частично, 2 – критерий выполнен
2.4.	Эрудиция студента при ответе на вопросы	Высокий уровень эрудиции, студент свободно владеет терминологией, свободно и аргументировано отвечает на вопросы и замечания аудитории	0 – критерий не выполнен, 1 – критерий выполнен частично, 2 – критерий выполнен

Результаты оценивания каждого критерия (в баллах) суммируются по всем критериям.

Итоговая зачетная оценка определяется по следующим правилам:

- «отлично» выставляется при набранной сумме баллов от **20** до **19** баллов;
- «хорошо» выставляется при набранной сумме баллов от **18** до **15** баллов;
- «удовлетворительно» выставляется при набранной сумме баллов от **14** до **10** баллов;
- «неудовлетворительно» выставляется при набранной сумме баллов менее **10** баллов.

## **Приложение №2 к рабочей программе дисциплины «Анализ в бизнес- планирование с использованием программы Project Expert»**

### **Методические указания для студентов по освоению дисциплины**

Успешное овладение дисциплиной «Анализ в бизнес- планирование с использованием программы Project Expert» , предусмотренное рабочей программой, предполагает выполнение ряда рекомендаций.

1. Необходимо знать подборку литературы, достаточную и необходимую для изучения предлагаемого курса. При этом следует иметь в виду, что нужна литература различных видов:

а) учебники, учебные и учебно-методические пособия.

б) монографии, сборники научных статей, публикаций в экономических журналах, представляющие эмпирический материал, а также многообразные аспекты анализа современного развития организаций;

в) справочная литература – энциклопедии, экономические словари, раскрывающие категориально понятийный аппарат.

г) аналитические материалы, представленные ведущими консалтинговыми компаниями, занимающимися бизнес-планированием; Эксперт Систем, Альт-Инвест, ТЭА-Инвест и др.

2. Программа «Project Expert» содержит множество функциональных возможностей, пользователю предоставляется полная свобода в выборе методов и последовательности работы над проектом. Это бесспорное преимущество для профессионала, а для новичка – опасная черта, подталкивающая к множеству ошибок. Поэтому серьезное отношение к результатам своей работы требует не только обучения работе с программой, но и обязательного знания общих принципов бизнес - планирования, маркетинга и основ бухгалтерского учета, финансового и управленческого анализа.

В связи с этим для осмысленного проведения компьютерных расчетов бизнес-проекта каждому студенту необходимо активно работать на лекционных и аудиторных практических занятиях, выполнять все индивидуальные домашние задания.

Подробные рекомендации для работы студентов на практических занятиях в компьютерном классе даны в методических указаниях Г.И.Вовненко «Анализ в бизнес-планировании с использованием программы «Project- Expert»».

В данной работе даются рекомендации по созданию финансовой модели инвестиционного проекта с помощью компьютерной программы «Project Expert» и многовариантным расчетам с вариацией параметров внутренней и внешней среды, а также по проведению анализа полученных результатов.

3. Активные методы обучения, используемые для проведения занятий, способствуют выработке практического навыка бизнес-планирования и обоснования управленческих решений для выбора инвестиционного проекта.

В процессе обучения требуемый учебный материал студенты получают на лекциях по установленному регламенту, а также при самостоятельном изучении предлагаемой им литературы по данной дисциплине, а также на лабораторных занятиях в ходе работы с программой Project- Expert. В ходе занятий студент должен продемонстрировать свободную ориентацию в области бизнес-планирования, знания информационных источников для подготовки исходных данных для расчетов, освоение смыслового их содержания, а также способность качественно и грамотно оформлять собственные выводы и предложения; грамотно, аргументировано и красиво презентовать свой бизнес-план.

4. Самостоятельная работа студентов в системе Moodle состоит в более тщательном изучении предложенного преподавателем теоретического материала, данного на лекциях, на основе выложенных в Moodle презентаций лекций и дополнительных источников, указанных

в списке литературы. Для проверки качества изучения материала к отдельным темам предусмотрены тестовые задания для самопроверки и задачи для самостоятельного решения. Впоследствии выполнении этих заданий при наличии вопросов со стороны студентов разбирается на последующих занятиях и/или обсуждается в чате