

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ОРЕНБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
Кафедра «экономики, агробизнеса и ВЭС»**

**Методические рекомендации для  
самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (РУП 16г.)  
Б1.В.10 Бизнес-планирование**

**Направление подготовки 38.04.01 Экономика**

**Профиль подготовки Учет, анализ и аудит  
Квалификация (степень) выпускника магистр**

**Форма обучения очная**

## **Содержание**

1. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ .....	3
2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ....	4
2.1 Цель и задачи курсовой работы.....	4
2.2 Порядок и сроки выполнения курсовой работы (проекта).....	4
2.3 Структура курсовой работы.....	5
2.4 Требования к оформлению курсовой работы.....	6
2.5 Критерии оценки.....	9
2.6 Рекомендуемая литература.....	9
3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ ВОПРОСОВ .....	12
4. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ К ЗАНЯТИЯМ.....	13
4.1 Практическое занятие 1: Введение в бизнес-планирование.....	13
4.2 Практическое занятие 2: Методологические основы планирования в условиях рынка .....	13
4.3 Практическое занятие 3: Бизнес-планирование как форма планирования на предприятии .....	13
4.4 Практическое занятие 4: Характеристика различных типов бизнес-плана.....	14
4.5 Практическое занятие 5: Планирование производства.....	14
4.6 Практическое занятие 6: Стратегия плана маркетинга .....	14
4.7 Практическое занятие 7: Организационный план.....	14
4.8 Практическое занятие 8: Финансовый план в бизнес-планировании .....	15
4.9 Практическое занятие 9: Инвестиционный план .....	15
4.10 Практическое занятие 10: Оценка эффективности инвестиций в структуре бизнес- плана .....	15

# 1. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

## 1.1. Организационно-методические данные дисциплины

№ п.п.	Наименование тем	Количество часов по видам самостоятельной работы (из табл. 2 РПД)					
		самостоятельная работа	курсовые работы (проекты)	индивидуальные домашние задания	самостоятельное изучение вопросов	подготовка к занятиям	другие виды работ
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Раздел 1. Организационно-методические основы бизнес-планирования</b>	34	-	-	28	6	-
1.1	Тема 1. Введение в бизнес-планирование	5	-	-	4	1	-
1.2	Тема 2. Методологические основы планирования	7	-	-	6	1	-
1.3	Тема 3. Бизнес-планирование как форма планирования на предприятии	5	-	-	4	1	-
1.4	Тема 4. Характеристика различных типов бизнес-плана	7	-	-	6	1	-
1.5	Тема 5. Планирование производства в структуре бизнес-плана	10	-	-	8	2	-
2	<b>Раздел 2. Финансовые аспекты бизнес-планирования</b>	40	-	-	28	12	-
2.1	Тема 6. Стратегия плана маркетинга	8	-	-	6	2	-
2.2	Тема 7. Организационный план	8	-	-	6	2	-
2.3	Тема 8. Финансовый план в структуре бизнес-плана	8	-	-	6	2	-
2.4	Тема 9. Инвестиционный план	8	-	-	6	2	-
2.5	Тема 10. Методы оценки эффективности бизнес-планов	8	-	-	4	4	-
3	<b>Всего в семестре</b>	74	-	-	56	18	-

## **2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

### **2.1 Цель и задачи курсовой работы**

Цель курсовой работы заключается в приобретении студентами опыта самостоятельной работы с экономической литературой, статистическими данными, в закреплении навыка подготовки и проведения статистического исследования социально-экономических процессов.

Задачи, решаемые в ходе выполнения курсовой работы:

- отработка навыка обоснования теоретической и практической значимости избранной темы курсового исследования;
- изучение теоретических положений статистического исследования общественных процессов;
- закрепление навыка сбора социально-экономической информации, представленной в отечественной и зарубежной статистике, для достижения цели, заявленной в курсовой работе;
- получение опыта обоснования выбора статистических методов исследования;
- закрепление навыка, связанного с выполнением статистических расчетов и экономической интерпретацией полученных результатов.

### **2.2 Порядок и сроки выполнения курсовой работы (проекта)**

Выполнение курсовой работы начинается с выбора темы исследования. Тему курсовой работы студент выбирает самостоятельно либо по рекомендации преподавателя из предложенной кафедрой тематики. Студент может предложить свою тему с обоснованием актуальности её изучения и возможностью разработки.

*На первом этапе* выполнения курсовой работы необходимо изучить учебную и научную литературу, вникнуть в теорию вопроса и осуществить постановку проблемы по выбранному направлению исследования. Результатом первого этапа является обзор литературы, представленный в первой главе работы. При этом должны быть широко использованы труды различных школ экономической мысли, специальные монографии, учебники, учебные пособия, методические рекомендации, экономическая пресса, специализированные отраслевые издания, проблемно-ориентированные Интернет-сайты. При написании курсовой работы должно быть показано умение работать с материалами периодических изданий, среди которых можно рекомендовать журналы: «Вопросы статистики», «Проблемы прогнозирования», «Российский экономический журнал», «Экономист», «Финансы», «Мировая экономика и международные отношения», «Экономика сельскохозяйственных и перерабатывающих предприятий», «АПК: экономика, управление», «Вопросы экономики», «Регионология», а также газеты: «Экономика и жизнь», «Финансовая газета» и т.д.

Необходимо также использовать официальные законодательные и нормативные материалы, публикуемые в периодических изданиях: «Собрание актов Президента и Правительства Российской Федерации», газетах – «Российская газета», «Экономика и жизнь» и др.

*На втором этапе* после ознакомления с литературными источниками следует составить план работы. Он должен отражать основную идею работы, раскрывать ее содержание и характер, обеспечивать решение поставленных в работе задач. Также на этом этапе следует определиться с объектом и территориальными границами исследования. Объект должен быть реальным, а не условным! Объектом исследования может выступить население региона, совокупность организаций одного вида экономической деятельности (например, сельского хозяйства) и т.п. Территориальные границы объекта исследования могут совпадать с административными границами региона или страны в целом. Таким образом, объектом исследования в курсовой работе может

быть население Оренбургской области или сельскохозяйственные организации региона (России в целом).

*На третьем этапе* необходимо провести статистическое наблюдение, а именно: осуществить сбор, обобщение, оценку и при необходимости корректировку исходного цифрового материала по изучаемому объекту. При сборе эмпирического материала студенты могут воспользоваться официальными изданиями Федеральной службы государственной статистики России (ежегодниками, бюллетенями и проч.), Территориальных органов Федеральной службы государственной статистики России (например, по Оренбургской области), данными администрации региона, министерств и др. (все официальные источники статистических данных должны быть включены в список литературы).

При формировании массива исходной информации для дальнейшего обобщения и анализа необходимо помнить, что выбор статистических методов зависит от количества наблюдений (от длины динамического ряда, числа единиц совокупности). Так, для общей характеристики объекта исследования могут быть использованы данные за 2 года, либо ежемесячные (квартальные) данные за 1 год. При изучении корреляций и вариации в пространстве совокупность должна состоять не менее, чем из 10-15 единиц (регионов, муниципальных образований). Для выполнения процедуры аналитического выравнивания динамического ряда, построения линии тренда и прогнозирования по полученному уравнению тренда длина ряда должна быть 10 и более лет. Нельзя забывать о требовании сопоставимости данных. То есть стоимостные показатели при анализе их динамики необходимо пересчитывать в сопоставимые цены, состав объекта при сравнении двух структур в динамике или пространстве должен быть постоянным (например, при сравнении структур денежных доходов населения за 2007 и 2012 гг. перечень видов доходов должен совпадать).

*На следующем этапе* осуществляется сводка исходного цифрового материала в таблицы, его обработка, анализ и прогнозирование с использованием статистических методов. При этом рассчитываются показатели динамики, структуры, корреляции, вариации и другие статистические величины, строятся уравнения регрессии и тренда, делается оценка статистической значимости расчетов на основе общепринятых критериев. Все расчеты, таблицы, графики сопровождаются пояснениями, формулами, выводами.

*Заключительным моментом* работы является формулирование четких обобщающих выводов об изучаемом объекте или процессе на основе полученных в ходе анализа результатов. А также делаются предложения по устранению недостатков и совершенствованию методов статистического наблюдения, управления теми или иными социально-экономическими процессами.

Сроки сдачи курсовой работы на проверку: за месяц до начала экзаменационной сессии.

Курсовая работа, сданная студентом в установленные сроки, может быть возвращена на доработку с целью повышения оценки за работу.

### **2.3 Структура курсовой работы**

План курсовой работы должен содержать несколько разделов.

Введение.

1. Теоретические основы статистического изучения выбранной темы.  
2. Природно-экономическая характеристика региона (муниципального района) (необязательный раздел).

3. Статистический анализ и прогнозирование показателей (с выделением подразделов в соответствии с выбранными статистическими методами исследования) (может быть разделен на две главы).

Выводы и предложения.

Список использованных источников.

## **Приложения.**

**Во введении** обосновывается *актуальность* выбранной темы, формулируются *цель и задачи* исследования, называется *объект и предмет* курсовой работы, перечисляются *методы исследования и источники данных*, использованные при написании курсовой работы. Объем введения не должен превышать 3 страниц.

Например, цель работы можно сформулировать так: изучение закономерностей изменения и выявление основных тенденций демографических процессов России на современном этапе. Соответственно, для достижения этой цели необходимо решить такие задачи, как: изучить теоретические положения статистического исследования демографических процессов, сформировать массив статистических данных за период с 2000 по 2012 гг. по РФ; проанализировать показатели динамики и структуры населения РФ, выявить влияние основных социально-экономических факторов на изменение численности населения РФ, выявить тенденцию динамики численности населения страны, на основе полученного уравнения тренда спрогнозировать численность населения РФ на краткосрочную перспективу, сделать выводы и сформулировать предложения по совершенствованию демографической политики в нашей стране.

Предметом исследования в приведенном примере являются показатели статистики населения, тенденции и закономерности демографических процессов в России. Методами исследования, как правило, выступают методы анализа динамики, структуры, корреляционно-регрессионный метод, аналитическое выравнивание, индексный и другие статистические методы.

Во введении ссылки на источники не ставят.

**В первом разделе** на основании учебных и научных источников излагается теория вопроса, освещается значение и основные понятия исследуемого процесса, приводится система показателей, используемая для анализа, основные факторы, влияющие на развитие данного процесса и т.п. Также необходимо рассмотреть практику федерального статистического наблюдения за изучаемыми процессами (формы статистической отчетности, периодичность сбора данных, выборочным или сплошным методом проводится наблюдение в органах государственной статистики). При написании данного и последующих разделов обязательны ссылки в квадратных скобках на приведенные в списке литературы источники. Объем первого раздела 7-10 страниц.

**Во втором разделе**, как правило, дается природно-экономическая характеристика региона (муниципального района, города, страны), включающая местоположение, климат, основные макроэкономические показатели (валовой региональный продукт, численность населения, уровень занятости и безработицы и др.), отраслевую структуру экономики и другие. В данном разделе обязательно приводится не менее одной таблицы с основными показателями развития территории. Объем раздела 5-7 страниц.

**Следующий раздел (разделы)** посвящаются изучению современного состояния и комплексному анализу изучаемого процесса. Предполагается, что курсовая работа по статистике должна содержать раздел, посвященный прогнозированию (по уравнению тренда или иным способом), либо многофакторному анализу взаимосвязей.

**Выводы и предложения** содержат краткие, обоснованные выводы по результатам выполненного в курсовой работе анализа и вытекающие из них практические предложения автора. Объем раздела 2-3 страницы.

**Список использованных источников** должен содержать не менее 10 источников, включая учебники по статистике, публикации в научных журналах, ссылки на официальные статистические издания и проблемно-ориентированные Интернет-сайты.

**Приложение**, как правило, содержит бланки форм федерального статистического наблюдения, а также громоздкие таблицы и рисунки.

## **2.4 Требования к оформлению курсовой работы**

Примерный объем курсовой работы 30–40 страниц машинописного текста,

напечатанного через 1,5 интервала шрифтом «Times New Roman», кегль 14.

Курсовая работа выполняется на стандартных листах формата А4. Текст работы размещается на одной стороне листа. Поля должны составлять: левое – 3,0; правое – 1,0; верхнее и нижнее – по 2,0 см.

Работа должна иметь *титульный лист* с указанием наименования учебного учреждения, кафедры, темы работы, фамилии исполнителя, курса, группы, факультета, фамилии преподавателя, место выполнения и даты (приложение 1).

После титульного листа в работе размещают содержание (план) с указанием страниц. В содержании приводится полное название разделов и их подразделов. При этом они должны точно соответствовать названиям разделов (подразделов), приведенных в тексте курсовой работы.

## ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ ОГЛАВЛЕНИЯ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Введение	6
1. Теоретические основы экономической оценки инвестиций и бизнес - планирования.....	9
1.1 Экономическая сущность инвестиций и инвестиционной деятельности.....	9
1.2 Понятие, основные этапы формирования инвестиционных решений и система показателей оценки их эффективности.....	18
1.3 Бизнес-план как форма обоснования инвестиционных решений.....	27
2 Оценка производственного потенциала ОАО «Оренбургский комбикормовый завод» и его финансового состояния.....	36
2.1 Организационно - экономическая характеристика предприятия.....	36
2.2 Анализ организации производства продукции и его эффективность.....	44
2.3 Анализ финансового состояния ОАО «Оренбургский комбикормовый завод».....	52
3 Экономическая оценка инвестиций ОАО «Оренбургский комбикормовый завод» в проект модернизации цехов.....	58
3.1 Комплексная модернизация цехов предприятия с целью увеличения объемов производства и улучшения качества выпускаемой продукции.....	58
3.2 Основные принципы осуществления проекта, ключевые факторы эффективности производства.....	63
3.3 Анализ рисков и влияния внешних факторов на срок окупаемости проекта.....	70
Выводы и предложения.....	76
Список использованной литературы.....	79

Главы состоят из параграфов. Начинать параграф с новой страницы не следует. С новой страницы начинают новую главу курсовой работы.

Все страницы работы должны быть пронумерованы арабскими цифрами, проставленными *по центру вверху страницы* (листа). Титульный лист и содержание не нумеруют (но учитывают их при подсчете страниц: титульный лист является первой страницей). На последней странице выводов и предложений автор ставит свою подпись и дату окончания выполнения работы.

По результатам обработки цифровых данных составляются таблицы, графики, схемы. Оформление таблично-графического материала должно соответствовать ГОСТ

### 7.32-2001. Приведем основные положения.

В тексте курсовой работы каждая таблица должна иметь название, быть пронумерована. При этом знак «№» не ставится. Примечания к таблице размещают непосредственно под ней. Нумеруют таблицы в пределах каждого раздела двумя арабскими цифрами (аналогично нумерации подразделов, например: Таблица 2.1), первая цифра показывает номер раздела, вторая – номер таблицы. Допускается также сквозная нумерация в пределах всей курсовой работы до приложений. Приложения нумеруются отдельно. Таблицы, как правило, не должны быть громоздкими, так как это затрудняет анализ приведенных в таблице данных. При большом количестве цифровых данных по какому-то вопросу целесообразно составить 2-3 таблицы и проанализировать их. Объемные таблицы и схемы можно вынести в приложение. Не следует включать в таблицу графы «№ п.п.» и «Единицы измерения», так как из-за них искусственно увеличивается ее объем. При необходимости порядковые номера ставят в начале строк. Единицы измерения указывают в конце строк, отделяя их запятой.

Единицы измерения необходимо указывать в соответствии с ГОСТ 8.417 и другими общепринятыми правилами. Например, принято называть вес массой, привес животного – приростом живой массы. Единицы измерения массы обозначают сокращенно так: грамм – г, килограмм – кг, тонна – т; единицы времени: секунда – с, минута – мин, час – ч; единицы длины: миллиметр – мм, сантиметр – см, метр – м, километр – км; единицы площади: квадратный метр – м<sup>2</sup>, гектар – га; единицы объема: кубический метр – м<sup>3</sup>; затрат труда: человеко-час – чел.-ч; человеко-день – чел.-дн. После таких сокращений точку не ставят. Денежные единицы измерения обозначают с точкой: руб., тыс. руб. Числительные сокращают так: миллиард – млрд, миллион – млн, тысячи – тыс.

Дробные числа в таблицах приводят в графах в виде десятичных дробей, причем числовые значения в пределах одной графы должны иметь одинаковое количество знаков после запятой.

Сокращение слов в заголовках разделов, подразделов, таблиц, приложений, а также в тексте курсовой работы возможно лишь в случаях, установленных соответствующим стандартом, например: и так далее – и т. д.; год (годы) – г. (гг.). В курсовой работе можно использовать и узкоспециализированные сокращения. В таких случаях необходимо один раз детально расшифровать, а в последующем их не повторять. Например, валовой региональный продукт (ВРП), валовая добавленная стоимость (ВДС).

Схемы, фотографии, графики, помещенные в курсовой работе, именуются рисунками (рисунок). Их названия нумеруются внизу отдельно от таблиц.

Список использованной литературы оформляется в соответствии с ГОСТ Р 7.0.5-2008 «Библиографическая ссылка. Общие требования и правила составления». Список располагают и нумеруют в следующей последовательности: законодательные материалы, тематические сборники документов, выступления государственных деятелей, далее в алфавитном порядке по фамилиям авторов или заглавиям книг, изданных под общей редакцией, названиям документов, опубликованных без указания авторов, и отчетов о научно-исследовательской работе. Сведения о литературных источниках должны включать: фамилию и инициалы автора, заглавие книги (брошюры), место издательства, год выпуска и страницы, на которых расположен использованный материал. При использовании материалов сети Интернет ссылка на сайт обязательна, при этом следует указывать дату копирования информации (т.к. сайты периодически обновляются).

## ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ СПИСКА ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляющейся в форме капитальных вложений / Федеральный закон РФ № 39-ФЗ от 25 февраля 1999 г. (в ред. от 17.06.2011г.). Доступ из справ.-правовой системы Консультант Плюс.
2. Алексеева, М. М. Планирование деятельности организации: учебно-методическое пособие / М. М. Алексеева. - М. : Финансы и статистика, 2010. 256 с.
3. Джораев, В.О. Практикум по экономической оценке инвестиций/ В.О. Джораев, Е.А. Белякова, Л.А. Добродомова. - Оренбург: ИЦ ОГАУ, 2011. - 100с.
4. Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: уч.пособие/В.В. Ковалев, Вит.В. Ковалев. - М.: Проспект, 2011. - 504с.
5. Черняк, В.З. Бизнес-планирование: Учебное пособие/ В.З. Черняк, Г.Г. Чараев. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2011. - 591с.: ил..

При включении в список использованной литературы статьи из периодического издания (журнала, сборника трудов и т. д.) приводят следующие данные: фамилию и инициалы автора, заглавие статьи, наименование журнала (газеты) без кавычек, год выпуска, том и номер издания, страницы, на которых помещена статья. Статьи журналов используются за последние 2 года, что позволяет студенту знать самые современные подходы к исследованию по выбранной тематике.

В тексте курсовой работы следует делать ссылки на работы, из которых заимствован материал: [3].

### **2.5 Критерии оценки**

- соблюдение сроков сдачи работы;
- правильность оформления работы;
- грамотность структурирования работы;
- наличие иллюстративного / расчетного материала;
- использование современной литературы;
- актуальность темы;
- сбалансированность разделов работы;
- правильная формулировка цели и задач исследования;
- соответствие содержания заявленной теме;
- практическая значимость результатов работы;
- степень самостоятельности выполнения;
- наличие элементов научного исследования;
- умение докладывать результаты и защищать свою точку зрения.

### **2.6 Рекомендуемая литература** ***Статьи, учебные пособия, монографии***

1. Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляющейся в форме капитальных вложений / Федеральный закон РФ № 39-ФЗ от 25 февраля 1999 г. (в ред. от 17.06.2011г.). Доступ из справ.-правовой системы Консультант Плюс.
2. Алексеева, М. М. Планирование деятельности организации: учебно-методическое пособие / М. М. Алексеева. - М. : Финансы и статистика, 2010. 256 с.
3. Джораев, В.О. Практикум по экономической оценке инвестиций/ В.О. Джораев, Е.А. Белякова, Л.А. Добродомова. - Оренбург: ИЦ ОГАУ, 2011. - 100с.

4. Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: уч.пособие/В.В. Ковалев, Вит.В. Ковалев. - М.: Проспект, 2011. - 504с.
5. Черняк, В.З. Бизнес-планирование: Учебное пособие/ В.З. Черняк, Г.Г. Чараев. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2011. - 591с.: ил..
6. Попов, В.М. Бизнес-планирование: учебник / В. М. Попов, С. И. Ляпунов. - М. : Финансы и статистика, 2012. - 231 с.
7. Алексеев, К.С. Методика анализа финансово - хозяйственной деятельности предприятия // Справочник экономиста. - № 1 (103) январь 2013. – С.31-36
8. Акуленко, Н.Б. Стратегия финансирования технического развития предприятий // Справочник экономиста. - № 1 (103) январь 2013. – С.25-29
9. Бабанова, Ю.В., Томашева, В.В. Управление инвестиционной деятельностью как фактор устойчивого функционирования компании// Финансы и кредит. - №44. – 2013.– С. 26-31
10. Брусов, П.Н., Филатова, Т.В., Орехова, Н.П., Брусов, П.П., Брусова, А.П. Роль оценки финансовых показателей деятельности компаний в снижении вероятности финансового кризиса//Финансы и кредит. - №1. – 2013. – С.11-17
11. Бутов, Д.В. Управление оборотными средствами на предприятии // Справочник экономиста. № 2 (104). февраль 2013. – С. 22-31
12. Вайсблат, Б.И., Мишарин, С.О. Модель прогнозирования показателей риска инвестиционных проектов // Экономический анализ: теория и практика. -2011. - № 12(177). – С. 18-24
13. Великая, Е.Г. Стратегическое управление затратами на основе бюджетирования// Финансы и кредит. - №9. – 2013.– С.29-37
14. Великая, Е.Г. Оценка эффективности системы управления затратами бизнес-проекта // Финансы и кредит. - 2014 . - №45(621) - С. 18-28
15. Воробьев, А.В., Олюнин, В.И. Обоснование комплексной модели финансового планирования организаций// Финансы и кредит. - №29. – 2013.– С.26-29
16. Кириллов, Ю.В., Досужева, Е.Е. Методика оценки коммерческой эффективности инвестиционных проектов// Экономический анализ. Теория и практика. – 2013. - №32. – С. 45-53
17. Корифеев, С.П. Оценка экономической эффективности проекта в финансовых расчетах // Справочник экономиста. №1 (104). февраль 2013. – С. 17-22
18. Ласкина, Л.Ю. Особенности определения и оценки финансового левериджа: отечественный и зарубежный опыт// Финансы и кредит. - №38. – 2013.– С.41-45
19. Марченко, Е.М., Гладкова, В.В. Методические подходы к оценке эффективности инвестиций в социальные проекты// Экономический анализ. Теория и практика. – 2014. - №8. – С. 35-43
20. Николаев, М.А. Оценка инвестиционных проектов // Экономический анализ: теория и практика. -2011, - № 4 (169). – С. 13-19
21. Николаевская, О.А. Финансовый механизм использования инвестиционного потенциала промышленного предприятия// Финансы и кредит. - №14. – 2013.– С. 33-38
22. Романенко, О.А. Финансовая привлекательность и мотивы интеграции хозяйствующих субъектов// Финансы и кредит. - №7. – 2013.– С. 28-34
23. Рыжкова, К.А. Управление собственным капиталом в акционерных обществах: методологический аспект// Финансы и кредит. - №26. – 2013.– С. 31-37
24. Семенова, Н.Н., Князькина, Е.О. Финансирование производства в контексте обеспечения безопасности// Финансы и кредит. - №4. – 2013. – С. 42-47
25. Сисошвили, С. Основы разработки бизнес-плана // Экономика и жизнь. - 2012. - 10. – С. 35-42
26. Соколова, Л.С. Инвестиционная привлекательность коммерческого предприятия - резервы роста // Справочник экономиста. - №1 (103) январь 2013. – С. 27-33

27. Сорвина, О.В. Определение основных факторов управления производственными затратами предприятия// Финансы и кредит. - №34. – 2013.– С. 30-36
28. Сорокин, А.Н. Операционный леверидж в оценке устойчивости компаний// Финансовый менеджмент. - №3. – 2013. – С. 17-25
29. Ульянов, В. К проблеме повышения эффективности госзакупок//Российский экономический журнал. – 2013.-№2. – С.94-97.
30. Учинина, Т.В. Организация финансирования бизнес проектов на рынке коммерческой недвижимости// Финансовый менеджмент. - №3. – 2013. – С. 27-34
31. Федорова, Е.А., Муратов, М.А.Влияние внутренних и внешних факторов на структуру капитала в российских компаниях: эмпирический анализ//Финансы и кредит. №1.– 2015. - стр. 9-18
32. Филатова, Т.В. Управление издержками предприятия (в сфере материального производства) // Финансы и кредит. – 2012. - №5. –С. 23-34.
33. Филобокова, Л.Ю. Методические подход к управлению и анализу денежных активов малого предприятия// Финансовый менеджмент. - №5. – 2013. – С. 3-12
34. Фомин, В.П., Татаровский, Ю.А. Формирование и анализ показателей финансового состояния организации// Экономический анализ. Теория и практика. – 2014. - №4. – С. 11-20
35. Чалдаева, Л.А. , Билый, А.В. Инвестиционная деятельность современного предприятия: организация и проектирование// Финансы и кредит. - №44. – 2013.– С. 26-32
36. Чараева, М.В.Исследование финансовой устойчивости, ее влияние на инвестиционный потенциал// Финансы и кредит. - №5. – 2013.– С. 28-33
37. Черемушкин, С.В. Предупреждение ошибок в оценке инвестиционных проектов: ставки дисконтирования// Финансовый менеджмент. – 2014. - №1. – С.63-90
38. Чистяков, Ю.Е. Скользящее бизнес-планирование// Финансовый менеджмент. - №4. – 2013.– С. 41-47
39. Юзович, Л.И. Концептуальное обоснование инструментария финансирования реальных инвестиций// Финансы и кредит. - №39. - 2013.- С. 34-42

### ***Интернет-ресурсы***

1. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики России // URL: <http://www.gks.ru>.
2. Официальный сайт Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Оренбургской области // URL: <http://www.orenstat.ru>.
3. Национальные проекты и федеральные целевые программы. URL: <http://www.fcp.vpk.ru>.

### **3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ ВОПРОСОВ**

#### **Раздел 1. Организационно-методические основы бизнес-планирования**

1. Жизненный цикл бизнес-плана.
2. Окружение бизнес-плана
3. Функции управления проектом (УП)
4. Организационный инструментарий УП.
5. Организационно-динамическая структура УП.
6. Технико-экономическое обоснование и оценка бизнес-плана
7. Бизнес-план, его составление и продвижение
8. Бизнес-план развития предприятия
9. Бизнес-план привлечения инвестиционных ресурсов
10. План выпуска продукции
11. Денежные потоки по производственной деятельности

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь дисциплины с другими экономическими дисциплинами (экономика предприятия, менеджмент, финансовый менеджмент, бизнес-планирование и др.).
2. Использование информации официальных сайтов Правительства Оренбургской области, Министерства сельского хозяйства Оренбургской области, инвестиционных фондов, торгово-промышленной палаты Оренбургской области.

#### **Раздел 2. Финансовые аспекты бизнес-планирования**

1. План маркетинга
2. Календарный план
3. Алгоритм анализа производственного потенциала
4. Расчёт источников финансирования
5. Выбор источников финансирования
6. Инвестиционный план
7. График погашения кредита
8. Оценка и анализ инвестиционных проектов. Показатели эффективности инвестиций.
9. Показатели эффективности инвестиций.
10. Дисконтирование

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

1. Связь с ранее изученным материалом.
2. Практические примеры применения оценки экономической эффективности инвестиционных проектов.

## **4. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ К ЗАНЯТИЯМ**

### **Практическое занятие 1 (ПЗ-1) Введение в бизнес-планирование**

Вопросы к занятию:

- 1 Роль, место и значение бизнес-планирования в системе управления организацией
- 2 Понятие, экономическое содержание, основные элементы стратегического планирования.
- 3 Цели и стратегия реализации проектов
- 4 Жизненный цикл проекта.
- 5 Окружение проекта

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами бизнес-планирования.
2. Изучить вопросы, связанные с содержанием бизнес-плана, его целями и задачами, жизненным циклом и окружением.

### **Практическое занятие 2 (ПЗ-2) Методологические основы планирования в условиях рынка**

Вопросы к занятию:

1. Понятие планирования
2. Предмет планирования. Сущность и структура объектов планирования в организации
- 3 Формы планирования и факторы, влияющие на выбор форм планирования
- 4 Организация управления проектом (УП)

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами планирования, предмет планирования.
2. Изучить вопросы, связанные с выбором форм планирования и организацией управления проектом.

### **Практическое занятие 3 (ПЗ-3) Бизнес-планирование как форма планирования на предприятии**

Вопросы к занятию:

- 1 Сущность и необходимость бизнес-планирования.
- 2 Необходимость бизнес-плана для руководителя и предпринимателя:
3. Роль, место и значение бизнес-планирования в системе управления организацией (предприятием)

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами роли, места и значения бизнес-

планирования в управлении предприятием.

2. Изучить вопросы, связанные с функциями руководителя предприятия в бизнес-планировании.

#### **Практическое занятие 4 (ПЗ-4) Характеристика различных типов бизнес-плана**

Вопросы к занятию:

- 1 Бизнес-план развития предприятия
- 2 Бизнес-план для участия в государственной программе
- 3 Бизнес-план привлечения инвестиционных ресурсов

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами взаимосвязи формы бизнес-плана и его целью.

2. Изучить вопросы, связанные с характеристикой различных бизнес-планов.

#### **Практическое занятие 5 (ПЗ-5) Планирование производства**

Вопросы к занятию:

1. Материальные затраты
2. Затраты на оплату труда
3. Денежные потоки по производственной деятельности.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами производственного планирования в бизнес-плане.

2. Изучить вопросы, связанные с планированием материальных затрат, затрат на оплату труда, и денежных потоков по производственной деятельности.

#### **Практическое занятие 6 (ПЗ-6) Стратегия плана маркетинга**

Вопросы к занятию:

- 1 Анализ рынка сбыта
- 2 Оценка конкурентов
- 3 План маркетинга

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами маркетинговых исследований в бизнес-планировании.

2. Изучить вопросы, связанные с методами анализа рынков сбыта и проведения оценки конкурентов, разработкой плана маркетинга.

#### **Практическое занятие 7 (ПЗ-7) Организационный план**

Вопросы к занятию:

1. Календарный план

2. Анализ потенциала
3. Разработка мероприятий по реализации бизнес-идеи

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами организационного планирования в бизнес-плане.
2. Изучить вопросы, связанные с разработкой календарного плана, анализа потенциала предприятия и мероприятий по реализации бизнес-идеи.

### **Практическое занятие 8 (ПЗ-8) Финансовый план в бизнес-планировании**

Вопросы к занятию:

1. Инвестиционный план (проект). Бюджет инвестиционных затрат
2. Первичные документы финансового плана. назначение, структура и методика расчетов основных документов финансового плана
3. План движения денежных средств
4. План прибылей и убытков
5. План распределения прибыли. Балансовый план
6. Требования к основным документам финансового плана. Международные стандарты финансовой отчетности. Технология финансового планирования
7. Стратегия финансирования проекта. Информационное обеспечение, методика расчетов плановых показателей и определения денежных потоков

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами финансового планирования в рамках бизнес-плана.
2. Изучить вопросы, связанные с бюджетированием, разработкой финансового плана и использование различных документов для обоснования модели финансирования проекта.

### **Практическое занятие 9 (ПЗ-9) Инвестиционный план**

Вопросы к занятию:

1. Разработка инвестиционного плана
2. График погашения кредита

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами разработки инвестиционного плана в рамках бизнес-планирования.
2. Изучить вопросы, связанные с планированием денежных потоков по погашению кредитов.

### **Практическое занятие 10 (ПЗ-10) Оценка эффективности инвестиций в структуре бизнес-плана.**

Вопросы к занятию:

1 Оценка и анализ инвестиционных проектов. Показатели эффективности инвестиций. Расчет и анализ основных показателей эффективности инвестиционных затрат с учетом ставки дисконтирования

2. Период окупаемости. дисконтированный период окупаемости
3. Средняя норма рентабельности. чистый приведенный доход
4. Индекс прибыльности. внутренняя  
норма рентабельности
5. Модифицированная внутренняя норма рентабельности

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

1. Познакомится с теоретическими основами анализа финансовых результатов проекта и оценкой его экономической эффективности.
2. Изучить вопросы, связанные с алгоритмами расчетов основных показателей эффективности инвестиционного проекта.

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ОРЕНБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
Кафедра «экономики, агробизнеса и ВЭС»**

**Методические рекомендации для  
самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (РУП 2014г., 2015г.)  
Б1.В.10 Бизнес-планирование**

**Направление подготовки 38.04.01 Экономика**

**Профиль подготовки Учет, анализ и аудит  
Квалификация (степень) выпускника магистр**

**Форма обучения очная**

## **Содержание**

1. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ .....	3
2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ....	4
2.1 Цель и задачи курсовой работы.....	4
2.2 Порядок и сроки выполнения курсовой работы (проекта).....	4
2.3 Структура курсовой работы.....	5
2.4 Требования к оформлению курсовой работы.....	6
2.5 Критерии оценки.....	9
2.6 Рекомендуемая литература.....	9
3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ ВОПРОСОВ .....	12
4. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ К ЗАНЯТИЯМ.....	13
4.1 Практическое занятие 1: Введение в бизнес-планирование.....	13
4.2 Практическое занятие 2: Методологические основы планирования в условиях рынка .....	13
4.3 Практическое занятие 3: Бизнес-планирование как форма планирования на предприятии .....	13
4.4 Практическое занятие 4: Характеристика различных типов бизнес-плана.....	14
4.5 Практическое занятие 5: Планирование производства.....	14
4.6 Практическое занятие 6: Стратегия плана маркетинга .....	14
4.7 Практическое занятие 7: Организационный план.....	14
4.8 Практическое занятие 8: Финансовый план в бизнес-планировании .....	15
4.9 Практическое занятие 9: Инвестиционный план .....	15
4.10 Практическое занятие 10: Оценка эффективности инвестиций в структуре бизнес- плана .....	15

# 1. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

## 1.1. Организационно-методические данные дисциплины

№ п.п.	Наименование тем	Количество часов по видам самостоятельной работы (из табл. 2 РПД)					
		самостоятельная работа	курсовые работы (проекты)	индивидуальные домашние задания	самостоятельное изучение вопросов	подготовка к занятиям	другие виды работ
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Раздел 1. Организационно-методические основы бизнес-планирования</b>	34	-	-	28	7	-
1.1	Тема 1. Введение в бизнес-планирование	5	-	-	4	1	-
1.2	Тема 2. Методологические основы планирования	7	-	-	6	1	-
1.3	Тема 3. Бизнес-планирование как форма планирования на предприятии	5	-	-	4	1	-
1.4	Тема 4. Характеристика различных типов бизнес-плана	7	-	-	6	2	-
1.5	Тема 5. Планирование производства в структуре бизнес-плана	10	-	-	8	2	-
2	<b>Раздел 2. Финансовые аспекты бизнес-планирования</b>	40	-	-	28	7	-
2.1	Тема 6. Стратегия плана маркетинга	8	-	-	6	1	-
2.2	Тема 7. Организационный план	8	-	-	6	1	-
2.3	Тема 8. Финансовый план в структуре бизнес-плана	8	-	-	6	1	-
2.4	Тема 9. Инвестиционный план	8	-	-	6	2	-
2.5	Тема 10. Методы оценки эффективности бизнес-планов	8	-	-	4	2	-
3	<b>Всего в семестре</b>	74	-	-	56	14	-

## **2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

### **2.1 Цель и задачи курсовой работы**

Цель курсовой работы заключается в приобретении студентами опыта самостоятельной работы с экономической литературой, статистическими данными, в закреплении навыка подготовки и проведения статистического исследования социально-экономических процессов.

Задачи, решаемые в ходе выполнения курсовой работы:

- отработка навыка обоснования теоретической и практической значимости избранной темы курсового исследования;
- изучение теоретических положений статистического исследования общественных процессов;
- закрепление навыка сбора социально-экономической информации, представленной в отечественной и зарубежной статистике, для достижения цели, заявленной в курсовой работе;
- получение опыта обоснования выбора статистических методов исследования;
- закрепление навыка, связанного с выполнением статистических расчетов и экономической интерпретацией полученных результатов.

### **2.2 Порядок и сроки выполнения курсовой работы (проекта)**

Выполнение курсовой работы начинается с выбора темы исследования. Тему курсовой работы студент выбирает самостоятельно либо по рекомендации преподавателя из предложенной кафедрой тематики. Студент может предложить свою тему с обоснованием актуальности её изучения и возможностью разработки.

*На первом этапе* выполнения курсовой работы необходимо изучить учебную и научную литературу, вникнуть в теорию вопроса и осуществить постановку проблемы по выбранному направлению исследования. Результатом первого этапа является обзор литературы, представленный в первой главе работы. При этом должны быть широко использованы труды различных школ экономической мысли, специальные монографии, учебники, учебные пособия, методические рекомендации, экономическая пресса, специализированные отраслевые издания, проблемно-ориентированные Интернет-сайты. При написании курсовой работы должно быть показано умение работать с материалами периодических изданий, среди которых можно рекомендовать журналы: «Вопросы статистики», «Проблемы прогнозирования», «Российский экономический журнал», «Экономист», «Финансы», «Мировая экономика и международные отношения», «Экономика сельскохозяйственных и перерабатывающих предприятий», «АПК: экономика, управление», «Вопросы экономики», «Регионология», а также газеты: «Экономика и жизнь», «Финансовая газета» и т.д.

Необходимо также использовать официальные законодательные и нормативные материалы, публикуемые в периодических изданиях: «Собрание актов Президента и Правительства Российской Федерации», газетах – «Российская газета», «Экономика и жизнь» и др.

*На втором этапе* после ознакомления с литературными источниками следует составить план работы. Он должен отражать основную идею работы, раскрывать ее содержание и характер, обеспечивать решение поставленных в работе задач. Также на этом этапе следует определиться с объектом и территориальными границами исследования. Объект должен быть реальным, а не условным! Объектом исследования может выступить население региона, совокупность организаций одного вида экономической деятельности (например, сельского хозяйства) и т.п. Территориальные границы объекта исследования могут совпадать с административными границами региона или страны в целом. Таким образом, объектом исследования в курсовой работе может

быть население Оренбургской области или сельскохозяйственные организации региона (России в целом).

*На третьем этапе* необходимо провести статистическое наблюдение, а именно: осуществить сбор, обобщение, оценку и при необходимости корректировку исходного цифрового материала по изучаемому объекту. При сборе эмпирического материала студенты могут воспользоваться официальными изданиями Федеральной службы государственной статистики России (ежегодниками, бюллетенями и проч.), Территориальных органов Федеральной службы государственной статистики России (например, по Оренбургской области), данными администрации региона, министерств и др. (все официальные источники статистических данных должны быть включены в список литературы).

При формировании массива исходной информации для дальнейшего обобщения и анализа необходимо помнить, что выбор статистических методов зависит от количества наблюдений (от длины динамического ряда, числа единиц совокупности). Так, для общей характеристики объекта исследования могут быть использованы данные за 2 года, либо ежемесячные (квартальные) данные за 1 год. При изучении корреляций и вариации в пространстве совокупность должна состоять не менее, чем из 10-15 единиц (регионов, муниципальных образований). Для выполнения процедуры аналитического выравнивания динамического ряда, построения линии тренда и прогнозирования по полученному уравнению тренда длина ряда должна быть 10 и более лет. Нельзя забывать о требовании сопоставимости данных. То есть стоимостные показатели при анализе их динамики необходимо пересчитывать в сопоставимые цены, состав объекта при сравнении двух структур в динамике или пространстве должен быть постоянным (например, при сравнении структур денежных доходов населения за 2007 и 2012 гг. перечень видов доходов должен совпадать).

*На следующем этапе* осуществляется сводка исходного цифрового материала в таблицы, его обработка, анализ и прогнозирование с использованием статистических методов. При этом рассчитываются показатели динамики, структуры, корреляции, вариации и другие статистические величины, строятся уравнения регрессии и тренда, делается оценка статистической значимости расчетов на основе общепринятых критериев. Все расчеты, таблицы, графики сопровождаются пояснениями, формулами, выводами.

*Заключительным моментом* работы является формулирование четких обобщающих выводов об изучаемом объекте или процессе на основе полученных в ходе анализа результатов. А также делаются предложения по устранению недостатков и совершенствованию методов статистического наблюдения, управления теми или иными социально-экономическими процессами.

Сроки сдачи курсовой работы на проверку: за месяц до начала экзаменационной сессии.

Курсовая работа, сданная студентом в установленные сроки, может быть возвращена на доработку с целью повышения оценки за работу.

## **2.3 Структура курсовой работы**

План курсовой работы должен содержать несколько разделов.

Введение.

1. Теоретические основы статистического изучения выбранной темы.  
2. Природно-экономическая характеристика региона (муниципального района) (необязательный раздел).

3. Статистический анализ и прогнозирование показателей (с выделением подразделов в соответствии с выбранными статистическими методами исследования) (может быть разделен на две главы).

Выводы и предложения.

Список использованных источников.

## **Приложения.**

**Во введении** обосновывается *актуальность* выбранной темы, формулируются *цель и задачи* исследования, называется *объект и предмет* курсовой работы, перечисляются *методы исследования и источники данных*, использованные при написании курсовой работы. Объем введения не должен превышать 3 страниц.

Например, цель работы можно сформулировать так: изучение закономерностей изменения и выявление основных тенденций демографических процессов России на современном этапе. Соответственно, для достижения этой цели необходимо решить такие задачи, как: изучить теоретические положения статистического исследования демографических процессов, сформировать массив статистических данных за период с 2000 по 2012 гг. по РФ; проанализировать показатели динамики и структуры населения РФ, выявить влияние основных социально-экономических факторов на изменение численности населения РФ, выявить тенденцию динамики численности населения страны, на основе полученного уравнения тренда спрогнозировать численность населения РФ на краткосрочную перспективу, сделать выводы и сформулировать предложения по совершенствованию демографической политики в нашей стране.

Предметом исследования в приведенном примере являются показатели статистики населения, тенденции и закономерности демографических процессов в России. Методами исследования, как правило, выступают методы анализа динамики, структуры, корреляционно-регрессионный метод, аналитическое выравнивание, индексный и другие статистические методы.

Во введении ссылки на источники не ставят.

**В первом разделе** на основании учебных и научных источников излагается теория вопроса, освещается значение и основные понятия исследуемого процесса, приводится система показателей, используемая для анализа, основные факторы, влияющие на развитие данного процесса и т.п. Также необходимо рассмотреть практику федерального статистического наблюдения за изучаемыми процессами (формы статистической отчетности, периодичность сбора данных, выборочным или сплошным методом проводится наблюдение в органах государственной статистики). При написании данного и последующих разделов обязательны ссылки в квадратных скобках на приведенные в списке литературы источники. Объем первого раздела 7-10 страниц.

**Во втором разделе**, как правило, дается природно-экономическая характеристика региона (муниципального района, города, страны), включающая местоположение, климат, основные макроэкономические показатели (валовой региональный продукт, численность населения, уровень занятости и безработицы и др.), отраслевую структуру экономики и другие. В данном разделе обязательно приводится не менее одной таблицы с основными показателями развития территории. Объем раздела 5-7 страниц.

**Следующий раздел (разделы)** посвящаются изучению современного состояния и комплексному анализу изучаемого процесса. Предполагается, что курсовая работа по статистике должна содержать раздел, посвященный прогнозированию (по уравнению тренда или иным способом), либо многофакторному анализу взаимосвязей.

**Выводы и предложения** содержат краткие, обоснованные выводы по результатам выполненного в курсовой работе анализа и вытекающие из них практические предложения автора. Объем раздела 2-3 страницы.

**Список использованных источников** должен содержать не менее 10 источников, включая учебники по статистике, публикации в научных журналах, ссылки на официальные статистические издания и проблемно-ориентированные Интернет-сайты.

**Приложение**, как правило, содержит бланки форм федерального статистического наблюдения, а также громоздкие таблицы и рисунки.

## **2.4 Требования к оформлению курсовой работы**

Примерный объем курсовой работы 30–40 страниц машинописного текста,

напечатанного через 1,5 интервала шрифтом «Times New Roman», кегль 14.

Курсовая работа выполняется на стандартных листах формата А4. Текст работы размещается на одной стороне листа. Поля должны составлять: левое – 3,0; правое – 1,0; верхнее и нижнее – по 2,0 см.

Работа должна иметь *титульный лист* с указанием наименования учебного учреждения, кафедры, темы работы, фамилии исполнителя, курса, группы, факультета, фамилии преподавателя, место выполнения и даты (приложение 1).

После титульного листа в работе размещают содержание (план) с указанием страниц. В содержании приводится полное название разделов и их подразделов. При этом они должны точно соответствовать названиям разделов (подразделов), приведенных в тексте курсовой работы.

## ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ ОГЛАВЛЕНИЯ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Введение	6
1. Теоретические основы экономической оценки инвестиций и бизнес - планирования.....	9
1.1 Экономическая сущность инвестиций и инвестиционной деятельности.....	9
1.2 Понятие, основные этапы формирования инвестиционных решений и система показателей оценки их эффективности.....	18
1.3 Бизнес-план как форма обоснования инвестиционных решений.....	27
2 Оценка производственного потенциала ОАО «Оренбургский комбикормовый завод» и его финансового состояния.....	36
2.1 Организационно - экономическая характеристика предприятия.....	36
2.2 Анализ организации производства продукции и его эффективность.....	44
2.3 Анализ финансового состояния ОАО «Оренбургский комбикормовый завод».....	52
3 Экономическая оценка инвестиций ОАО «Оренбургский комбикормовый завод» в проект модернизации цехов.....	58
3.1 Комплексная модернизация цехов предприятия с целью увеличения объемов производства и улучшения качества выпускаемой продукции.....	58
3.2 Основные принципы осуществления проекта, ключевые факторы эффективности производства.....	63
3.3 Анализ рисков и влияния внешних факторов на срок окупаемости проекта.....	70
Выводы и предложения.....	76
Список использованной литературы.....	79

Главы состоят из параграфов. Начинать параграф с новой страницы не следует. С новой страницы начинают новую главу курсовой работы.

Все страницы работы должны быть пронумерованы арабскими цифрами, проставленными *по центру вверху страницы* (листа). Титульный лист и содержание не нумеруют (но учитывают их при подсчете страниц: титульный лист является первой страницей). На последней странице выводов и предложений автор ставит свою подпись и дату окончания выполнения работы.

По результатам обработки цифровых данных составляются таблицы, графики, схемы. Оформление таблично-графического материала должно соответствовать ГОСТ

### 7.32-2001. Приведем основные положения.

В тексте курсовой работы каждая таблица должна иметь название, быть пронумерована. При этом знак «№» не ставится. Примечания к таблице размещают непосредственно под ней. Нумеруют таблицы в пределах каждого раздела двумя арабскими цифрами (аналогично нумерации подразделов, например: Таблица 2.1), первая цифра показывает номер раздела, вторая – номер таблицы. Допускается также сквозная нумерация в пределах всей курсовой работы до приложений. Приложения нумеруются отдельно. Таблицы, как правило, не должны быть громоздкими, так как это затрудняет анализ приведенных в таблице данных. При большом количестве цифровых данных по какому-то вопросу целесообразно составить 2-3 таблицы и проанализировать их. Объемные таблицы и схемы можно вынести в приложение. Не следует включать в таблицу графы «№ п.п.» и «Единицы измерения», так как из-за них искусственно увеличивается ее объем. При необходимости порядковые номера ставят в начале строк. Единицы измерения указывают в конце строк, отделяя их запятой.

Единицы измерения необходимо указывать в соответствии с ГОСТ 8.417 и другими общепринятыми правилами. Например, принято называть вес массой, привес животного – приростом живой массы. Единицы измерения массы обозначают сокращенно так: грамм – г, килограмм – кг, тонна – т; единицы времени: секунда – с, минута – мин, час – ч; единицы длины: миллиметр – мм, сантиметр – см, метр – м, километр – км; единицы площади: квадратный метр – м<sup>2</sup>, гектар – га; единицы объема: кубический метр – м<sup>3</sup>; затрат труда: человеко-час – чел.-ч; человеко-день – чел.-дн. После таких сокращений точку не ставят. Денежные единицы измерения обозначают с точкой: руб., тыс. руб. Числительные сокращают так: миллиард – млрд, миллион – млн, тысячи – тыс.

Дробные числа в таблицах приводят в графах в виде десятичных дробей, причем числовые значения в пределах одной графы должны иметь одинаковое количество знаков после запятой.

Сокращение слов в заголовках разделов, подразделов, таблиц, приложений, а также в тексте курсовой работы возможно лишь в случаях, установленных соответствующим стандартом, например: и так далее – и т. д.; год (годы) – г. (гг.). В курсовой работе можно использовать и узкоспециализированные сокращения. В таких случаях необходимо один раз детально расшифровать, а в последующем их не повторять. Например, валовой региональный продукт (ВРП), валовая добавленная стоимость (ВДС).

Схемы, фотографии, графики, помещенные в курсовой работе, именуются рисунками (рисунок). Их названия нумеруются внизу отдельно от таблиц.

Список использованной литературы оформляется в соответствии с ГОСТ Р 7.0.5-2008 «Библиографическая ссылка. Общие требования и правила составления». Список располагают и нумеруют в следующей последовательности: законодательные материалы, тематические сборники документов, выступления государственных деятелей, далее в алфавитном порядке по фамилиям авторов или заглавиям книг, изданных под общей редакцией, названиям документов, опубликованных без указания авторов, и отчетов о научно-исследовательской работе. Сведения о литературных источниках должны включать: фамилию и инициалы автора, заглавие книги (брошюры), место издательства, год выпуска и страницы, на которых расположен использованный материал. При использовании материалов сети Интернет ссылка на сайт обязательна, при этом следует указывать дату копирования информации (т.к. сайты периодически обновляются).

## ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ СПИСКА ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

6. Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляющейся в форме капитальных вложений / Федеральный закон РФ № 39-ФЗ от 25 февраля 1999 г. (в ред. от 17.06.2011г.). Доступ из справ.-правовой системы Консультант Плюс.
7. Алексеева, М. М. Планирование деятельности организации: учебно-методическое пособие / М. М. Алексеева. - М. : Финансы и статистика, 2010. 256 с.
8. Джораев, В.О. Практикум по экономической оценке инвестиций/ В.О. Джораев, Е.А. Белякова, Л.А. Добродомова. - Оренбург: ИЦ ОГАУ, 2011. - 100с.
9. Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: уч.пособие/В.В. Ковалев, Вит.В. Ковалев. - М.: Проспект, 2011. - 504с.
10. Черняк, В.З. Бизнес-планирование: Учебное пособие/ В.З. Черняк, Г.Г. Чараев. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2011. - 591с.: ил..

При включении в список использованной литературы статьи из периодического издания (журнала, сборника трудов и т. д.) приводят следующие данные: фамилию и инициалы автора, заглавие статьи, наименование журнала (газеты) без кавычек, год выпуска, том и номер издания, страницы, на которых помещена статья. Статьи журналов используются за последние 2 года, что позволяет студенту знать самые современные подходы к исследованию по выбранной тематике.

В тексте курсовой работы следует делать ссылки на работы, из которых заимствован материал: [3].

### **2.5 Критерии оценки**

- соблюдение сроков сдачи работы;
- правильность оформления работы;
- грамотность структурирования работы;
- наличие иллюстративного / расчетного материала;
- использование современной литературы;
- актуальность темы;
- сбалансированность разделов работы;
- правильная формулировка цели и задач исследования;
- соответствие содержания заявленной теме;
- практическая значимость результатов работы;
- степень самостоятельности выполнения;
- наличие элементов научного исследования;
- умение докладывать результаты и защищать свою точку зрения.

### **2.6 Рекомендуемая литература**

#### ***Статьи, учебные пособия, монографии***

40. Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляющейся в форме капитальных вложений / Федеральный закон РФ № 39-ФЗ от 25 февраля 1999 г. (в ред. от 17.06.2011г.). Доступ из справ.-правовой системы Консультант Плюс.

41. Алексеева, М. М. Планирование деятельности организации: учебно-методическое пособие / М. М. Алексеева. - М. : Финансы и статистика, 2010. 256 с.

42. Джораев, В.О. Практикум по экономической оценке инвестиций/ В.О. Джораев, Е.А. Белякова, Л.А. Добродомова. - Оренбург: ИЦ ОГАУ, 2011. - 100с.

43. Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: уч.пособие/В.В. Ковалев, Вит.В. Ковалев. - М.: Проспект, 2011. - 504с.
44. Черняк, В.З. Бизнес-планирование: Учебное пособие/ В.З. Черняк, Г.Г. Чараев. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2011. - 591с.: ил..
45. Попов, В.М. Бизнес-планирование: учебник / В. М. Попов, С. И. Ляпунов. - М. : Финансы и статистика, 2012. - 231 с.
46. Алексеев, К.С. Методика анализа финансово - хозяйственной деятельности предприятия // Справочник экономиста. - № 1 (103) январь 2013. – С.31-36
47. Акуленко, Н.Б. Стратегия финансирования технического развития предприятий // Справочник экономиста. - № 1 (103) январь 2013. – С.25-29
48. Бабанова, Ю.В., Томашева, В.В. Управление инвестиционной деятельностью как фактор устойчивого функционирования компании// Финансы и кредит. - №44. – 2013.– С. 26-31
49. Брусов, П.Н., Филатова, Т.В., Орехова, Н.П., Брусов, П.П., Брусова, А.П. Роль оценки финансовых показателей деятельности компаний в снижении вероятности финансового кризиса//Финансы и кредит. - №1. – 2013. – С.11-17
50. Бутов, Д.В. Управление оборотными средствами на предприятии // Справочник экономиста. № 2 (104). февраль 2013. – С. 22-31
51. Вайсблат, Б.И., Мишарин, С.О. Модель прогнозирования показателей риска инвестиционных проектов // Экономический анализ: теория и практика. -2011. - № 12(177). – С. 18-24
52. Великая, Е.Г. Стратегическое управление затратами на основе бюджетирования// Финансы и кредит. - №9. – 2013.– С.29-37
53. Великая, Е.Г. Оценка эффективности системы управления затратами бизнес-проекта // Финансы и кредит. - 2014 . - №45(621) - С. 18-28
54. Воробьев, А.В., Олюнин, В.И. Обоснование комплексной модели финансового планирования организаций// Финансы и кредит. - №29. – 2013.– С.26-29
55. Кириллов, Ю.В., Досужева, Е.Е. Методика оценки коммерческой эффективности инвестиционных проектов// Экономический анализ. Теория и практика. – 2013. - №32. – С. 45-53
56. Корифеев, С.П. Оценка экономической эффективности проекта в финансовых расчетах // Справочник экономиста. №1 (104). февраль 2013. – С. 17-22
57. Ласкина, Л.Ю. Особенности определения и оценки финансового левериджа: отечественный и зарубежный опыт// Финансы и кредит. - №38. – 2013.– С.41-45
58. Марченко, Е.М., Гладкова, В.В. Методические подходы к оценке эффективности инвестиций в социальные проекты// Экономический анализ. Теория и практика. – 2014. - №8. – С. 35-43
59. Николаев, М.А. Оценка инвестиционных проектов // Экономический анализ: теория и практика. -2011, - № 4 (169). – С. 13-19
60. Николаевская, О.А. Финансовый механизм использования инвестиционного потенциала промышленного предприятия// Финансы и кредит. - №14. – 2013.– С. 33-38
61. Романенко, О.А. Финансовая привлекательность и мотивы интеграции хозяйствующих субъектов// Финансы и кредит. - №7. – 2013.– С. 28-34
62. Рыжкова, К.А. Управление собственным капиталом в акционерных обществах: методологический аспект// Финансы и кредит. - №26. – 2013.– С. 31-37
63. Семенова, Н.Н., Князькина, Е.О. Финансирование производства в контексте обеспечения безопасности// Финансы и кредит. - №4. – 2013. – С. 42-47
64. Сисошвили, С. Основы разработки бизнес-плана // Экономика и жизнь. - 2012. - 10. – С. 35-42
65. Соколова, Л.С. Инвестиционная привлекательность коммерческого предприятия - резервы роста // Справочник экономиста. - №1 (103) январь 2013. – С. 27-33

66. Сорвина, О.В. Определение основных факторов управления производственными затратами предприятия// Финансы и кредит. - №34. – 2013.– С. 30-36
67. Сорокин, А.Н. Операционный леверидж в оценке устойчивости компаний// Финансовый менеджмент. - №3. – 2013. – С. 17-25
68. Ульянов, В. К проблеме повышения эффективности госзакупок//Российский экономический журнал. – 2013.-№2. – С.94-97.
69. Учинина, Т.В. Организация финансирования бизнес проектов на рынке коммерческой недвижимости// Финансовый менеджмент. - №3. – 2013. – С. 27-34
70. Федорова, Е.А., Муратов, М.А.Влияние внутренних и внешних факторов на структуру капитала в российских компаниях: эмпирический анализ//Финансы и кредит. №1.– 2015. - стр. 9-18
71. Филатова, Т.В. Управление издержками предприятия (в сфере материального производства) // Финансы и кредит. – 2012. - №5. –С. 23-34.
72. Филобокова, Л.Ю. Методические подход к управлению и анализу денежных активов малого предприятия// Финансовый менеджмент. - №5. – 2013. – С. 3-12
73. Фомин, В.П., Татаровский, Ю.А. Формирование и анализ показателей финансового состояния организации// Экономический анализ. Теория и практика. – 2014. - №4. – С. 11-20
74. Чалдаева, Л.А. , Билый, А.В. Инвестиционная деятельность современного предприятия: организация и проектирование// Финансы и кредит. - №44. – 2013.– С. 26-32
75. Чараева, М.В.Исследование финансовой устойчивости, ее влияние на инвестиционный потенциал// Финансы и кредит. - №5. – 2013.– С. 28-33
76. Черемушкин, С.В. Предупреждение ошибок в оценке инвестиционных проектов: ставки дисконтирования// Финансовый менеджмент. – 2014. - №1. – С.63-90
77. Чистяков, Ю.Е. Скользящее бизнес-планирование// Финансовый менеджмент. - №4. – 2013.– С. 41-47
78. Юзлович, Л.И. Концептуальное обоснование инструментария финансирования реальных инвестиций// Финансы и кредит. - №39. - 2013.- С. 34-42

### ***Интернет-ресурсы***

4. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики России // URL: <http://www.gks.ru>.
5. Официальный сайт Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Оренбургской области // URL: <http://www.orenstat.ru>.
6. Национальные проекты и федеральные целевые программы. URL: <http://www.fcp.vpk.ru>.

### **3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОМУ ИЗУЧЕНИЮ ВОПРОСОВ**

#### **Раздел 1. Организационно-методические основы бизнес-планирования**

12. Жизненный цикл бизнес-плана.
13. Окружение бизнес-плана
14. Функции управления проектом (УП)
15. Организационный инструментарий УП.
16. Организационно-динамическая структура УП.
17. Технико-экономическое обоснование и оценка бизнес-плана
18. Бизнес-план, его составление и продвижение
19. Бизнес-план развития предприятия
20. Бизнес-план привлечения инвестиционных ресурсов
21. План выпуска продукции
22. Денежные потоки по производственной деятельности

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

3. Связь дисциплины с другими экономическими дисциплинами (экономика предприятия, менеджмент, финансовый менеджмент, бизнес-планирование и др.).
4. Использование информации официальных сайтов Правительства Оренбургской области, Министерства сельского хозяйства Оренбургской области, инвестиционных фондов, торгово-промышленной палаты Оренбургской области.

#### **Раздел 2. Финансовые аспекты бизнес-планирования**

11. План маркетинга
12. Календарный план
13. Алгоритм анализа производственного потенциала
14. Расчёт источников финансирования
15. Выбор источников финансирования
16. Инвестиционный план
17. График погашения кредита
18. Оценка и анализ инвестиционных проектов. Показатели эффективности инвестиций.
19. Показатели эффективности инвестиций.
20. Дисконтирование

При изучении вопроса необходимо обратить внимание на следующем:

3. Связь с ранее изученным материалом.
4. Практические примеры применения оценки экономической эффективности инвестиционных проектов.

## **4. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ К ЗАНЯТИЯМ**

### **Практическое занятие 1 (ПЗ-1) Введение в бизнес-планирование**

Вопросы к занятию:

- 1 Роль, место и значение бизнес-планирования в системе управления организацией
- 2 Понятие, экономическое содержание, основные элементы стратегического планирования.
- 3 Цели и стратегия реализации проектов
- 4 Жизненный цикл проекта.
- 5 Окружение проекта

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами бизнес-планирования.
4. Изучить вопросы, связанные с содержанием бизнес-плана, его целями и задачами, жизненным циклом и окружением.

### **Практическое занятие 2 (ПЗ-2) Методологические основы планирования в условиях рынка**

Вопросы к занятию:

1. Понятие планирования
2. Предмет планирования. Сущность и структура объектов планирования в организации
- 3 Формы планирования и факторы, влияющие на выбор форм планирования
- 4 Организация управления проектом (УП)

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами планирования, предмет планирования.
4. Изучить вопросы, связанные с выбором форм планирования и организацией управления проектом.

### **Практическое занятие 3 (ПЗ-3) Бизнес-планирование как форма планирования на предприятии**

Вопросы к занятию:

- 1 Сущность и необходимость бизнес-планирования.
- 2 Необходимость бизнес-плана для руководителя и предпринимателя:
3. Роль, место и значение бизнес-планирования в системе управления организацией (предприятием)

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами роли, места и значения бизнес-

планирования в управлении предприятием.

4. Изучить вопросы, связанные с функциями руководителя предприятия в бизнес-планировании.

#### **Практическое занятие 4 (ПЗ-4) Характеристика различных типов бизнес-плана**

Вопросы к занятию:

- 1 Бизнес-план развития предприятия
- 2 Бизнес-план для участия в государственной программе
- 3 Бизнес-план привлечения инвестиционных ресурсов

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами взаимосвязи формы бизнес-плана и его целью.

4. Изучить вопросы, связанные с характеристикой различных бизнес-планов.

#### **Практическое занятие 5 (ПЗ-5) Планирование производства**

Вопросы к занятию:

4. Материальные затраты
5. Затраты на оплату труда
6. Денежные потоки по производственной деятельности.

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами производственного планирования в бизнес-плане.

4. Изучить вопросы, связанные с планированием материальных затрат, затрат на оплату труда, и денежных потоков по производственной деятельности.

#### **Практическое занятие 6 (ПЗ-6) Стратегия плана маркетинга**

Вопросы к занятию:

- 1 Анализ рынка сбыта
- 2 Оценка конкурентов
- 3 План маркетинга

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами маркетинговых исследований в бизнес-планировании.

4. Изучить вопросы, связанные с методами анализа рынков сбыта и проведения оценки конкурентов, разработкой плана маркетинга.

#### **Практическое занятие 7 (ПЗ-7) Организационный план**

Вопросы к занятию:

4. Календарный план

5. Анализ потенциала
6. Разработка мероприятий по реализации бизнес-идеи

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами организационного планирования в бизнес-плане.
4. Изучить вопросы, связанные с разработкой календарного плана, анализа потенциала предприятия и мероприятий по реализации бизнес-идеи.

### **Практическое занятие 8 (ПЗ-8) Финансовый план в бизнес-планировании**

Вопросы к занятию:

1. Инвестиционный план (проект). Бюджет инвестиционных затрат
2. Первичные документы финансового плана. назначение, структура и методика расчетов основных документов финансового плана
3. План движения денежных средств
4. План прибылей и убытков
5. План распределения прибыли. Балансовый план
6. Требования к основным документам финансового плана. Международные стандарты финансовой отчетности. Технология финансового планирования
7. Стратегия финансирования проекта. Информационное обеспечение, методика расчетов плановых показателей и определения денежных потоков

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами финансового планирования в рамках бизнес-плана.
4. Изучить вопросы, связанные с бюджетированием, разработкой финансового плана и использование различных документов для обоснования модели финансирования проекта.

### **Практическое занятие 9 (ПЗ-9) Инвестиционный план**

Вопросы к занятию:

3. Разработка инвестиционного плана
4. График погашения кредита

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами разработки инвестиционного плана в рамках бизнес-планирования.
4. Изучить вопросы, связанные с планированием денежных потоков по погашению кредитов.

### **Практическое занятие 10 (ПЗ-10) Оценка эффективности инвестиций в структуре бизнес-плана.**

Вопросы к занятию:

1 Оценка и анализ инвестиционных проектов. Показатели эффективности инвестиций. Расчет и анализ основных показателей эффективности инвестиционных затрат с учетом ставки дисконтирования

2. Период окупаемости. дисконтированный период окупаемости

3. Средняя норма рентабельности. чистый приведенный доход

4. Индекс прибыльности. внутренняя

норма рентабельности

5. Модифицированная внутренняя норма рентабельности

При подготовке к занятию необходимо обратить внимание на следующие моменты:

3. Познакомится с теоретическими основами анализа финансовых результатов проекта и оценкой его экономической эффективности.

4. Изучить вопросы, связанные с алгоритмами расчетов основных показателей эффективности инвестиционного проекта.