Министерство образования и науки Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение

высшего образования

«Ивановский государственный энергетический университет

имени В.И. Ленина»

Кафедра менеджмента и маркетинга

Методические указания для студентов
факультета экономики управления

направления подготовки 38.03.02 «Менеджмент»

(профиль «Маркетинг»)
по выполнению кросс-функциональной курсовой работы

по дисциплинам «Коммерческая деятельность» и

«Бизнес-планирование»

Иваново 2016

Составители Ю.В. ВЫЛГИНА, О.Е. ИВАНОВА

Издание содержит необходимые методические материалы для выполнения курсовой работы по дисциплинам «Коммерческая деятельность» и «Бизнес-планирование».

Предназначено для студентов 4 курса направления 38.03.02 «Менеджмент», профиль «Маркетинг», изучающих дисциплины «Коммерческая деятельность» и «Бизнес-планирование» и выполняющих, согласно учебному плану, курсовую работу.

**1. Постановка задачи на курсовую работу на тему
«Организация коммерческой деятельности и оценка бизнес-проекта
(на примере « \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» )**

* 1. Основной целью работы является изучение аспектов, обоснование и оценка вида коммерческой деятельности, бизнес-проектирования, а также разработка предложений и оценка рисков по ведению деятельности проектируемой организации. **Цель написания курсовой работы** –закрепление студентом знаний, полученных в ходе учебного процесса по пройденным предметам.
	2. Курсовая работа выполняется на основе индивидуальной работы. Студент самостоятельно выбирает сферу деятельности организации, которая служит объектом анализа. При написании работы необходимо пользоваться дополнительными источниками информации, которыми являются лекции и рекомендуемая литература.
	3. Курсовая работа выполняются по графику, утвержденному учебными планами и подписанными студентом и руководителем в утверждённой форме (Приложение 2).
	4. Материалы для выполнения работы находятся в системе дистанционного обучения «Бумеранг» (<http://bumerang.economic.ispu.ru> – пункт меню «Материалы», дисциплины «Коммерческая деятельность», «Бизнес-планирование»). Доступ осуществляется по логину и паролю, которые необходимо получить у преподавателя. Кроме того, при использовании этой системы существует возможность дистанционного консультирования студентов (пункты меню «Вопросы преподавателю» и «Обсуждения»). После окончания работы с системой «Бумеранг» ВАЖНО заканчивать свои сеансы (пункт меню Выход из системы).
1. **Требования к структуре и оформлению курсовой работы**
	1. Курсовая работа должна быть выполнена в объеме не менее 30 страниц машинописного текста (шрифт Times New Roman, кегль 14 пт).
	2. Курсовая работа должна иметь четкую структуру:
* титульный лист (Приложение 1);
* календарный план (Приложение 2);
* содержание;
* введение (2 страницы);
* основная часть;
* заключение (2 страницы);
* список использованной литературы (не менее 10 источников по каждой дисциплине (итого не менее 20), оформленных в соответствии с требования­ми ГОСТ (1 страница); источники не должны быть старше 5 лет);
* приложения.

Все части работы должны быть логически связанными, представленные в приложениях и задании таблицы и формы заполнения должны быть «встроены» в описание. Все оцениваемые показатели должны быть учтены и использованы в разных разделах работы.

* 1. Работы представляются в сроки, установленные учебными планами. Перед написанием работы оформляется «Календарный план выполнения курсовой работы» (Приложение 2), который согласовывается с преподавателем. Несоблюдение сроков выполнения является основанием не допуска студента к итоговой защите работы.
	2. Работа должна быть подписана автором и указана дата ее выполнения. Работа подписывается **ДВУМЯ** руководителями, ведущими дисциплины.
	3. Титульный лист оформляется по установленному образцу и является самой первой страницей работы, но не нумеруется.
	4. Во введении формулируется актуальность выбранной сферы, ставится цель и формируются задачи, описываются предполагаемые методы решения. Оно начинается с вводных предложений, продолжается обоснованием [актуальности темы](http://www.xn-----8kcodrdcygecwgg0byh.xn--p1ai/aktualnost-diplomnoi-raboty), [объекта и предмета](http://www.xn-----8kcodrdcygecwgg0byh.xn--p1ai/obekt-i-predmet-issledovaniia-diplomnoi-raboty), формулированием целей и постановкой задач исследования. введение включает описание[теоретической, практической](http://www.xn-----8kcodrdcygecwgg0byh.xn--p1ai/teoreticheskaia-i-prakticheskaia-chasti-diplomnoi-raboty) и методологической баз проводимых изысканий, редко – [гипотезу исследования](http://www.xn-----8kcodrdcygecwgg0byh.xn--p1ai/gipoteza-diplomnoi-raboty-primer).
	5. Первые (вводные) фразы, с которых начинается [введение работы](http://www.xn-----8kcodrdcygecwgg0byh.xn--p1ai/kak-napisat-vvedenie-diplomnoi-kursovoi-raboty), считаются самыми важными. На них преподаватель заостряет особое внимание: первое предложение курсовой раскрывает смысл её создания, сообщает о том, изучению какого именно вопроса посвящён проект. Естественно, эта фраза должна быть [написана научным языком](http://www.xn-----8kcodrdcygecwgg0byh.xn--p1ai/kak-napisat-diplomnuiu-rabotu-s-ispolzovaniem-nauchnogo-stilia-izlozheniia), как и вся работа в целом. Например: «Данная работа посвящена (или направлена) исследованиям, лежащим в области….»
	6. Заключение подводит итог описания по представленному заданию. В нем следует сформулировать выводы по итогам проведенного анализа, которые соответствуют цели и поставленным задачам. Заключение оформляется в виде отдельных пунктов, выводов и предложений, которые располагаются согласно порядку изложения материала в тексте работы.
	7. Приложения могут содержать текстовые документы, графики, таблицы. Текст документа вынесенного в приложение может оформляться шрифтом, которым оформлен реальный документ. В тексте работы необходимо делать соответствующие ссылки на приложения, а сами приложения располагаться в порядке появления ссылок на них.
	8. Проекты, в которых есть нарушение требований ГОСТ Р 7.0.11-2011 (требования к оформлению), **ПРИНИМАТЬСЯ НЕ БУДУТ.**
	9. К защите курсовой работы допускаются студенты, полностью и в срок выполнившие все задания. Защита является публичной, результаты защиты работы выставляются в зачетную книжку по двум дициплинам.
1. **Основные выполняемые задачи**
	1. Приведите подробное описание идеи коммерческой деятельности. В качестве отчета необходимо заполнить таблицы 1 и 2, представленные в Приложении 3.
	2. Составьте профиль целевой аудитории[[1]](#footnote-1) по следующим характеристикам:
		* пол, возраст, уровень дохода, статус, семейное положение, профессия (социально-демографический портрет);
		* где проводит свободное время;
		* основные интересы;
		* основные ценности и личная мотивация;
		* какие потребности (проблемы) клиента может «закрыть» предлагаемый товар (услуга)? Какую проблему решить;
		* какими каналами потребления пользуется;
		* какие эмоции может вызвать предлагаемый товар (услуга);
		* сформулируйте причины купить именно предлагаемый товар (услугу) у вас или ваших конкурентов.
	3. Проведите анализ и оценку тенденций развития рынка (для выбранной сферы деятельности). Оцените потенциально возможную емкость рынка, темпы его развития. Укажите драйверы и сдерживающие факторы развития, сделайте прогноз. Методы расчета и представление результатов выберите самостоятельно. Результаты проведенного анализа необходимо представить в таблице 3 (Приложение 4). Дайте общее описание с выявление возможностей и угроз рынка для выбранной идеи бизнеса.
	4. Проведите анализ существующих и потенциальных конкурентов (заполните таблицы 4-5 Приложения 4). Проанализируйте поведение конкурентов, сделайте вывод о конкурентной среде. Определите концентрацию рынка; сформулируйте стратегию конкурентного поведения планируемого объекта. Сформируйте сильные и слабые стороны, возможности и угрозы по планируемому бизнесу и конкурентам (таблица 6 Приложения 4).
	5. На основании проведенного анализа спланируйте желаемую долю рынка, сформируйте товарный ассортимент. Заполните таблицу 7 Приложения 5. Сформируйте структуру продаж, укажите срок, к которому планируется достижение установленного показателя. Заполните таблицу 8 Приложения 5.
	6. Сформулируйте цели и задачи планируемого предприятия:
* Цель (задачи) по желаемому положению на рынке, в отдельном сегменте;
* Цель (задачи) по продажам;
* Цель (задачи) по прибыли и норме рентабельности;
* цели (задачи) по привлечению потребителей.
	1. Опишите организационно-правовую форму организации. Проведите анализ выбранной формы на основании имеющегося законодательства РФ, обоснуйте свой выбор. Изучите характеристику и особенности создания коммерческих организаций. При описании организационно-правовой формы предприятия необходимо:
* отметить порядок регистрации предприятия и сроки рассмотрения регистрационных документов;
* обозначить учредителей;
* показать схему образования первоначального капитала;
* отразить, за счет каких средств осуществляется формирование имущества предприятия;
* перечислить учредительные документы;
* обозначить границы ответственности по обязательствам у предприятия и его участников;
* дать характеристику системы управления;
* показать порядок распределения прибыли и убытков, условия реорганизации и ликвидации предприятия, а также другие особенности. Результаты представить в форме таблицы 9 (Приложение 6).
	1. Спроектируйте организационную структуру планируемой организации и отразите ОСУ в виде схемы. Идентифицируйте тип структуры и обоснуйте свой выбор.
	2. Сформируйте штатное расписание, соответствующее выбранной ОСУ (заполните таблицу 10 (Приложение 6)), опишите должностные обязанности, укажите совмещение функций.
	3. Выберите и опишите основных поставщиков. Сформируйте оценочные критерии для выбора конкретного поставщика или производителя.
	4. Выберите местоположение предприятия. Обоснуйте критерии выбора. Оцените необходимые ресурсы (аргументируйте аренду или покупку).
	5. Опишите необходимое оборудование. Информацию представьте в виде таблицы 11 (Приложение 7).
	6. Оцените затраты подготовительного периода, сформируйте необходимые статьи расходов. Сформируйте перечень и обоснуйте плановые значения. Результаты представьте в виде таблицы 12 (Приложение 7). Сформируйте операционные затраты. Результаты представьте в виде таблицы 13 (Приложение 7).
	7. Обоснуйте выбор системы налогообложения в зависимости от специфики деятельности и объекта налогообложения. Для обоснованного выбора необходимо привести прогнозный расчет по каждой системе налогообложения. Заполните таблицу 14 Приложения 7.
	8. Выберите три ключевых продукта/услуги в Вашей продуктовой линейке и представьте расчет полной себестоимости единицы продукции на основе разделения затрат на постоянные и переменные. Расчет представьте в таблице 15 Приложения 8.
	9. Рассчитайте общий объем выручки, маржинальной прибыли и безубыточного объема продаж в разрезе 4-х кварталов первого года работы компании (таблица 16 Приложения 8).
	10. Для трех ключевых продуктов/услуг приведите обоснование приоритетности производства и продажи для компании ар критериям удельной маржинальности и операционной прибыли на 1 единицу. Расчеты приведите в таблице 17 Приложения 9.
	11. Сформируйте и представьте в виде таблицы 18 Приложения 9 календарный план-график осуществления инвестиционных затрат с расчетом итоговой суммы каждого периода.
	12. Сформируйте операционный бюджет затрат на оплату труда в разрезе одного квартала, заполните таблицу 19 Приложения 10.
	13. Сформируйте операционный бюджет затрат на закупки сырья/материалов/комплектующих/товаров в разрезе одного квартала, заполните таблицу 20 Приложения 10.
	14. Сформируйте бюджет постоянных расходов компании в разрезе одного квартала, заполните таблицу 21 Приложения 10.
	15. Приведите обоснование структуры источников финансирования деятельности компании, приведите расчет стоимости каждого источника и средневзвешенной стоимости капитала в целом (таблица 22 Приложения 11).
	16. Составьте бюджет доходов и расходов компании в разрезе 4-х кварталов по представленной в таблице 23 Приложения 11 форме. БДР требуется представить за 3 календарных года.
	17. Составьте бюджет движения денежных средств компании в разрезе 4-х кварталов по представленной в таблице 24 Приложения 12 форме. БДДС требуется представить за 3 календарных года.
	18. Произведите расчет дисконтированных денежных потоков компании (таблица 25 Приложения 13), рассчитайте показатель чистой приведенной стоимости проекта (Net Present Value – NPV).
	19. Произведите расчет суммарного дисконтированного денежного потока, NPV, дисконтированного срока окупаемости, нормы возврата на первоначальные инвестиции. Расчет представьте в таблице 26 Приложения 13.
	20. Оцените допущения, проанализируйте риски коммерческой деятельности компании. Результаты данного анализа могут быть представлены в курсовой работе в свободной форме.

Приложение 1

Министерство образования и науки Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение

высшего образования

«Ивановский государственный энергетический университет

имени В.И. Ленина»

Факультет экономики и управления

Кафедра менеджмента и маркетинга

**КРОССДИСЦИПЛИНАРНАЯ**

 **КУРСОВАЯ РАБОТА**

**по дисциплинам «КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ», «БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ**

**«Организация коммерческой деятельности и оценка бизнес-проекта
(на примере « \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» )»**

Выполнил:

студент \_\_ курса группы \_\_

(подпись, ФИО)

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_ г.

Научный руководитель:

Коммерческая деятельность

(подпись, ФИО)

Оценка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_ г.

Бизнес-планирование

(подпись, ФИО)

Оценка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_ г.

Иваново 2016

Приложение 2

**Календарный план выполнения курсовой работы**

 **«Организация коммерческой деятельности и оценка бизнес-проекта**

**(на примере « \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» )**

Сфера деятельности организации\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование разделов и этапов | Сроки выполнения этапов работы | Примечание |
| 1 | Описание объекта проектирования, факторов среды – вопросы 3.1-3.5 | 10.10.2016 |  |
| 2 | Проектирование организации – вопросы 3.6-3.12 | 30.10.2016 |  |
| 3 | Проектирование экономического обоснования коммерческой деятельности – вопросы 3.13-3.18 | 15.11.2016 |  |
| 4 | Проектирование финансовой составляющей коммерческой деятельности – вопросы 3.19-3.26 | 30.11.2016 |  |
| 5 | Подготовка, оформление и сдача научному руководителю окончательного варианта курсовой работы  | 05.12.2016 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Студент \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_г. | Научный руководитель (блок «Коммерческая деятельность»)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_\_г. |
|  | Научный руководитель (блок «Бизнес-планирование»)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись) «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_\_г. |

Приложение 3

**Таблица 1. Общее описание границ рынка**

|  |  |
| --- | --- |
| **Критерий** | **Описание** |
| Назовите правильно отрасль |  |
| Найдите наиболее авторитетное отраслевое издание |  |
| Укажите курирующее отрасль министерство, комитет, агентство |  |
| Есть ли отраслевые ассоциации? Какие? |  |
| Укажите сегмент целевой аудитории |  |
| Укажите географические границы деятельности |  |
| Демографические границы деятельности |  |
| Ценовые границы деятельности |  |

**Таблица 2. Описание идеи предлагаемого бизнеса**

|  |  |
| --- | --- |
| **Критерий** | **Описание** |
| Краткое описание идеи создания организации |  |
| Опишите предлагаемое УТП |  |
| Укажите сферу (область) деятельности |  |
| Укажите юридическую форму организации, кратко обоснуйте выбор |  |
| Укажите перечень предлагаемых услуг |  |
| Укажите планируемую структуру продаж |  |

Приложение 4

**Таблица 3. Общая оценка перспективности рынка**

|  |  |
| --- | --- |
| **Характеристика рынка** | **Оценки** |
| Емкость (в стоимостном выражении) на сегодняшний день |  |
| Темпы роста рынка |  |
| Оценка динамики (за последние 3 года) |  |
| Оцените перспективность, привлекательность рынка |  |
| Укажите драйверы |  |
| Укажите сдерживающие факторы |  |
| Оцените существующие сегменты на рынке |  |

**Таблица 4. Общая характеристика конкурентов**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Название** | **Краткое описание** | **Доля рынка** |
|  |  |   |  |

**Таблица 5. Выделение ключевых, прямых и косвенных конкурентов**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Название****конкурента** | **Вид** |  **Конкурентное преимущество** | **Оценка силы конкурента** |
| **ключевой** | **прямой** | **косвенный** |
|  |   |   |   |  |  |

**Таблица 6. Основные элементы SWOT-анализа**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Элементы SWOT** | **Планируемый бизнес** | **…..** | **Конкуренты** |
| Сильные стороны |   |  |  |
| Слабые стороны |   |  |  |
| Возможности |   |  |  |
| Угрозы |   |  |  |

Приложение 5

**Таблица 7. Планирование продаж**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование товара** | **Цена, руб.** | **Количество, шт.** |
| 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| Итого: |  |  |

**Таблица 8. Характеристика структуры продаж**

|  |  |
| --- | --- |
| **Характеристика** | **Описание** |
| Число выводимых продуктов (услуг) |  |
| Структура продаж по стоимости (продукт-процентное соотношение) |  |
| Сегментируйте по каналам сбыта |  |
| Сегментируйте по регионам |  |
| Прогнозные значения по продажам (единицы/рубли) |  |
| Выделите факторы, которые могут влиять на продажи |  |
| внешние |  |
| внутренние |  |

Приложение 6

**Таблица 9. Форма обоснования организационно-правовой формы**

|  |  |
| --- | --- |
| **Характеристика** | **Описание** |
| Организационно-правовая форма |  |
| Сроки рассмотрения |  |
| Порядок (в виде последовательности пунктов) |  |
| Учредители |  |
| Образование первоначального капитала, сумма |  |
| Формирование имущества |  |
| Учредительные документы |  |

**Таблица 10. Формирование штатного расписания**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Структурное** **подразделение** | **Должность (специальность, профессия), разряд, класс (категория) квалификации** | **Количество штатных единиц** | **Тарифная ставка (оклад), руб.** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Приложение 7

**Таблица 11. Планирование необходимого оборудования**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | Покупка | Аренда |
| количество, шт. | стоимость, руб. | количество, шт. | стоимость,руб. |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |

**Таблица 12. Анализ инвестиционных затрат**

|  |  |
| --- | --- |
| Статья | Оценка затрат |
| 1.  |  |
| 2.  |  |
| Итого |  |

**Таблица 13. Анализ операционных затрат**

|  |  |
| --- | --- |
| Статья | Оценка затрат |
| 1.  |  |
| 2.  |  |
| Итого |  |

**Таблица 14. Обоснование выбора системы налогообложения**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Форма** **налогообложения** | **Объект** **налогообложения** | **Ставка налога по выбранному** **объекту** | **Прогнозная сумма** **налогообложения (квартал/год)****(*привести расчет*)** |
| Упрощенная (УСН) | Доходы | 6% |  |
| Упрощенная (УСН) | Доходы минус расходы | 15% |  |
| Патентная (ПСН) | ... | ... |  |
| Единый налог на вмененный доход (ЕНВД) |  |  |  |
| Общая система налогообложения |  |  |  |

Приложение 8

**Таблица 15. Расчет производственной себестоимости продуктов**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Продукт 1** | **Продукт 2** | **Продукт 3** |
| 1. Прямые переменные издержки на единицу, руб.: |  |  |  |
| - статья 1.1 |  |  |  |
| - статья 1.2 |  |  |  |
| ... |  |  |  |
| 2. Постоянные затраты коммерческой организации за квартал (определяются на основании таблицы 21), руб.: |  |
| 3. Доля постоянных затрат, приходящихся на весь объем конкретного продукта (распределяется пропорционально прямым переменным затратам) |  |  |  |
| 4. Количество произведенного продукта в квартал, ед. |  |  |  |
| 5. Полная себестоимость одной единицы продукта, руб. |  |  |  |

**Таблица 16. Расчет основных показателей дохода, прибыли и безубыточного объема продаж за квартал**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Квартал 1** | **Квартал 2** | **Квартал 3** | **Квартал 4** |
| Выручка, руб. |  |  |  |  |
| Переменные затраты общие, руб. |  |  |  |  |
| Маржинальная прибыль, руб. (п.1 – п.2) |  |  |  |  |
| Постоянные затраты общие, руб. |  |  |  |  |
| Операционная прибыль, руб. (п.3 – п.4) |  |  |  |  |
| Коэффициент маржинальности (п.3/п.1) |  |  |  |  |
| Безубыточный объем продаж, руб. (п.4/п.6) |  |  |  |  |

Приложение 9

**Таблица 17. Расчет прибыльности продукта в продуктовой линейке**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Продукт 1** | **Продукт 2** | **Продукт 3** |
| Объем продаж, ед. |  |  |  |
| Цена 1 единицы, руб. |  |  |  |
| Переменные издержки на 1 единицу, руб. |  |  |  |
| Удельная маржинальность, руб./ед. |  |  |  |
| *Приоритетность продукта по критерию удельной маржинальности*  |  |  |  |
| Постоянные издержки на 1 единицу (распределяются прямо пропорционально переменным издержкам) |  |  |  |
| Операционная прибыль на 1 единицу, руб. |  |  |  |
| *Приоритетность продукта по критерию операционной прибыли на 1 единицу* |  |  |  |
| Рентабельность продаж продукта по операционной прибыли, % |  |  |  |

**Таблица 18. Календарный план-график инвестиционных затрат**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статья инвестиционных затрат** | **Квартал 1** | **Квартал 2** | **Квартал 3** | **Квартал 4** | **....** |
| 1. Затраты на открытие коммерческой организации | *Сумма 1* |  |  |  |  |
| 2. Затраты на получение разрешительной документации (лицензии, патенты, свидетельства) | *Сумма 1* |  |  |  |  |
| 3. Затраты на приобретение/найм помещения, включая ремонт и модернизацию |  | *Сумма 2* |  |  |  |
| 4. Затраты на закупку оборудования, и оснащение производства |  | *Сумма 2* |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Итого******затрат за период, руб.*** |  |  |  |  |  |

Приложение 10

**Таблица 19. Прогнозирование операционных затрат на оплату труда (квартал)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Позиция согласно** **штатного расписания** | **Заработная** **плата/месяц, руб.** | **Страховые взносы на социальное обеспечение (30%)** | **Итого ФОТ с начислениями на 1 квартал, руб.** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Таблица 20. Прогнозирование операционных затрат на закупку сырья/материалов, товаров, комплектующих (квартал)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Количество, ед.**  | **Цена, руб.** | **Итого затрат на закупку на 1 квартал, руб.** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Таблица 21. Прогнозирование операционных постоянных затрат (квартал)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Месячные** **затраты, руб.**  | **Итого затрат на** **1 квартал, руб.** |
| 1. Арендные платежи |  |  |
| 2. Коммунальные платежи |  |  |
| 3. Услуги связи |  |  |
| 4. Транспортные расходы |  |  |
| 5. Услуги охраны/сервиса |  |  |
| 6. Содержание помещений/территорий |  |  |
| 7. Административные расходы |  |  |
| 8. Коммерческие расходы |  |  |

Приложение 11

**Таблица 22. Расчет стоимости финансовых ресурсов**

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель** | **Сумма** |
| Собственный капитал, руб. |  |
| Требуемая норма возврата на собственный капитал, % |  |
| Заемный капитал, руб. |  |
| Процентная ставка по заемным средствам, % |  |
| Кредитный капитал, руб. |  |
| Процентная ставка по кредитным средствам, % |  |
| Средневзвешенная стоимость капитала по модели WACC, % |  |

**Таблица 23. Бюджет доходов и расходов (БДР)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Квартал 1** | **Квартал 2** | **Квартал 3** | **Квартал 4** |
| 1. Выручка |  |  |  |  |
| 2. Переменные расходы |  |  |  |  |
| 3. Маржинальная прибыль, руб. |  |  |  |  |
| 4. Постоянные расходы: |  |  |  |  |
| 4.1. Арендные платежи |  |  |  |  |
| 4.2. Коммунальные платежи |  |  |  |  |
| 4.3. Услуги связи |  |  |  |  |
| 4.4. Транспортные расходы |  |  |  |  |
| 4.5. Услуги охраны/сервиса |  |  |  |  |
| 4.6. Содержание помещений/территорий |  |  |  |  |
| 4.7. Административные расходы |  |  |  |  |
| 4.8. Коммерческие расходы |  |  |  |  |
| 5. Операционная прибыль |  |  |  |  |
| 6. Прочие доходы |  |  |  |  |
| 7. Прочие расходы (в т.ч. по кредитным средствам) |  |  |  |  |
| 8. Прибыль до налогообложения |  |  |  |  |
| 9. Сумма налога |  |  |  |  |
| 10. Чистая прибыль |  |  |  |  |

Приложение 12

**Таблица 24. Бюджет движения денежных средств (БДДС)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Квартал 1** | **Квартал 2** | **Квартал 3** | **Квартал 4** |
| *1. Денежный поток по операционной деятельности* |
| Поступления:  - выручка - дебиторская задолженность - .... |  |  |  |  |
| Платежи: - закупка сырья/материалов - выплата заработной платы - оплата аренды ... |  |  |  |  |
| Итого чистый денежный поток по операционной деятельности |  |  |  |  |
| *2. Денежный поток по инвестиционной деятельности* |
| Поступления:  - продажа активов ... |  |  |  |  |
| Платежи: - закупка основных средств - приобретение ценных бумаг ... |  |  |  |  |
| Итого чистый денежный поток по инвестиционной деятельности |  |  |  |  |
| *3. Денежный поток по финансовой деятельности* |
| Поступления:  - получение кредита - взнос учредителей в УК ... |  |  |  |  |
| Платежи: - возврат кредита ... |  |  |  |  |
| Итого чистый денежный поток по финансовой деятельности |  |  |  |  |
| **ИТОГО суммарный** **денежный поток** |  |  |  |  |

Приложение 13

**Таблица 25. Расчет дисконтированных денежных потоков**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **Суммарный денежный** **поток** **периода** | **Коэффициент дисконтирования** | **Дисконтированный** **денежный** **поток периода** | **Дисконтированный денежный поток** **нарастающим итогом** |
| Инвестиционные затраты |  |  |  |  |
| Квартал 1 |  |  |  |  |
| Квартал 2 |  |  |  |  |
| Квартал 3 |  |  |  |  |
| Квартал 4 |  |  |  |  |
| Квартал 5 |  |  |  |  |
| Квартал 6 |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |
| NPV проекта |  |  |  |  |

**Таблица 26. Расчет показателей эффективности проекта**

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель** | **Значение показателя** |
| Первоначальные инвестиции, руб. |  |
| Ставка дисконта, % |  |
| Суммарный дисконтированный денежный поток, руб. |  |
| NPV, руб. |  |
| Дисконтированный срок окупаемости проекта, % |  |
| Норма возврата на первоначальные инвестиции, % |  |

1. Для рынков B2C [↑](#footnote-ref-1)