

**НЧОУ ВО «СЕВЕРНЫЙ ИНСТИТУТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА»**

**Студенту 5 курса  
ЗАОЧНОГО отделения  
Направление обучения  
МЕНЕДЖМЕНТ  
ГРУППА СО**

**ВЕСЕННЯЯ СЕССИЯ СОСТОИТСЯ с 03 марта 2020 г. по 27 марта 2020 г. (25 дней) ПРОСИМ ВАС до 23 февраля 2020 г. СДАТЬ В УЧЕБНУЮ ЧАСТЬ КОНТРОЛЬНЫЕ и КУРСОВЫЕ работы и подготовиться к СДАЧЕ ЗАЧЕТОВ и ЭКЗАМЕНОВ по следующим дисциплинам:**

<b>№</b>	<b>Дисциплина</b>	<b>Форма контроля</b>
1	<b>Финансовый менеджмент</b>	<b>К. р., экзамен</b>
2	<b>Финансовое планирование и бюджетирование</b>	<b>К. р., экзамен</b>
3	<b>Инновационное развитие бизнеса</b>	<b>К. р., экзамен</b>
4	<b>Экономика бизнеса</b>	<b>К. р., экзамен</b>
5	<b>Моделирование в сити-логистике</b>	<b>К. р., экзамен</b>

**КОНТАКТНЫЙ ТЕЛЕФОН: 65-46-52 с 10 до 18 часов**

**С УВАЖЕНИЕМ к ВАМ**

**=УЧЕБНАЯ ЧАСТЬ ИНСТИТУТА=**

Контрольная работа по дисциплине «Финансовый менеджмент» включает раскрытие теоретического вопроса и практическую часть в виде оценки финансового состояния предприятия. Практическая часть выполняется по данным бухгалтерской отчетности, которую студент выбирает самостоятельно: предприятия, на котором студент работает, либо из сети Интернет. При этом предпочтительно использовать отчетность компаний расположенных в данном регионе.

При выполнении практической части следует использовать специализированные пакеты прикладных программ (например – MS EXCEL).

Контрольная работа состоит из следующих обязательных разделов.

1. Титульный лист.
2. Содержание.
3. Введение.
4. Теоретическая часть.
5. Практическая часть.
6. Заключение.
7. Список использованных источников.
9. Приложения.

1.1 Теоретическая часть контрольной работы:

Вопрос теоретической части работы студент выбирает один из пяти предложенных ниже тем по последней цифре зачетки:

1. Сущность финансового менеджмента, его цели, задачи и функции
2. Основополагающие теории и базовые концепции финансового менеджмента
3. Финансовая политика организации, ее содержание и основные элементы
4. Диагностика риска банкротства компании.
5. Разработка политики управления оборотным капиталом.
6. Оценка инвестиционной привлекательности предприятия.
7. Финансовый мониторинг стратегического развития предприятия.
8. Стратегия и тактика антикризисного финансового управления.
9. Управление собственным капиталом предприятия.
10. Анализ и оценка эффективности инвестиционных проектов.
11. Политика управления финансовыми рисками.
12. Лизинговые операции в финансовом менеджменте.
13. Управление оборотными активами и стратегия их финансирования.
14. Управление акционерной стоимостью компании.
15. Диагностика банкротства и механизм финансовой стабилизации.
16. Разработка бизнес-плана финансового оздоровления организации.
17. Бюджетирование как инструмент операционного финансового менеджмента.
18. Управление дебиторской и кредиторской задолженностью как основа обеспечения финансовой устойчивости предприятия.
19. Управление и прогнозирование денежных потоков организации.
20. Концепция цены и теория структуры капитала
21. Планирование инвестиций в рыночных условиях хозяйствования.
22. Политика управления прибылью
23. Расходы, затраты и себестоимость, их сущность, виды, влияние на ценовую политику
24. Обоснование и выбор дивидендной политики компании.

25. Стоимостные методы оценки эффективности финансового менеджмента компании.
26. Планирование прибыли как источника самофинансирования предприятия.
27. Финансовое управление на основе бюджетирования.
28. Управление финансовыми результатами деятельности предприятия на основе маржинального подхода.
29. Финансирование инвестиций в оборотный капитал предприятия.
30. Методы и механизмы обеспечения финансовой устойчивости предприятий.
31. Ценовая политика предприятия, ее влияние на финансовый результат.
32. Стоимостные подходы к управлению имуществом как способ привлечения инвестиций.
33. Политика управления запасами, ее содержание и этапы разработки.
34. Политика управления денежными активами.
35. Политика управления текущими затратами.
36. Финансовое планирование на предприятии
37. Сущность инвестиций, их виды, принципы формирования инвестиционной политики
38. Понятие и эффект финансового рычага. Заемная политика фирмы
39. Сущность финансовых инвестиций, их виды, оценка, способы получения доходов
40. Методы оценки стоимости и доходности финансовых инвестиций
41. Финансовые инвестиции компании и оценка их эффективности
42. Сущность риск-менеджмента, его цели, задачи и функции.
43. Методы оценки и способы снижения финансовых рисков
44. Капитал компании, сущность, виды, принципы формирования и задачи управления
45. Управление структурой капитала. Критерии оптимизации структуры капитала.
46. Концепция цены капитала. Определение стоимости отдельных источников и всего капитала компании.
47. Показатели операционного анализа и его роль в управлении затратами
48. Цели, задачи, принципы оценки бизнеса. Виды стоимости.
49. Подходы и методы оценки бизнеса, их сущность, преимущества и недостатки
50. Методы управления стоимостью предприятия. Модель EVA.  
(Если последняя цифра 1, то можно выбрать одну из тем: 1, 11, 21, 31, 41 если последняя цифра 2, то выбираем одну из тем 2, 12, 22, 32, 42 т.д.)

#### 1.2 Задание по практической части работы

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности коммерческой организации за 2015-2017 г. г. дать оценку финансового состояния предприятия.

1. Провести структурно-динамический анализ активов и пассивов предприятия. Дать предварительную оценку финансового состояния по признакам «хорошего» баланса. Заполнить таблицы 1, 2, 3. Структуру и динамику активов и пассивов представить графически.

2. Дать оценку платежеспособности путем анализа ликвидности баланса и рассчитать относительные показатели платежеспособности. Заполнить таблицы 4, 5.



Прочие оборотные активы										
Итого										

Таблица 3 – Оценка состава, структуры и динамики пассивов

Показатель	31 декабря						Изменение, тыс. руб.		Изменение, темп роста, %	
	2017		2016		2015		2017 - 2016	2016 - 2015	2017/2016*100	2016/2015*100
	тыс. руб	%	тыс. руб	%	тыс. руб	%				
Собственный капитал										
Долгосрочный заемный капитал										
Краткосрочный заемный капитал										
Баланс										

Таблица 4 - Анализ ликвидности баланса на конец года по абсолютным показателям, тыс. руб.

Актив	2017	2016	2015	Пассив	2017	2016	2015	Платежный излишек (+) или дефицит (-)		
								2017	2016	2015
A <sub>1</sub>				П <sub>1</sub>						
A <sub>2</sub>				П <sub>2</sub>						
A <sub>3</sub>				П <sub>3</sub>						
A <sub>4</sub>				П <sub>4</sub>						
Баланс				Баланс						

Таблица 5 - Оценка платежеспособности на конец года по относительным показателям

Показатель	Норматив	2017	2016	2015
1 Наиболее ликвидные активы, тыс. руб.	X			
2 Дебиторская задолженность, тыс. руб.	X			
3 Оборотные активы, тыс. руб.	X			
4 Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	X			
5 Коэффициент абсолютной ликвидности (стр. 1/стр.4)	0,2-0,3			
6 Коэффициент промежуточной ликвидности (стр.1+стр.2)/стр.4)	1 и более			
7 Коэффициент текущей ликвидности (стр.3/стр.4)	1-2			

Таблица 6 – Оценка финансовой устойчивости на конец года по абсолютным показателям

№п/п	Показатель	2017	2016	2015
------	------------	------	------	------

1	Собственный капитал			
2	Внеоборотные активы			
3	Долгосрочные заемные источники			
4	Краткосрочные заемные источники			
5	Собственные оборотные средства (стр.1-стр.2) СОС			
6	Величина собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат (СД) (стр.5 + стр.3)			
7	Общая величина основных источников формирования запасов и затрат (ОИ) (стр.6 + стр.4)			
8	Запасы с НДС (ЗЗ)			
9	излишек (+) или недостаток (-) собственных оборотных средств $\Phi^c$ (СОС – ЗЗ) (стр.5-стр.8)			
10	излишек (+) или недостаток (-) собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат $\Phi^{cd}$ (СД–ЗЗ) (стр.6-стр.8)			
11	излишек (+) или недостаток (-) общей величины источников формирования запасов $\Phi^{om}$ (ОИ – ЗЗ) (стр.7-стр.8)			
12	Трехкомпонентный вектор			
	Тип финансовой устойчивости			

Таблица 7 – Оценка финансовой устойчивости на конец года по относительным показателям

Показатель	Обозначение	2017	2016	2015	Норматив
1. Собственные оборотные средства, тыс. руб.	СОС				X
2. Оборотные активы (средства), тыс. руб.	ОА				X
3. Запасы, тыс. руб.	ЗЗ				X
4. Собственный капитал, тыс. руб.	СК				X
5. Валюта баланса, тыс. руб.	ВБ				X
6. Заемный капитал, тыс. руб.	ЗК				X
7. Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	ДО				X
8. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (СОС : ОА)	Ксоc				$\geq 0,1$
9. Обеспеченность материальных запасов собственными средствами (СОС : ЗЗ)	Комз				$\geq 0,7$
10. Маневренность собственного капитала (СОС : СК)	Км				$\geq 0,3$
11. Коэффициент автономии (СК : ВБ)	Кавт				$\geq 0,5$
12. Коэффициент финансового рычага (ЗК : СК)	Кфр				$< 1$
13. Коэффициент финансовой устойчивости (СК +ДО) : ВБ	Кфу				0,7-0,8

14. Коэффициент финансовой зависимости (ВБ : СК)	Кфз				< 2
15. Коэффициент концентрации заемного капитала (ЗК:ВБ)	Ккзк				< 0,5

Таблица 8 – Оценка деловой активности

Показатель	2017	2016	Изменение (+/-)
1. Выручка, тыс. руб.			
2. Себестоимость продаж, тыс.руб.			
3. Активы*, тыс.руб.			
4. Оборотные активы*. тыс.руб.			
5. Запасы*, тыс.руб.			
6. Дебиторская задолженность*, тыс.руб.			
7. Кредиторская задолженность*, тыс. руб.			
8. Денежные средства*, тыс. руб.			
9. Собственный капитал*, тыс. руб.			
10. Коэффициент оборачиваемости активов, руб./руб. (стр.1/стр.3)			
11. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов, (стр. 1 / стр. 4)			
12. Коэффициент оборачиваемости запасов (стр. 2 / стр. 5)			
13. Коэффициент оборачиваемости денежных средств (стр. 1 / стр. 8)			
14. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (стр. 1 / стр. 6)			
15. Коэффициент оборачиваемости собственного капитала (стр. 1 / стр. 9)			
16. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (стр. 1 / стр. 7)			
17. Период оборота текущих активов, дней (360/стр.11)			
18. Период оборота запасов, дней (360/стр.12)			
19. Период оборота дебиторской задолженности, дней (360/стр.14)			
20. Период оборота денежных средств (360/стр.13)			
21. Период оборота кредиторской задолженности, дней (360/стр.16)			
22. Длительность операционного цикла (стр. 19 + стр. 18 + стр. 20)			
23. Длительность финансового цикла (стр. 22 – стр. 21)			

\*Средняя величина за год

Таблица 9 – Оценка рентабельности

№ п/п	Показатель	2017	2016	Изменение
1	Выручка, тыс. руб.			
2	Активы*, тыс.руб.			
3	Собственный капитал*, тыс. руб.			
4	Прибыль чистая, тыс. руб.			
5	Рентабельность продаж (Rпр) (стр. 4 / стр.1)			
6	Рентабельность активов(Ra) (стр. 4 / стр.2)			
7	Рентабельность собственного капитала(Rск) (стр. 4 / стр.3)			
8	Коэффициент оборачиваемости активов, (стр. 1 / стр.2)			
9	Коэффициент финансовой зависимости (стр. 2 / стр.3)			
10	Влияние факторов на изменение Ra:			
	- влияние рентабельности продаж			
	- влияние коэффициента оборачиваемости			
	- совокупное влияние			
11	Влияние факторов на изменение Rск:			
	- влияние рентабельности продаж			
	- влияние коэффициента оборачиваемости			
	- влияние коэффициента финансовой зависимости			
	- совокупное влияние			

Таблица 10 – Оценка делового риска

№ п/п	Показатель	2017	2016	Изменение
1	Выручка, тыс. руб.			
2	Постоянные затраты, тыс. руб.			
3	Переменные затраты, тыс. руб.			
4	Прибыль от продаж (стр. 1 - стр. 2 - стр. 3), тыс. руб.			
5	Маржинальная прибыль (стр. 1 - стр. 3), тыс. руб.			
6	Коэффициент маржинальной прибыли (стр. 5 / стр. 1)			
7	Выручка пороговая (стр. 2 / стр. 6), тыс. руб.			
8	Запас финансовой прочности (стр. 1 - стр. 7), тыс. руб.			
9	Запас финансовой прочности, %			
10	Операционный рычаг (стр.5/стр.4)			

Таблица 11 – Анализ финансового риска

Показатель	2017	2015	Изменение
Прибыль от обычной деятельности (Пч) (с.2400 Ф2)			
Прибыль до налогообложения ( Пдно), (с.2300 Ф2)			
Проценты к уплате (ПУ) (с.2330 Ф2)			



Прибыль до уплаты процентов и налогов (Пднопу=Пдно+ПУ),			
Налог на прибыль (НП=1-ЧП/Пдно)			
Заемные средства (ЗС) (с.1400+с.1500)			
Собственные средства (СС) (с.1300)			
Капитал компании (К=СС+ЗС)			
Экономическая рентабельность (ЭР=Пднопу/К)			
Средняя расчетная ставка процента по кредитам за анализируемый период, (СРСП=ПУ/ЗС)			
Плечо рычага (ЗС/СС)			
Дифференциал (ЭР-СРСП)			
Эффект финансового рычага ЭФР= (1-НП)*(ЭР-СРСП)* ЗС/СС			
Рентабельность собственных средств (РСС=ЧП/СС)			
Рентабельность собственных средств $RCC = (1 - НП) \times \text{ЭР} + \text{ЭФР}$			

Таблица 12 - Оценка риска банкротства на конец года

Наименование показателя	2017	2016	Норма показателя
1 Коэффициент текущей ликвидности			Не менее 2
2 Коэффициент обеспеченности собственными средствами			Не менее 0,1
3 Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности предприятия			Не менее 1,0

Таблица 13 –Оценка риска банкротства по двухфакторной модели Альтмана

Показатель	2017
К <sub>ТЛ</sub>	
К <sub>КЗК</sub> (ЗК/ВБ)	
$Z = -0,3877 - 1,0736 k(ТЛ) + 0,579 k(КЗК)$	

Таблица 14 – Анализ риска банкротства по пятифакторной модели Альтмана

Показатель	2017
$k1 = \text{Пдо н/обл} : A^*$	
$k2 = B : A^*$	
$k3 = СК : ЗК$	

$k_4 = \text{ЧП} : A^*$	
$k_5 = \text{СОС} : A^*$	
$Z = 3.3 k_1 + 1.0 k_2 + 0.6 k_3 + 1.4 k_4 + 1.2 k_5$	

\*Средняя величина за год

Вопросы к экзамену по дисциплине «Финансовый менеджмент» для студентов 3 курса ВО

1. Финансовый менеджмент как научная дисциплина.
2. Сущность и организация финансового менеджмента на предприятии.
3. Функции и задачи финансового менеджмента.
4. Цели финансового менеджмента.
5. Базовые концепции финансового менеджмента.
6. Банкротство и финансовая реструктуризация.
7. Бухгалтерская отчетность - информационная база финансового менеджмента.
8. Виды процентных ставок.
9. Денежные потоки и показатели их оценки.
10. Денежный поток по видам деятельности.
11. Диверсификация и риск портфеля ценных бумаг.
12. Дивидендная политика и факторы, определяющие ее выбор.
13. Информационное обеспечение деятельности финансового менеджера.
14. Источники финансирования предприятий.
15. Количественные методы в оценке финансовых рисков.
16. Концепция цены капитала.
17. Критерии оценки инвестиционных проектов.
18. Международные аспекты финансового менеджмента.
19. Методы анализа финансово-хозяйственной деятельности.
20. Методы оценки финансовых рисков.
21. Модели оценки рисков активов на рынке капитала.
22. Операционный и денежный цикл предприятия.
23. Организационно-правовые формы ведения бизнеса.
24. Основные методы и правила управления финансовыми рисками
25. Оценка эффекта операционного леввериджа. Порог рентабельности. Запас финансовой прочности.
26. Показатели деловой активности предприятия.
27. Показатели рентабельности предприятия.
28. Показатели финансовой устойчивости предприятия.
29. Понятие и основные элементы оборотного капитала.
30. Понятие и эффект финансового рычага. Заемная политика фирмы.
31. Принципы построения финансовой отчетности.
32. Принципы разработки бюджета капиталовложений.
33. Риски инвестиционных проектов, методы их оценки.
34. Содержание основных форм финансовой отчетности.
35. Способы снижения финансового риска.
36. Средневзвешенная и предельная цена капитала.
37. Стоимость основных источников капитала.
38. Сущность финансового планирования на предприятии
39. Управление дебиторской задолженностью.
40. Управление денежными средствами и ликвидностью.
41. Управление оборотным капиталом.
42. Управление товарными запасами.
43. Фактор времени и его учет в финансовых операциях.

44. Финансовая политика и рост фирмы.
45. Финансовые риски. Виды, сущность и способы снижения.
46. Формула Дюпона и особенности ее использования в финансовом анализе.

Преподаватель – В.А. Микитюк

## Методические указания по выполнению контрольной работы по дисциплине «Финансовое планирование и бюджетирование»

В соответствии с учебным планом студенты выполняют контрольную работу, включающую:

1. составление бюджета (задание 1) – для всех вариантов,
2. задание по одному из предложенных вариантов:

Начальная буква фамилии студента	Номер варианта задания
<b>Л, Ф, Д, В, Р, Ц, Е</b>	<b>1</b>
<b>К, У, Э, О, Щ, Х, Б</b>	<b>2</b>
<b>Ж, Н, М, И, Ю, З, Т</b>	<b>3</b>
<b>А, С, Ш, Г, Ч, Я, П</b>	<b>4</b>

### *Задание 1. Разработайте операционный и финансовый бюджеты предприятия*

Мебельная фабрика изготавливает столы и шкафы, используя два вида материалов – ДСП и сосну. Столы изготавливает цех 1, шкафы - цех 2. В будущем году предполагаемая цена реализации стола – 300 руб. за ед., шкафа – 600 руб. за ед. Отделом маркетинга представлен следующий поквартальный прогноз сбыта (см. табл. 1). Для упрощения предположим, что НДС не начисляется.

**Табл. 1. Бюджет продаж (руб.)**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>1. Запланированные продажи, ед.</b>					
1.1. Столы	100	200	100	200	600
1.2. Шкафы	200	300	200	300	1000
<b>2. Отпускные цены (без НДС и акцизов) за единицу, руб./ед.</b>					
2.1. Столы	300	300	300	300	
2.2. Шкафы	600	600	600	600	
<b>3. Запланированные продажи, руб.</b>					
3.1. Столы	...	...	30000	60000	180000
3.2. Шкафы	...	...	120000	180000	600000
3.3. Итого продажи (без НДС и акцизов)	...	...	<b>150000</b>	<b>240000</b>	<b>780000</b>

На основании анализа предыдущей деятельности установлено, что **70%** от запланированного объема продаж оплачивается в течение текущего периода (в том же квартале), **30%** - в следующем периоде. Потери по безнадежным долгам отсутствуют.

**Табл. 2. График поступлений денежных средств от продаж (руб.)**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
1. Остаток дебиторской задолженности на начало периода	0	...	...	...	0
2. Поступления от продаж каждого месяца					

1	...	...			...
2		...	...		...
3			...	...	...
4				...	...
3. Всего поступлений	105000	213000	177000	213000	708000
4. Дебиторская задолженность на конец периода	...	...	...	...	...

Для предприятия предполагается, что наиболее оптимальной является величина запаса готовой продукции в размере 20% от объема продаж следующего квартала. Запас готовой продукции на начало периода равен конечному запасу предыдущего периода. Запас на конец 4-го квартала определен в размере: по столам - 20 шт., шкафам - 30 шт.

**Табл. 3. Производственный бюджет в натуральных единицах**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>1. Плановый объем продаж, ед.</b>					
1.1. Столы	...	...	...	...	...
1.2. Шкафы	...	...	...	...	...
<b>2. Плановые остатки готовой продукции на конец периода, ед.</b>					
2.1. Столы	...	...	...	20	...
2.2. Шкафы	...	...	...	30	...
<b>3. Остатки готовой продукции на начало периода, ед.</b>					
3.1. Столы	0	...	...	...	...
3.2. Шкафы	0	...	...	...	...
<b>4. Объем выпуска готовой продукции, ед.</b>					
4.1. Столы	...	...	...	...	...
4.2. Шкафы	...	...	...	...	...

Расход материалов на единицу продукции показан в табл. 4. Умножая количество единиц изделий, подлежащих изготовлению, на норму расхода сырья и материалов на единицу изделия, мы получаем общую потребность в материалах (см. табл. 5).

В свою очередь, произведение полученной величины на стоимость единицы материала (ДСП 10 руб., сосна 20 руб.) дает нам сумму прямых затрат на материалы.

**Табл. 4. Норма расхода основных материалов на единицу продукции**

Наименование	Вид продукции	
	Столы	Шкафы
ДСП	2	3
Сосна	1	2

**Табл. 5. Бюджет прямых затрат на материалы**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>1. Количество единиц продукции, подлежащих изготовлению (ед.)</b>					
1.1. Столы	...	...	...	...	...
1.2. Шкафы	...	...	...	...	...
<b>2. Потребности в материалах для производства готовой продукции, м</b>					
<b>2.1. Столы</b>					
ДСП	280	360	240	360	1240
Сосна	140	180	120	180	620
<b>2.2. Шкафы</b>					
ДСП	780	840	660	810	3090
Сосна	520	560	440	540	2060
<b>2.3. Итого ДСП</b>	...	...	...	...	...
<b>2.4. Итого Сосна</b>	...	...	...	...	...
<b>3. Цена за м, руб.</b>					
3.1. ДСП	10	10	10	10	10
3.2. Сосна	20	20	20	20	20
<b>4. Прямые затраты на материалы, руб.</b>					
<b>4.1. Столы</b>					
ДСП	2800	3600	2400	3600	12400
Сосна	2800	3600	2400	3600	12400
Итого материалы по столам	...	...	...	...	...
<b>4.2. Шкафы</b>					
ДСП	7800	8400	6600	8100	30900
Сосна	10400	11200	8800	10800	41200
Итого материалы по шкафам	...	...	...	...	...
<b>4.3. Всего материалы</b>	...	...	...	...	...

Запасы материалов на конец периода составляют 20% от потребности в материалах следующего месяца. Запас материалов на начало периода равен конечному запасу предыдущего периода. Желаемый запас на конец 4 квартала определен в следующем объеме: по ДСП - в размере 212 м., по сосне - в размере 132 м.

**Табл. 6. Бюджет закупок материалов (в натуральном и стоимостном выражении)**

*I. Закупки материалов (в натуральном выражении)*

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
---------------------------------	---	---	---	---	------------------

<b>1. Потребности в материалах для производства готовой продукции, м</b>					
1.1. ДСП	...	...	...	...	...
1.2. Сосна	...	...	...	...	...
<b>2. Запас материалов на конец периода, м</b>					
2.1. ДСП	...	...	...	<b>212</b>	...
2.2. Сосна	...	...	...	<b>132</b>	...
<b>3. Запас материалов на начало периода, м</b>					
3.1. ДСП	0	...	...	...	...
3.2. Сосна	0	...	...	...	...
<b>4. Объем закупок материалов, м</b>					
4.1. ДСП	...	...	...	...	...
4.2. Сосна	...	...	...	...	...

**II. Закупки материалов (руб.)**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>5. Прямые затраты на материалы</b>					
5.1. ДСП	...	...	...	...	...
5.2. Сосна	...	...	...	...	...
5.3. Всего	...	...	...	...	...
<b>6. Запас материалов на конец периода</b>					
6.1. ДСП	...	...	...	...	...
6.2. Сосна	...	...	...	...	...
6.3. Всего	5360	4040	5220	4760	19380
<b>7. Запас материалов на начало периода</b>	0	...	...	...	...
<b>8. Сумма затрат на закупку материалов</b>	...	...	...	...	...

Все платежи будут осуществляться по принципу: 50% приобретенных материалов оплачиваются в текущем периоде. Остальные 50% - в следующем периоде.

**Табл. 7. График оплаты приобретенных материалов (руб.)**

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
1. Остаток кредиторской задолженности за материалы на начало периода	0	...	...	...	0
2. Выплаты по закупкам прямых материалов каждого месяца					
1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...
3. Итого денежных выплат	14580	27320	23430	23510	88840
4. Кредиторская задолженность на конец периода	...	...	...	...	...



Предположим, что для изготовления одного стола требуется 5 человеко-часов, одного шкафа – 10 человеко-часов. Стоимость 1 человеко-часа составляет 20 руб. Для упрощения будем также предполагать, что задолженность по зарплате отсутствует (она выплачивается в периоде начисления), ЕСН на зарплату не начисляется.

**Табл. 8. Бюджет прямых затрат на оплату труда**

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
1. Количество единиц продукции, подлежащих изготовлению (ед.)					
1.1. Столы	...	...	...	...	...
1.2. Шкафы	...	...	...	...	...
2. Общие затраты рабочего времени, ч					
2.1. Столы	700	900	600	900	3100
2.2. Шкафы	2600	2800	2200	2700	10300
2.3. Итого	3300	3700	2800	3600	13400
3. Почасовая ставка, руб.	20	20	20	20	
4. Прямые затраты на оплату труда, руб.					
4.1. Столы	...	...	12000	18000	62000
4.2. Шкафы	...	...	44000	54000	206000
4.3. Итого	...	...	56000	72000	268000

Данный бюджет составлен исходя из планируемого фонда времени труда основных производственных рабочих. Переменная часть расходов по каждому цеху рассчитывается исходя из ставок начисления за каждый час использования труда основных производственных рабочих (указано в табл. 9). В связи с вводом в эксплуатацию оборудования в 1-м квартале (см. табл. 16 «Инвестиционный бюджет») начисляются амортизационные отчисления в цехах № 1 и № 2. Для упрощения будем полагать, что оплата общепроизводственных расходов осуществляется в периоде начисления. ЕСН на зарплату не начисляется.

**Табл. 9. Бюджет общепроизводственных расходов**

*Цех 1 ☺*

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
1. Запланированные прямые затраты труда (час)	...	...	...	...	...
2. Переменные накладные расходы, руб.	...	...	12000	18000	62000
в том числе:					
2.1. Вспомогательные материалы (ставка 1 руб./час)	700	900	600	900	3100
2.2. Заработная плата вспомогательных рабочих (ставка 10 руб./час)	7000	9000	6000	9000	31000
2.3. Ремонт (ставка 5 руб. час)	3500	4500	3000	4500	15500
2.4. Двигательная электроэнергия (ставка 4 руб. / час)	2800	3600	2400	3600	12400

3. Постоянные накладные расходы, руб.	1300	1500	1500	1500	5800
в том числе:					
3.1. Амортизационные отчисления оборудования цеха	400	600	600	600	2200
3.2. Страхование имущества	100	100	100	100	400
3.3. Заработная плата контролеров, мастеров, начальников цехов	300	300	300	300	1200
3.4. Электроэнергия на освещение	300	300	300	300	1200
3.5. Ремонт цеха	200	200	200	200	800
4. Итого накладные расходы начисленные (цех 1), руб.	...	...	13500	19500	67800
5. Итого ставка накладных расходов по цеху 1 (руб./час)	...	...	22,50	21,67	

## Цех 2 ●

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
1. Запланированные прямые затраты труда (час)	...	...	...	...	...
2. Переменные накладные расходы, руб.	...	...	44000	54000	206000
в том числе:					
2.1. Вспомогательные материалы (ставка 1 руб./час)	2600	2800	2200	2700	10300
2.2. Заработная плата вспомогательных рабочих (ставка 10 руб./час)	26000	28000	22000	27000	103000
2.3. Ремонт (ставка 5 руб. час)	13000	14000	11000	13500	51500
2.4. Двигательная электроэнергия (ставка 4 руб. / час)	10400	11200	8800	10800	41200
3. Постоянные накладные расходы, руб.	2700	3100	3100	3100	12000
в том числе:					
3.1. Амортизационные отчисления оборудования цеха	...	...	...	...	...
3.2. Страхование имущества	800	800	800	800	3200
3.3. Заработная плата контролеров, мастеров, начальников цехов	600	600	600	600	2400
3.4. Электроэнергия на освещение	300	300	300	300	1200
3.5. Ремонт цеха	200	200	200	200	800
4. Итого накладные расходы начисленные (цех 2), руб.	...	...	47100	57100	218000
5. Итого ставка накладных расходов по цеху 2 (руб./час)	...	...	21,41	21,15	

## В целом по предприятию (руб.)

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
-----------------------	---	---	---	---	---------------

1. Переменные накладные расходы	...	...	56000	72000	268000
2. Постоянные накладные расходы	...	...	4600	4600	17800
3. Итого накладные расходы начисленные	...	...	60600	76600	285800
4. Итого выплата денежных средств*	...	...	58800	74800	279200

\* Амортизация не вызывает реального оттока денежных средств, поэтому вычитается из общего объема общепроизводственных расходов

В соответствии с учетной политикой рассматриваемого предприятия применяется метод учета и калькулирования полной производственной себестоимости (в себестоимость готовой продукции включаются как прямые, так и накладные расходы).

**Табл. 10. Расчет себестоимости единицы готовой продукции (руб.)**

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>1. Стоимость единицы затрат</b>					
1.1. ДСП	10	10	10	10	
1.2. Сосна	20	20	20	20	
1.3. Рабочее время	20	20	20	20	
1.4. Накладные расходы:					
по Столам	22	22	23	22	
по Шкафам	21	21	21	21	
<b>2. Затраты (Стол)</b>					
2.1. ДСП (2 м)	...	...	20	20	80
2.2. Сосна (1 м)	...	...	20	20	80
2.3. Рабочее время (5 ч)	...	...	100	100	400
2.4. Накладные расходы* (5 ч)	109	108	113	108	438
2.5. Итого затраты	...	...	<b>253</b>	<b>248</b>	998
<b>3. Затраты (Шкафы)</b>					
3.1. ДСП (3 м)	...	...	30	30	120
3.2. Сосна (2 м)	...	...	40	40	160
3.3. Рабочее время (10 ч)	...	...	200	200	800
3.4. Накладные расходы* (10 ч)	210	211	214	211	847
3.5. Итого затраты	...	...	<b>484</b>	<b>481</b>	1927

\* Округлено до целых

Запас готовой продукции на конец периода составляет 20% от продаж следующего месяца. Остатки незавершенного производства отсутствуют. Запасы материалов на конец периода составляют 20% от потребности в материалах следующего месяца. Стоимость единицы запасов материалов составляет 10 руб. (ДСП) и 20 руб. (Сосна).

**Табл. 11. Бюджет производственных запасов**

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>1. Запасы готовой продукции, ед.</b>					
1.1. Столы	40	...	...	...	
1.2. Шкафы	60	...	...	...	
	...	...	...	...	

<b>2. Стоимость единицы, руб.</b>					
2.1. Столы					
2.2. Шкафы	...	...	...	...	
<b>3. Запас готовой продукции, руб.*</b>					
3.1. Столы	9971	4967	10100	4967	
3.2. Шкафы	28823	19243	29045	14444	
3.3. Итого	38795	24210	...	...	
<b>4. Запас материалов, м</b>					
4.1. ДСП	240	...	...	...	
4.2. Сосна	148	...	...	...	
<b>5. Стоимость единицы, руб.</b>					
5.1. ДСП	10	10	10	10	
5.2. Сосна	20	20	20	20	
<b>6. Запас материалов, руб.</b>					
6.1. ДСП	2400	...	...	...	
6.2. Сосна	2960	...	...	...	
6.3. Итого	5360	...	...	...	

\* Результаты расчета в Excel, округлено до целых

**Табл. 12. Себестоимость реализованной продукции (руб.)**

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г
1. Запасы готовой продукции на начало периода	0	38795	...	...	102149
2. Прямые затраты на материалы	23800	26800	20200	26100	96900
3. Прямые затраты на оплату труда	66000	74000	56000	72000	268000
4. Общепроизводственные расходы	70000	78600	60600	76600	285800
5. Себестоимость произведенной продукции	...	...	...	...	...
6. Запасы готовой продукции на конец периода	38795	24210	...	...	121561
7. Себестоимость реализованной продукции	...	...	...	...	...

Разработаем бюджет коммерческих расходов, исходя из следующей информации. Ставки переменных затрат на рубль продаж за период составляют: премиальные выплаты – 1,5%, комиссионные торговым агентам – 1,5%. Затраты на рекламу в периоде – 400 руб.; зарплата персоналу – 1000 руб. Для упрощения предположим, что оплата коммерческих расходов осуществляется в периоде начисления, ЕСН на зарплату не начисляется.

**Табл. 13. Бюджет коммерческих расходов**

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
1. Запланированные продажи, руб.	...	...	...	...	...
2. Ставки переменных коммерческих расходов на рубль продаж (%)					
2.1. Премиальные	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	

2.2. Комиссионные торговым агентам	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	
2.3. Итого переменные коммерческие расходы, руб.	...	...	...	...	...
3. Планируемые постоянные коммерческие расходы, в том числе:	...	...	...	...	...
3.1. Реклама и продвижение товара	400	400	400	400	1600
3.2. Зарплата сбытового персонала (оклад)	1000	1000	1000	1000	4000
4. Итого коммерческие расходы начисленные	...	...	...	...	...
5. К выплате по коммерческим расходам	5900	8600	5900	8600	29000

В сумму выплат денежных средств по управленческим расходам не включены амортизационные отчисления. Все управленческие расходы оплачиваются в том же периоде, в котором они были осуществлены. ЕСН на зарплату не начисляется.

**Табл. 14. Бюджет управленческих расходов (руб.)**

Наименование / период	1	2	3	4	Всего 2009 г.
1. Зарплата управленческого и прочего общезаводского персонала	3000	3000	3000	3000	12000
2. Амортизация	100	150	150	150	550
3. Командировочные расходы	200	200	200	200	800
4. Аренда	300	300	300	300	1200
5. Канцелярские расходы	100	100	100	100	400
6. Налоги, относимые на расходы (на имущество)	829	787	744	701	3060
7. Связь	200	200	200	200	800
8. Прочие	400	400	400	400	1600
9. Итого управленческие расходы начисленные	5129	5137	5094	5051	20410
10. Итого управленческие расходы уплаченные	...	...	4944	4901	19860

Покупка оборудования (см. табл. 16 "Инвестиционный бюджет") в 1-м месяце 1-го квартала финансируется за счет кредита в размере 100 тыс. руб., который будет погашаться, начиная со 2-го квартала по 12 тыс. руб. ежеквартально (проценты по кредиту начисляются по простой ставке 12% годовых на остаток задолженности)

**Табл. 15. Сводный бюджет доходов и расходов (по форме № 2)**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>					
1.1. Выручка (нетто) от продажи продукции (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей)	...	...	150000	240000	780000
1.2. Себестоимость реализованной продукции	...	...	121864	194434	631289
1.3. Валовая прибыль	...	...	28136	45566	148711
1.4. Коммерческие расходы	...	...	5900	8600	29000
1.5. Управленческие расходы	...	...	5094	5051	20410
1.6. Прибыль (убыток) от продаж	...	...	17142	31915	99301
<b>2. Прочие доходы и расходы</b>					
2.1. Проценты к получению	0	0	0	0	0

2.2. Проценты к уплате	...	...	2520	2160	10560
2.3. Доходы от участия в других организациях	0	0	0	0	0
2.4. Прочие операционные доходы (поступления от продажи основных средств и пр.)	0	0	0	0	0
2.5. Прочие операционные расходы	0	0	0	0	0
2.6. Внереализационные доходы (активы, полученные безвозмездно, курсовые разницы и пр.)	0	0	0	0	0
2.7. Внереализационные расходы (курсовые разницы и пр.)	0	0	0	0	0
<b>3. Прибыль (убыток) до налогообложения</b> (строки 1.6+2.1-2.2+2.3.+2.4.-2.5+2.6-2.7)	...	...	14622	29755	88741
4. Отложенные активы	0	0	0	0	0
5. Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0	0
6. Налог на прибыль (ставка 20%)	...	...	2924	5951	17748
<b>7. Чистая прибыль</b>	...	...	11698	23804	...
8. Дивиденды	0	0	0	0	0
<b>9. Нераспределенная прибыль за период (строки 7 – 8)</b>	...	...	11698	23804	70993
<b>10. Нераспределенная прибыль нарастающим итогом с начала года</b>	...	...	...	...	...

**Табл. 15 (а). Расчет процентов по кредиту**

Наименование / период (месяц)	1	2	3	Всего I квартал
Остаток кредита на начало периода	100000	100000	100000	100000
Начисленные проценты (12% год.)	1000	1000	1000	3000
Погашение основной суммы кредита	0	0	0	0
Остаток кредита на конец периода	100000	100000	100000	100000
Наименование / период (месяц)	4	5	6	Всего II квартал
Остаток кредита на начало периода	100000	96000	92000	100000
Начисленные проценты (12% год.)	1000	960	920	2880
Погашение основной суммы кредита	4000	4000	4000	12000
Остаток кредита на конец периода	96000	92000	88000	88000
Наименование / период (месяц)	7	8	9	Всего III квартал
Остаток кредита на начало периода	88000	84000	80000	88000
Начисленные проценты (12% год.)	880	840	800	2520
Погашение основной суммы кредита	4000	4000	4000	12000

Остаток кредита на конец периода	84000	80000	76000	76000
<b>Наименование / период (месяц)</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Всего IV квартал</b>
Остаток кредита на начало периода	76000	72000	68000	76000
Начисленные проценты (12% год.)	760	720	680	2160
Погашение основной суммы кредита	4000	4000	4000	12000
Остаток кредита на конец периода	72000	68000	64000	64000

Предприятие планирует в 1-м месяце 1-го квартала приобрести производственное оборудование для цеха № 1 стоимостью 12 тыс. руб., – производственное оборудование для цеха № 2 стоимостью 24 тыс. руб. и офисное оборудование стоимостью 3 тыс. руб. (Приобретенное оборудование вводится в эксплуатацию в периоде приобретения, начисление амортизационных отчислений начинается в 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения оборудования). Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом

**Табл. 16. Инвестиционный бюджет (руб.)**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b><i>1. Приобретение внеоборотных активов (без НДС)</i></b>					
<b>1. Оборудование А (для цеха № 1)</b>					
1.1. Балансовая стоимость	12000	12000	12000	12000	12000
1.2. Амортизационные отчисления (срок использования - 5 лет)	...	...	...	...	...
1.3. Остаточная стоимость	...	...	...	...	...
<b>2. Оборудование В (для цеха № 2)</b>					
2.1. Балансовая стоимость	24000	24000	24000	24000	24000
2.2. Амортизационные отчисления (срок использования - 5 лет)	800	1200	1200	1200	4400
2.3. Остаточная стоимость	23200	22000	20800	19600	19600
<b>3. Оборудование С (для офиса)</b>					
3.1. Балансовая стоимость	3000	3000	3000	3000	3000
3.2. Амортизационные отчисления (срок использования - 5 лет)	100	150	150	150	550
3.3. Остаточная стоимость	2900	2750	2600	2450	2450
<b>4. Итого приобретение внеоборотных активов и СМР:</b>					
4.1. Балансовая стоимость	...	...	39000	39000	39000
4.2. Амортизационные отчисления	...	...	1950	1950	7150

4.3. Остаточная стоимость	...	...	31850	318500
<b>II. Реализация внеоборотных активов (без НДС)</b>	0	0	0	0

Разработаем бюджет движения денежных средств, исходя из следующих условий: остаток денежных средств на начало периода планирования равен 0. Покупка оборудования в 1-м месяце 1-го квартала финансируется за счет кредита в размере 100 тыс. руб., который будет погашаться, начиная со 2-го квартала по 12 тыс. руб. ежеквартально (проценты по кредиту начисляются по простой ставке 12% годовых и выплачиваются в том же периоде). Оборудование А, В и С (см. табл. 16 "Инвестиционный бюджет") оплачивается в периоде приобретения. Уставный капитал формируется в 1-ом квартале в размере 10 тыс. руб.

**Табл. 17. Бюджет движения денежных средств (руб.)**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>1. Остаток Cash на начало периода</b>	0	...	10231	20713	0
<b>2. Приток денежных средств</b>					
<b>Раздел I. Операционная деятельность:</b>					
2.1. Выручка от реализации продукции (без НДС, акцизов и таможенных пошлин)	...	...	177000	213000	708000
2.2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	0	0	0	0	0
<b>2.3. Итого по разделу I.</b>	...	...	<b>177000</b>	<b>213000</b>	708000
<b>Раздел II. Инвестиционная деятельность:</b>					
2.4. Выручка от реализации внеоборотных активов (без НДС)	0	0	0	0	0
2.5. Внерезультационные доходы	0	0	0	0	0
<b>2.6. Итого по разделу II.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0
<b>Раздел III. Финансовая деятельность:</b>					
2.7. Увеличение уставного капитала	10000	0	0	0	10000
2.8. Привлечение кредитов	100000	0	0	0	100000
2.9. Эмиссия облигаций	0	0	0	0	0
<b>2.10. Итого по разделу III.</b>	<b>110000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	110000
<b>2.11. Итого приток (разд. I+II+III)</b>	...	...	<b>177000</b>	<b>213000</b>	818000
<b>3. Отток денежных средств</b>					
<b>Раздел I. Операционная деятельность</b>					
3.1. Оплата сырья и материалов	...	...	23430	23510	88840
3.2. Прямая заработная плата	...	...	56000	72000	268000
3.3. Общепроизводственные расходы	...	...	58800	74800	279200
3.4. Коммерческие расходы	...	...	5900	8600	29000
3.5. Управленческие расходы	...	...	4944	4901	19860



3.6. Уплата налогов (на прибыль)	2993	...	2924	5951	17748
3.7. Уплата процентов	3000	...	2520	2160	10560
<b>3.8. Итого по разделу I.</b>	<b>166302</b>	...	<b>154518</b>	<b>191922</b>	713208
<b>Раздел II. Инвестиционная деятельность</b>					
3.9. Приобретение внеоборотных активов	...	0	0	0	...
3.10. Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0
<b>3.15. Итого по разделу II.</b>	...	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	...
<b>Раздел III. Финансовая деятельность</b>					
3.11. Погашение кредитов	0	...	12000	12000	36000
3.12. Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0
3.13. Выплата дивидендов	0	0	0	0	0
<b>3.14. Итого по разделу III.</b>	<b>0</b>	...	<b>12000</b>	<b>12000</b>	36000
<b>3.15. Итого отток (разд. I + II + III)</b>	...	...	<b>166518</b>	<b>203922</b>	788208
<b>4. Остаток Cash на конец периода</b>	...	...	<b>20713</b>	<b>29792</b>	29792
<b>Справочно:</b>					
<b>5. Сальдо по операционной деятельности</b>					
<b>6. Сальдо по инвестиционной деятельности</b>					
<b>7. Сальдо по финансовой деятельности</b>					
<b>8. Изменение Cash</b>					
<b>9. Свободный денежный поток (FCF)</b>					

Разработаем прогноз баланса исходя из следующих условий: уставный капитал сформирован в I-м квартале (10 тыс. руб.) и не изменяется в течение года.

**Табл. 18. Прогноз баланса (руб.)**

Наименование / период (квартал)	1	2	3	4	Всего 2009 г.
<b>АКТИВЫ</b>					
<b>Раздел I. Внеоборотные активы</b>					
1.1. Балансовая стоимость внеоборотных активов	...	...	39000	39000	39000
1.2. Начисленный износ	...	...	5200	7150	7150
1.3. Остаточная стоимость внеоборотных активов	...	...	33800	31850	31850

1.4. Незавершенные капитальные вложения	0	0	0	0	0
1.5. Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0
1.6. Итого по разделу I.	...	...	<b>33800</b>	<b>31850</b>	31850
<b>Раздел II. Оборотные активы</b>					
2.1. Запасы сырья и материалов (прямые)	...	...	5220	4760	4760
2.2. Незавершенная продукция	0	0	0	0	0
2.3. Готовая продукция	...	...	39145	19411	19411
2.4. Дебиторская задолженность покупателей	...	...	45000	72000	72000
2.5. Авансы поставщикам за материалы	0	0	0	0	0
2.6. Векселя к получению	0	0	0	0	0
2.7. Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0
2.8. Денежные средства	...	...	20713	29792	29792
2.9. Итого по разделу II	...	...	<b>110079</b>	<b>125963</b>	125963
<b>2.10. Итого активов</b>	...	...	<b>143879</b>	<b>157813</b>	157813
<b>ПАССИВЫ</b>					
<b>Раздел III. Источники собственных средств</b>					
3.1. Уставный капитал	10000	10000	10000	10000	10000
3.2. Резервный капитал	0	0	0	0	0
3.3. Нераспределенная прибыль	...	...	47189	70993	70993
3.4. Итого по разделу III.	...	...	<b>57189</b>	<b>80993</b>	80993
<b>Раздел IV. Долгосрочные обязательства</b>	...	...	<b>76000</b>	<b>64000</b>	64000
<b>Раздел V. Краткосрочные обязательства</b>					
5.1. Кредиторская задолженность за материалы	...	...	10690	12820	12820
5.2. Задолженность перед поставщиками оборудования	0	0	0	0	0
5.3. Задолженность по налогам	0	0	0	0	0
5.4. Задолженность по оплате труда	0	0	0	0	0
5.5. Авансы полученные	0	0	0	0	0
5.6. Краткосрочные кредиты	0	0	0	0	0
5.7. Итого по разделу V.	...	...	<b>10690</b>	<b>12820</b>	12820
<b>5.8. Итого пассивов</b>	<b>136552</b>	...	<b>143879</b>	<b>157813</b>	157813

### Вариант 1

Используя данные задания 1, составьте сводный бюджет доходов и расходов в управленческом формате (табл. 19). Подготовьте аналитическую записку для руководства предприятия, содержащей комментарии к ключевым показателям прибыли. Как Вам кажется, имеет ли достоинства управленческий формат по сравнению с форматом РСБУ (табл. 15)?

Таблица 19. Сводный бюджет доходов и расходов (управленческий формат)

№	Наименование показателя	1	2	3	4	2009
---	-------------------------	---	---	---	---	------

1.	(+) Чистая выручка от реализации продукции ( <i>Sal</i> )					
2.	(-) Себестоимость реализованной продукции ( <i>COGS</i> ), не включая амортизацию					
3.	(=) Валовая прибыль ( <i>GP</i> )					
4.	(-) Коммерческие и управленческие расходы ( <i>SG&amp;A</i> ), не вкл. амортизацию					
5.	(-) Амортизация ( <i>DA</i> )					
6.	(=) Операционная прибыль ( <i>OP</i> )					
7.	(+) Прочие доходы ( <i>OI</i> )					
8.	(-) Прочие расходы ( <i>OE</i> )					
9.	(=) Прибыль до вычета процентов и налогов ( <i>EBIT</i> )					
10.	(+) Процентные доходы и дивиденды ( <i>FI</i> )					
11.	(-) Проценты к уплате ( <i>I</i> )					
12.	(=) Прибыль до налогообложения ( <i>EBT</i> )					
13.	(-) Налог на прибыль ( <i>tax</i> )					
14.	(=) Чистая прибыль ( <i>NP</i> )					
15.	(-) Дивиденды по привилегированным акциям ( <i>Div<sub>PS</sub></i> )					
16.	(=) Прибыль к распределению ( <i>EAC</i> )					
17.	(-) Дивиденды по обыкновенным акциям ( <i>Div</i> )					
18.	(=) Нераспределенная прибыль ( <i>RE</i> )					

## Вариант 2

Используя данные задания 1, рассчитайте финансовые коэффициенты бюджетных показателей деятельности предприятия в 2009 г. (табл. 20). Подготовьте аналитическую записку для руководства предприятия, в которой вы прокомментируете значение и динамику коэффициентов. Как Вам кажется, они являются приемлемыми для утверждения бюджета?

Табл. 20. Финансовые коэффициенты

Наименование / период	1	2	3	4
<b>Ликвидность</b>				
1. Коэффициент текущей ликвидности ( $CR = CA/CL$ )				
2. Чистый оборотный капитал ( <i>NWC</i> )				
<b>Рентабельность</b>				
3. Маржа чистой прибыли ( $NPM = NP/Sal$ )				
4. Рентабельность собственного капитала ( $ROE = NP/E$ )				

5. Рентабельность активов ( $ROA = NP/A$ )				
6. Рентабельность чистых активов ( $RONA = NOPAT/NA$ )				
<b>Структура капитала</b>				
7. Коэффициент автономии ( $E/A$ )				
8. Финансовый рычаг ( $D/E$ )				
9. Уровень финансового рычага ( $DFL$ )				
<b>Деловая активность</b>				
10. Коэффициент оборачиваемости активов ( $TAT=Sal/A$ )				
11. Период оборота запасов ( $DSI$ )				
12. Период оборота дебиторской задолженности ( $DSO$ )				
13. Период оборота кредиторской задолженности ( $DPO$ )				
14. Финансовый цикл ( $CCC=DSI+DSO-DPO$ )				
<b>Свободный денежный поток</b>				
15. Операционный денежный поток (OCF)				
16. Изменение рабочего капитала ( $\Delta WCR$ )				
17. Изменение внеоборотных активов ( $\Delta NFA$ )				
18. Свободный денежный поток (FCF)				

### Вариант 3

Используя данные задания 1, составьте сводный бюджет доходов и расходов в формате маржинальной прибыли (табл. 21). Почему прибыль до налогообложения имеет разные значения (сравните соответствующие строки в табл. 15 и 21)? Вследствие неблагоприятных макроэкономических условий руководство предприятия обеспокоено возможным двукратным снижением спроса на продукцию. Подготовьте аналитическую записку для руководства предприятия, в которой вы обоснуете запас финансовой прочности по каждому изделию, степень влияния структуры себестоимости на величину прибыли (ЕБИТ).

**Таблица 21. Сводный бюджет доходов и расходов (формат маржинальной прибыли)**

Наименование / период	1	2	3	4	2009 г.
1. Объем продаж (ед.) всего, в т.ч.					
Стол					
Шкафы					
2. Выручка (нетто) от продаж ( $Sal$ )					
Стол					
Шкафы					
3. Переменные затраты (прямые материалы и заработная плата, переменная часть накладных и коммерческих расходов, изменение остатков), $VC$					
Стол					
Шкафы					
4. Маржинальная прибыль ( $MP$ )					
Стол					
Шкафы					
5. Постоянные затраты (управленческие расходы, постоянная часть накладных и коммерческих расходов, прочие расходы), $FC$					
6. Прибыль до вычета процентов и налогов ( $EBIT$ )					
7. Проценты (дивиденды) к получению ( $FI$ )					

8. Проценты к уплате ( <i>I</i> )					
9. Прибыль до налогообложения ( <i>EBT</i> )					
10. Налог на прибыль ( <i>tax</i> )					
11. Чистая прибыль ( <i>NP</i> )					
<b>Расчет коэффициентов</b>					
12. Рентабельность ( <i>MP/Sal</i> ), %					
- Стола					
- Шкафа					
13. Уровень операционного рычага ( <i>DOL</i> )					
14. Точка безубыточности ( <i>BEP</i> )					
- общая					
- для Стола					
- для Шкафа					

### Вариант 4

Используя данные задания 1, проведите план-факт анализ производственных затрат по Столам по результатам I квартала 2009 г. Имеются следующие показатели фактического исполнения бюджета за I квартал:

Показатель	Факт	Бюджет	Отклонения
1. Объем производства, ед.	120	100	...
2. Прямые материалы, руб.:			
- ДСП	(20 руб. за 1 м)	...	...
- Сосна	(25 руб. за 1 м)	...	...
3. Прямая зарплата, руб.	(10 руб. за 1 ч/час)	...	...
4. Накладные расходы, руб.:	(=бюджет)	...	...
- Переменные			
- Постоянные	(=бюджет)	...	...
5. Итого затраты, руб.	...	...	...

**Общее отклонение =** \_\_\_\_\_

**Отклонение по цене =** \_\_\_\_\_

**Отклонение в объеме =** \_\_\_\_\_

Подготовьте аналитическую записку для руководства предприятия, в которой необходимо ответить на следующие вопросы и обосновать ваши комментарии к ним:

1) Должны ли бюджетные данные базироваться на том, что предлагалось сделать, или на том, что фактически делается?

2) Правильно ли, что чем меньше предприятие выпускает изделий (столов и шкафов), тем более благоприятными будут для него отклонения?

3) Стоит ли проводить исследование всех выявленных отклонений? По каким показателям рассматриваемого предприятия следует проводить исследования отклонений?

**Вопросы к экзамену по дисциплине  
«Финансовое планирование и бюджетирование»**

1. Финансовое планирование на предприятии: принципы, содержание, цели, задачи.
2. Финансовое прогнозирование, сущность, элементы цикла прогнозирования, методы его осуществления.
3. Информационное обеспечение планирования.
4. Виды финансовых планов.
5. Методы планирования на предприятии.
6. Предмет и объекты финансового планирования.
7. Система финансового планирования
8. Разработка финансовой стратегии деятельности предприятия
9. Плановые показатели, нормы и нормативы
10. Технология финансового планирования
11. Роль финансового анализа в организации финансового планирования
12. Этапы финансового планирования
13. Методы и модели, используемые в долгосрочном финансовом планировании.
14. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия.
15. Темпы роста организации и факторы, их определяющие.
16. Бюджетирование на предприятии. Цели, виды, порядок составления основных бюджетов.
17. Содержание операционного бюджета, виды основных смет
18. Финансовый бюджет, характеристика основных разделов
19. Бюджет движения денежных средств, порядок его формирования
20. Бюджет доходов и расходов, его содержание и роль.
21. Организация бюджетирования на предприятии.
22. Модели прогнозирования банкротства предприятия.
23. Организация процесса бизнес-планирования на предприятии.
24. Анализ безубыточности в бизнес-планировании.
25. Виды бизнес-планов
26. Структура бизнес-плана, его основные разделы
27. Применение компьютерных технологий в бизнес-планировании.
28. Содержание финансового плана в составе бизнес-плана.
29. Краткосрочное планирование и его виды на предприятии.
30. Содержание платежного календаря, его значение
31. Содержание кассового плана, порядок его разработки
32. Планирование объема реализации продукции и прибыли
33. Расчет производственной программы
34. Планирование потребности в материальных ресурсах
35. Планирование численности, производительности и оплаты труда
36. Планирование и анализ себестоимости
37. Планирование и анализ прибыли
38. Определение возможности увеличения оборота предприятия за счет собственных источников финансирования.
39. Определение потребности во внешнем финансировании.
40. Сущность и роль риска в планировании на предприятии.

## Тематика контрольных работ по дисциплине «Инновационное развитие бизнеса»

1. Совершенствование организационной структуры организации, ориентированной на инновационную деятельность.
2. Пути совершенствования планирования организации.
3. Пути совершенствования мотивационных процессов инновационной организации.
4. Анализ внешней и внутренней среды инновационной организации.
5. Целеполагание в организации, ориентированной на инновации.
6. Применение принципов управления в организациях, обладающих инновационным потенциалом.
7. Совершенствование контроля как функции инновационного менеджмента.
8. Совершенствование форм сотрудничества в области научных исследований организации.
9. Стратегическое управление в инновационной сфере.
10. Совершенствование менеджмента при проведении инновационных стратегий в организации.
11. Венчурное предпринимательство как модель организации инновационного процесса.
12. Инновации (нововведения) как объект управления.
13. Развитие инноватики и ее современная концепция инновационной политики РФ
14. Наука, техника, экономика и образование как компоненты системы инновационного менеджмента.
15. Основные этапы инновационных процессов.
16. Источники финансирования инновационных процессов.
17. Инновационные стратегии: виды, характеристики, выбор
18. Инновационные цели, идеи и проекты, организация программно-целевого управления их разработкой
19. Организационные формы инновационной деятельности фирм и их объединений
20. Коммерциализация инноваций и инновационные риски
21. Особенности маркетинга новых товаров и услуг
22. Создание инновационной инфраструктуры
23. Инвестирование инновационных проектов.
24. Международная инновационная деятельность.
25. Обоснование эффективности инновационных проектов.
26. Оформление отчетов о НИР в области инновационного менеджмента.
27. Предпринимательская направленность инновационной деятельности.
28. Коммерциализация нововведений.
29. Классификация новшеств и нововведений.
30. Инновационный процесс: сущность, понятие, характеристики.
31. Инновационный процесс и НИОКР.
32. Субъекты инновационного процесса: роли, цели, мотивы.
33. Стратегическое управление инновационным процессом.
34. Проектное управление инновационным процессом.
35. Жизненный цикл изделий (продукции) и инновационный процесс.
36. Элементарный (одноэтапный) цикл инновационного процесса.
37. Сочетания и различия стабильных и инновационных процессов.
38. Инновационный процесс как объект управления.
39. Новшества (новации) и нововведения (инновации): идентификация, различия, этапы.
40. Системная модель инновационного процесса.
41. Внутренняя среда инновационного процесса.
42. Внешняя среда инновационного процесса.
43. Факторы, влияющие на инновационный процесс.
44. Понятие и подходы к установлению инновационного потенциала предприятия.
45. Циклический подход к установлению инновационного потенциала предприятия.
46. Системный подход к установлению инновационного потенциала предприятия.
47. Инновационные проекты и программы, их риски.
48. Эффективные методы управления нововведениями и их использование.
49. «Франчайзинговая» форма диффузии инновационных технологий.
50. Технополисы, научные и технологические парки.

51. Инновационные ценовые стратегии.
52. Экономическое обоснование инновационных проектов.
53. “Инкубаторная” программа создания сети рискованных инновационных фирм.
54. Организационные формы инновационной деятельности.
55. Межфирменная научно-техническая кооперация.
56. Организационно-экономический механизм внутрифирменного инновационного предпринимательства.
57. Инновационный процесс и формы взаимодействия персонала организации.
58. Технополис как модель организации инновационного процесса.
59. Совершенствование процесса принятия управленческого решения в инновационных организациях.
60. Использование метода Дельфи при инициации инноваций.
61. Совершенствование процесса обмена информацией в инновационно ориентированной организации.
62. Коммуникационные процессы в инновационной организации: пути совершенствования.
63. Стиль руководства инновациями.
64. Пути снижения силы сопротивления нововведениям.
65. Пути рационализации методов управления в инновационно ориентированной фирме (организационно-распорядительные, экономические, социально-психологические)
66. Определение показателей инновационной активности организации (на примере)
67. Определение показателей инновационной конкурентоспособности организации (на примере)
68. Эффективность менеджмента в инновационной организации (на примере).
69. Организационные инновации в деятельности фирмы (на примере).
70. Пути совершенствования научных исследований в структуре, организованной по продуктовому (или технологическому) признаку



## **Контрольные вопросы для экзамена по дисциплине «Инновационное развитие бизнеса»**

1. Назовите три логические формы инновационного процесса
2. Приведите варианты классификации инноваций
3. Дайте определение понятий «новшество», «нововведение», «инновационный процесс»
4. Что такое диффузия инноваций?
5. Определите инновации в соответствии с «Руководством Фраскати» и «Руководством Осло»?
6. В чем заключается связь инновационного процесса с моделью больших циклов Н.Д. Кондратьева?
7. Перечислите организационные структуры инновационного менеджмента.
8. Какова иерархия инновационной стратегии в системе стратегического менеджмента?
9. Приведите варианты классификации инновационных стратегий различными исследователями (Б. Санто, Б. Твисс), назовите их преимущества и недостатки.
10. В чем заключаются основные этапы теории жизненного цикла инновационного продукта?
11. Как связаны методы выбора основных типов инновационных стратегий (наступательная, оборонительная, имитационная) с теорией жизненного цикла продукта?
12. В чем сущность методов выявления тенденций развития инновационных стратегий: структурно-морфологического, терминологического, лексического и метода патентов-аналогов?
13. На каких этапах процесса формирования инновационной стратегии действуют фирмы-эксплеренты, фирмы-виоленты, фирмы-пациенты, фирмы-коммутанты?
14. Каковы классификация и структура интеллектуальных продуктов по материально-общественному, научно-техническому и правовому составу?
15. Что такое интеллектуальный продукт: формы и свойства его существования как товара?
16. Каковы факторы, определяющие особенности интеллектуального продукта по степени рыночной ориентации?
17. Дайте классификацию лицензий и назовите организационные формы их продажи.
18. Назовите виды лицензионных платежей и методы определения их размеров.
19. Дайте определение ставок и размеров роялти.
20. Что такое паушальный платеж и как определить его размеры?
21. Как связаны маркетинг и организация инновационного процесса?
22. Каковы факторы, виды и методы анализа спроса на интеллектуальный продукт?
23. Как определить эффективность затрат на инновационную деятельность?
24. Как использовать факторно-индексную модель (метод цепных подстановок) для оценки влияния новшеств на показатели работы фирмы?
25. Что понимают под уровнем инновационного развития и определением факторов роста?
26. Какова взаимосвязь понятий технического, научно-технического и инновационного уровней?
27. В чем заключаются особенности производства материального и инновационно-научного продукта?
28. Дайте определение показателя способности фирмы к инновационному развитию.
29. Приведите примеры прогрессивных технологий как объектов инновационного менеджмента.
30. В чем заключается понятие производственной инновационной технологии (иерархия уровней структуры, организации, автоматизации)?
31. Дайте определение производственно-инновационным технологиям как объектам управления (принципы устойчивости и безопасности развития).
32. Приведите примеры технологии производства инновационного материального и энергетического продукта (отрасли, промышленные комплексы, энергетические циклы).
33. Как осуществляется управление НИОКР на стадиях жизненного цикла изделия?
34. Каковы методы управления инновационно-техническим уровнем и качеством новой продукции?

35. Дайте определение многокритериальных объектов инновационной деятельности и оценку их качества на основе теории квалиметрии.
36. В чем особенности алгоритма оценки качества инновационных многокритериальных объектов на основе психофизической шкалы (функции желательности Харрингтона)?
37. Что понимают под исследовательским проектом и каково его содержание?
38. Какие подразделения фирмы участвуют в оформлении и отборе инновационных проектов?
39. Каково содержание инициативного проекта?
40. В чем состоит проект развития материально-технической базы?
41. Как подготовить проект создания информационных систем и баз данных?
42. Назовите основные этапы подготовки издательского проекта.
43. Приведите примеры основных приоритетных направлений исследований и разработок.
44. Как реализуется матричная форма организации управления проектами?
45. Каковы задачи и основные приемы экспертизы инновационных проектов?
46. Какие методы используют для отбора инновационных проектов?
47. В чем особенности венчурного механизма финансирования нововведений?
48. Назовите организационные формы венчурных капиталовложений.
49. Каков механизм осуществления венчурных инновационных проектов?
50. Что такое холдинговый период и рентабельность рискованных капиталовложений (показатель возврата наличности)?
51. Как происходит распределение акций в процессе венчурного финансирования?
52. В чем сущность прогнозирования инноваций в научно-техническом развитии?
53. Каковы организационные формы поддержки научно-технического развития на государственном, федеральном и региональном уровнях?
54. В чем особенности организации научных парков и технополисов?
55. Каковы функции инкубаторов малого наукоемкого бизнеса?
56. Какие типы инноваций могут быть на входе в предприятие?
57. Назовите инновации системной структуры организации.
58. Какие инновации могут быть на выходе предприятия?
59. Чем отличаются продуктовые инновации от процессных инноваций?
60. Дайте классификацию научных организаций по секторам науки и типам организаций.
61. Методы инновационной деятельности.
62. Жизненный цикл продукции и жизненный цикл инновации: сходства и различия.
63. Связь знаний и стратегии фирмы.
64. Классификация новшеств и инноваций: признаки, виды, схемы.
65. Инновационная активность организации: сущность, измерение, взаимосвязи.
66. Роль НИОКР в менеджменте организации.
67. Гар-анализ. Сравнение гар-анализа будущих потоков прибылей фирмы и связи бреши знания и стратегической бреши.
68. Структуры инновационных организаций: типы, особенности, схемы.
69. Национальная инновационная система: цель, задачи, функции, условия.
70. Маркетинговый подход к НИОКР и выводу товара на рынок.
71. Научно-технический прогресс: понятие, содержание, составные части.
72. Инновационные цели и потенциал организации.
73. Основные характеристики глобализации мировой экономики. Место инноваций в процессе глобализации.
74. Знания, как стратегический ресурс фирмы.
75. Технологические уклады (волны).
76. Инновационная стратегия организации.

## **ТЕМЫ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ЭКОНОМИКА БИЗНЕСА»**

1. Предпринимательская деятельность: виды и содержание
2. Государственное регулирование предпринимательской деятельности
3. Сбыт продукции, финансовая деятельность предприятия и результативность.
4. Организация материально-технического обеспечения деятельности предприятия.
5. Инвестиционная деятельность предприятий малого и среднего бизнеса.
6. Производственная программа предприятия и методы ее обоснования ресурсами и производственными мощностями.
7. Производственный потенциал предприятия, методы его определения и формирования.
8. Сущность производительности труда и факторы, влияющие на ее рост.
9. Пути улучшения эффективности использования оборотных фондов.
10. Пути улучшения использования основных производственных фондов и производственных мощностей.
11. Оптимальный размер предприятия и факторы, его определяющие.
12. Формы и системы оплаты труда на предприятиях малого и среднего бизнеса
13. Пути снижения себестоимости продукции и роста эффективности производства.
14. Сущность и источники прибыли предприятия, ее распределение и использование.
15. Ценообразование и система цен на продукцию (услуги) в рыночной экономике.
16. Предприятие как основное звено рыночной экономики; главные принципы его деятельности.
17. Совершенствование организации труда на предприятии.
18. Показатели состояния, эффективности использования и воспроизводства основных фондов.
19. Организация внутрипроизводственных экономических отношений и их влияние на результаты производственной деятельности предприятия.
20. Источники образования прибыли и пути повышения рентабельности производства.
21. Определение оптимальной численности и качественного состава персонала предприятия.
22. Роль и особенности функционирования малых предприятий в современных условиях.
23. Особенности налогообложения предприятий малого и среднего бизнеса в современных условиях.
24. Факторы роста эффективности производства и снижения издержек.
25. Управление качеством продукции и его значение в обеспечении спроса и предложения.
26. Формы стимулирования труда работников и порядок расчета фонда заработной платы.
27. Организационно-правовые и социально-экономические методы регулирования системы трудовых отношений на предприятии.
28. Организация работы маркетинговых служб на предприятии, их функции и экономическая роль.
29. Совершенствование методов измерения и прогнозирования роста производительности труда в рыночных условиях.
30. Методы планирования рабочих мест и формы рациональной организации труда на предприятии.

## Экзаменационные вопросы по дисциплине «Экономика бизнеса»

1. Понятие и основные признаки организации как самостоятельного хозяйствующего субъекта;
2. Цели, задачи организации в рыночной экономике;
3. Принципы функционирования организации в рыночной экономике;
4. Малое предпринимательство и значение его развития;
5. Предпринимательская деятельность организации;
6. Виды и формы предпринимательской деятельности;
7. Имущество организации. Уставный капитал организации и источники его увеличения;
8. Экономическая сущность и состав основных фондов организации;
9. Показатели эффективности использования основных фондов. Основные направления улучшения этих показателей;
10. Формы воспроизводства основных фондов в современных условиях;
11. Физический и моральный износ основных фондов. Их влияние на экономику организации;
12. Виды оценки основных производственных фондов;
13. Направления улучшения использования основных производственных фондов;
14. Аренда и лизинг основных производственных фондов;
15. Амортизация, ее назначение. Методы расчета амортизационных отчислений;
16. Фондоотдача и фондоемкость продукции. Пути повышения фондоотдачи;
17. Показатели оборачиваемости оборотных средств. Методика их расчета;
18. Оборотные средства организации: назначение, состав, структура;
19. Пути ускорения оборачиваемости оборотных средств;
20. Показатели эффективности использования оборотных средств.
21. Состав и структура оборотных фондов организации;
22. Понятие и роль оборотных фондов в экономике организации;
23. Показатели использования оборотных фондов организации;
24. Материалоемкость продукции: понятие, виды. Влияние на эффективность производства;
25. Значение экономии материальных ресурсов в организации;
26. Основные источники экономии материальных ресурсов в организации;
27. Трудовые ресурсы организации;
28. Понятие и виды производительности труда;
29. Пути роста производительности труда и снижения трудоемкости;
30. Производительность труда как фактор роста производства и снижения себестоимости продукции;
31. Организация и оплата труда в современных условиях на предприятии;
32. Производственная мощность организации, ее виды, показатели использования;
33. Определение и методика расчета среднегодовой производственной мощности;
34. Пути улучшения использования производственной мощности организации;
35. Валовая, товарная, реализованная продукция; их состав, методика расчета;
36. Понятие, разделы, показатели производственной программы организации;
37. Инвестиционная деятельность организации;
38. Факторы развития организации. Роль инновационно-инвестиционных факторов;
39. Понятие и содержание НТП. Роль НТП в повышении эффективности общественного производства;
40. Влияние НТП на совершенствование всех элементов производства;
41. Инновационная деятельность организации;
42. Понятие «конкурентоспособность продукции». Факторы конкурентоспособности;
43. Главные факторы обеспечения конкурентоспособности организации;
44. Формы объединений предприятий, их цели;

45. Бизнес-план организации и его содержание и назначение;
46. Система планирования деятельности организации в рыночной экономике. Виды планов;
47. Прибыль и рентабельность; их понятия, расчет, пути увеличения;
48. Расходы и доходы организации. Прибыль организации;
49. Классификация затрат на производство. Элемент затрат и статьи калькуляции;
50. Планирование снижения издержек производства по технико-экономическим факторам;
51. Понятие себестоимости продукции; значение этого показателя для организации;
52. Связь себестоимости продукции с ценой и прибылью. Значение снижения себестоимости в современных условиях;
53. Резервы и пути снижения себестоимости продукции в организации;
54. Структура себестоимости продукции; факторы, ее определяющие по отраслям промышленности;
55. Ценовая политика организации в рыночной экономике;
56. Система показателей эффективности работы организации. Основные направления улучшения этих показателей;

НЕГОСУДАРСТВЕННОЕ ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«Северный институт предпринимательства»

Кафедра ЕСТЕСТВЕННО-НАУЧНЫХ ДИСЦИПЛИН

Дисциплина «МОДЕЛИРОВАНИЕ В СИТИ-ЛОГИСТИКЕ»

**Контрольная работа**

Контрольная работа выполняется в виде реферата, набирается в М. Word, требования к написанию и оформлению титульного листа и текста см. на сайте института в *Методических указаниях к написанию и оформлению контрольных и курсовых работ*. Для написания формул используется редактор формул. Расчеты рекомендуется выполнять в М. Excel.

Номер темы определяется по букве, с которой начинается фамилия:

А	Б	В	Г	Д	Е	Ж	З	И	К	Л	М	Н	О
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
П	Р	С	Т	У	Ф	Х	Ц	Ч	Ш	Щ	Э	Ю	Я
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28

**Темы контрольных работ:**

1. Возникновение и становление урбанистики.
2. Тенденции и перспективы развития урбанистики в России и за рубежом.
3. Этапы и направления моделирования в сити-логистике.
4. Три кита теории Ле Корбюзье.
5. Современные методы моделирования системы городского пассажирского транспорта.
6. Инженерные модели в транспортной науке и перспективы их использования.
7. Транспортные модели Л.В. Канторовича.
8. Сравнительная характеристика методов организации функционирования ГПТ.
9. Системный кризис в транспортной отрасли и пути выхода.
10. Методы моделирования пассажиропотока.
11. Классификация методов моделирования городского общественного транспорта.
12. Взаимосвязь расселения и развития транспорта.
13. Состояние туристических перевозок в России.
14. Индивидуальный и общественный транспорт: поиски компромисса.
15. Решение проблемы транспортных заторов.

16. Классификация моделей городского пассажирского транспорта.
17. Классификация показателей качества городского пассажирского транспорта.
18. Проблемы грузовых перевозок в России и пути их решения.
19. Развитие туристических перевозок в Архангельской области.
20. Разновидности транспортных моделей и их применение.
21. Решение транспортных задач с помощью М. Excel.
22. Метод сценариев в решении транспортных задач.
23. Концепция В.Л. Глазычева о пространственном обустройстве России.
24. Идеи В.Л. Глазычева о функционировании транспорта.
25. М.Я. Блинкин о решении транспортных проблем.
26. Транспортные модели В.И. Швецова.
27. Автоматизированная система контроля проезда, ее достоинства и недостатки.
28. Сравнительная характеристика интерактивных карт России.

### ***Вопросы к семинару***

1. Категории городов по В. Вучику. Направления и меры транспортной политики в городах, удобных для жизни.
2. Платные парковки и необходимость многочисленных поездок внутри города: проблемы и решения. Чем отличаются дороги и улицы?
3. Градостроительство и транспортный ресурс: поиски компромисса.
4. Оценка системы общественного транспорта на примере Москвы, Казани и Архангельска.
5. Элементы транспортной реформы в г. Москве.
6. В чем заключается проблема автомобилизации и как она связана с понятием города, удобного для жизни?
7. Оптимизация размещения рабочих мест и резидентного поведения домохозяйств.

### **Список рекомендуемых источников для подготовки к семинару**

1. Винокуров А. Четыре степени свободы // <http://polit.ru/article/2013/02/02/masstransit/>
2. Вучик В. Города для жизни // <http://polit.ru/article/2012/11/20/vuchic/>
3. Блинкин М. Грустные заметки о московских хордах // <http://polit.ru/article/2012/10/05/transport/>
4. Решетова Е. Московский транспортный конфликт // <http://polit.ru/article/2012/08/03/transport/>
5. Сафронов Э.А. Транспортные системы городов и регионов: Учебное пос. – М.: Изд-во АСВ, 2007. – 288 с. // [http://portal23.sibadi.org/pluginfile.php/6090/mod\\_resource/content/1/dndupload/Uc\\_hebnoe\\_posobie\\_Transportnye\\_sistemy\\_gorodov\\_i\\_regionov.pdf](http://portal23.sibadi.org/pluginfile.php/6090/mod_resource/content/1/dndupload/Uc_hebnoe_posobie_Transportnye_sistemy_gorodov_i_regionov.pdf).
6. Как избежать конфликта интересов при дорожном строительстве? // <https://www.hse.ru/news/community/118561190.html>

7. Блинкин М., Гордеев С. Почему этот город едет? // <http://polit.ru/article/2008/10/24/curitiba/>

8. Казанцев В. Блинкин – коммунистам: «Начинать с 30 рублей за час парковки – очень непродуктивно» // <http://kazantransport.ru/news/727/>

9. Нигматуллин И. Михаил Блинкин: «Казань – благополучный город, но счастья автомобильного не будет никогда» // <https://www.business-gazeta.ru/article/126046>

10. Зиля Гайфи. Михаил Блинкин: «Бесплатные парковки – это недопустимая роскошь для города» // <http://www.kzn.ru/news/47393-mihail-blinkin-%C2%ABbesplatnye-parkovki-%E2%80%93-eto-nedopustimaya-roskosh-dlya-goroda%C2%BB>

11. Семинар «Оценка транспортных проблем и концепция перспективного развития транспортной инфраструктуры Архангельска» с учетом функциональной составляющей бренда города и его результаты» // <http://culture29.ru/upload/medialibrary/cfc/cfc12c5d927cd6b2d4628fc9767f238c.pdf>

12. Рачеева Е. «Жалобы горожан обоснованы»: глава Архангельска протестировал автобусный маршрут № 60 // <http://29.ru/text/newsline/332966949867520.html>

13. О внесении изменений в ведомственную целевую программу «Развитие городского пассажирского транспорта муниципального образования «Город Архангельск»: Постановление мэра // <http://pravo.gov.ru/proxy/ips/?docbody=&prevDoc=123031890&backlink=1&&nd=123067517>

14. Сваткова Е. Формировать системы мобильности нового качества // <http://www.omnibus.ru/region/region8/>

15. Жители Архангельска требуют сохранить действующие автобусные маршруты // <http://www.at29.ru/press02082017.html>

16. М.Я. Блинкин. Транспорт в городе, удобном для жизни // <http://polit.ru/article/2010/10/14/transport/>

17. Натитник А. М.Я. Блинкин. Город: куда девать автомобили // <http://hbr-russia.ru/biznes-i-obshchestvo/ekonomika/a15753/>

18. Решетова Е.М. Сократить автопользование, чтобы избежать хаоса // <https://iq.hse.ru/news/177671345.htm>

19. М.Я. Блинкин. Транспортная несостоятельность // <http://www.archnadzor.ru/2009/09/24/transportnaya-nesostoyatel-nost/>

#### Указания:

1. Элементы транспортной реформы в г. Москве:

- интеграция (оплата во всех видах ГОТ едиными билетами, минимальное кол-во поездок = 5, 90 минут, туристам 200 руб. в день);
- централизованное планирование и оплата перевозок;
- строгое соблюдение расписаний и интервалов движения (оптимизация маршрутной сети для сокращения времени ожидания пассажира на остановке);



- ликвидация конкуренции на маршруте;
  - соотношение цены поездки ГОТ и личным транспортом;
  - интермодальная ТС (качественные пассажирские вагоны, преимущество движения, комфортная пешеходная среда)
2. networking (правильное устройство сети и правильное управление потоками сети), pricing (цена за удовольствия перемещения), participation (общественное участие в принятии транспортных решений).

### *Вопросы к экзамену*

1. Понятие сити-логистики. Структура сити-логистики.
2. Цели, задачи и сферы сити-логистики.
3. Взаимосвязь сити-логистики с урбанистикой. Эволюция городов.
4. Логистика товарных потоков и закупок.
5. Городской транспорт как сложная система. Цель и задачи функционирования.
6. Виды городского транспорта, экономическое и социальное значение.
7. Виды планировочных структур, взаимосвязь градостроительства, землепользования и транспорта.
8. Показатели (абсолютные и относительные) и критерии развития системы городского пассажирского транспорта (ГПТ).
9. Междисциплинарность транспортной проблемы. Группы методов исследования, применяемых для совершенствования системы ГПТ.
10. Анализ состояния системы ГПТ в России в период послеплановой экономики.
11. Противоречие между автомобилизацией и пропускной способностью улично-дорожной сети. Пути решения: каршеринг, кооперационное использование, высокоскоростные магистрали и другие.
12. Категории городов по В. Вучику. Направления и меры транспортной политики в городах, удобных для жизни.
13. Платные парковки и необходимость многочисленных поездок внутри города: проблемы и решения. Чем отличаются дороги и улицы?
14. Градостроительство и транспортный ресурс: поиски компромисса.
15. Оценка системы общественного транспорта на примере Москвы, Казани.
16. Оценка системы общественного транспорта на примере Архангельска.
17. Элементы транспортной реформы в г. Москве.
18. В чем заключается проблема автомобилизации и как она связана с понятием города, удобного для жизни?
19. Оптимизация размещения рабочих мест и резидентного поведения домохозяйств.
20. Три основные проблемы в России, связанные с автомобилизацией.
21. Ситуация системного кризиса в отрасли пассажирских перевозок.
22. Модели организации функционирования городского пассажирского общественного транспорта, их достоинства и недостатки.
23. Этапы моделирования в сити-логистике.
24. Классические подходы к экономико-математическому моделированию ГПТ и виды моделей.
25. Современные подходы к экономико-математическому моделированию ГПТ и виды моделей.
26. Одно и двухуровневые модели в триединой логистической системе. Развитие потребительского подхода в моделировании массового транспорта.
27. Моделирование технологического процесса перевозки пассажиров.

28. Обзор и сравнительная характеристика информационных табло и интерактивных карт.
29. Методы обследования пассажиропотока.
30. Методы моделирования пассажиропотока.
31. Виды моделей структур управления ГПТ по М.Е. Корягину.
32. Положительные и отрицательные аспекты использования подвижного состава разной вместимости.
33. Показатели транспортного обслуживания и их ранжирование.
34. Моделирование динамики пассажиропотока.
35. Прогнозирование динамики пассажиропотока.
36. Транспортные модели в грузоперевозках.
37. Создание и оптимизация моделей доставки мелкопартионных грузов на примере классической транспортной задачи.
38. Создание и оптимизация моделей доставки мелкопартионных грузов на примере транспортной задачи с промежуточными пунктами.

#### **Список источников**

1. Кабалина Т.В. Моделирование перевозок городским пассажирским общественным транспортом: монография. – Архангельск: КИРА, 2014. – 233 с.
2. Сафронов Э.А. Транспортные системы городов и регионов: Учебное пос. – М.: Изд-во АСВ, 2007. – 288 с. // [http://portal23.sibadi.org/pluginfile.php/6090/mod\\_resource/content/1/dndupload/Uchebnoe\\_posobie\\_Transportnye\\_sistemy\\_gorodov\\_i\\_regionov.pdf](http://portal23.sibadi.org/pluginfile.php/6090/mod_resource/content/1/dndupload/Uchebnoe_posobie_Transportnye_sistemy_gorodov_i_regionov.pdf).
3. Винокуров А. Четыре степени свободы // <http://polit.ru/article/2013/02/02/masstransit/>
4. Вучик В. Города для жизни // <http://polit.ru/article/2012/11/20/vuchic/>
5. Блинкин М. Грустные заметки о московских хордах // <http://polit.ru/article/2012/10/05/transport/>
6. Решетова Е. Московский транспортный конфликт // <http://polit.ru/article/2012/08/03/transport/>
7. Ховавко И.Ю. Экономика и экология автомобильных пробок // <https://istina.msu.ru/download/.../1dpNAv:DtlfGnkomCKGVqBjLIH-7UVTmP4>