МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ИРКУТСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

ФГБОУ ВО «ИГУ»

Международный институт экономики и лингвистики

Кафедра экономики и торговой политики

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине **ОПЦ.11 «Основы бизнес-планирования»**

Специальность **38.02.04 «Коммерция» (по отраслям)**

Квалификация выпускника **«Менеджер по продажам»**

Иркутск 2022 г.

Одобрен
УМК Международного
института экономики и
лингвистики Иркутского
государственного университета

Разработан в соответствии с ФГОС СПО
по специальности 38.02.04 «Коммерция»
(по отраслям), утвержденного приказом
Минобрнауки РФ № 539 от 15 мая 2014 г.

Председатель УМК Крайнова Е.В., канд. филол. наук, доцент _____

Разработчик Малетина Т.А., канд. экон. наук, доцент _____

ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по учебной дисциплине ОПЦ.11 «Основы бизнес-планирования»
38.02.04 «Коммерция» (по отраслям), квалификация «Менеджер продаж»

1. Компетенции, формируемые в процессе изучения дисциплины

(курс 2, семестр 4):

Индекс компетенции	Содержание компетенции	Результаты обучения
ОК 03	Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях	Знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современная научная и профессиональная терминология; – возможные траектории профессионального развития и самообразования. Умеет: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях. Владеет: навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.
ПК 2.4	Определять основные экономические показатели работы организации, цены, заработную плату	Знает: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов; – методику оценки экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов. Умеет: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени; – составлять бизнес-план. Владеет: методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.

2. Текущий контроль
2.1.Программа оценивания контролируемых компетенций ОК 3, ПК 2.4.

Тема или раздел дисциплины	Код компетенции	Планируемый результат	Показатель	Критерий оценивания	Наименование ОС	
					ТК	ПА
Раздел 1. Введение в бизнес-планирование	ОК 3	Знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современная научная и профессиональная терминология; – возможные траектории профессионального развития и самообразования.	Место и содержание функции планирования в системе менеджмента коммерческой организации. Отличие бизнес-плана от других плановых документов. Типы бизнес-планов: бизнес-план производственно-хозяйственной деятельности предприятия (подразделения), бизнес-план инвестиционного (инновационного) проекта. Сущность и экономическое содержание понятий: инвестиции, инвестиционная политика организации, инвестиционный проект. Источники и методы финансирования инвестиционных проектов. Основные принципы инвестирования.	Экспертная оценка устного опроса по установленным критериям. Оценка результатов тестирования по установленным критериям.	Устный опрос	Тест
		Умеет: – определять актуальность	Формулирование ключевой бизнес-идеи проекта.	Экспертная оценка дея-	Творческое задание	

		нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию.		тельности обучающихся при выполнении и защите результатов семинарских занятий.		
	ПК 2.4	Знает: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки бизнес-плана.	Задачи и содержание основных разделов бизнес-плана инвестиционного проекта. Цели, задачи, функции и принципы бизнес-планирования. Структура и последовательность разработки бизнес-плана. Организация процесса бизнес-планирования. Управление проектами в современной компании.	Экспертная оценка устного опроса по установленным критериям. Оценка результатов тестирования по установленным критериям.	Устный опрос	Тест
Раздел 2. Методика разработки бизнес–плана	ОК 3	Знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современная научная и профессиональная терминология; – возможные траектории профессионального развития и самообразования.	Системы налогообложения предпринимательской деятельности в РФ. Налоговая нагрузка бизнеса. Состав и содержание документации по финансовой отчетности бизнеса.	Экспертная оценка устного опроса по установленным критериям. Оценка результатов тестирования по установленным критериям.	Устный опрос	Тест
		Умеет: – применять современную	Выполнять SWOT-анализ, сегментацию рынка, оцен-	Экспертная оценка дея-	Кейс-задача	

		научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; – использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.	ку конкурентной силы организации, планирование инструментов маркетинга, анализ безубыточности производства.	тельности обучающихся при выполнении и защите результатов семинарских занятий.		
		Владеет: Навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.	Навыками планирования прибыли, планирования денежных потоков.	Экспертная оценка деятельности обучающихся при выполнении и защите результатов семинарских занятий.	Кейс-задача	
	ПК 2.4	Знает: – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов.	Содержание и порядок разработки разделов: «Исследование и анализ рынка сбыта», «Конкуренция и конкурентное преимущество», «План маркетинга», «План производства», «Организационный план», «Финансовый план».	Экспертная оценка устного опроса по установленным критериям. Оценка результатов тестирования по установленным критериям.	Устный опрос	Тест
		Умеет: составлять бизнес-план.	Формулировать цели бизнеса, ключевые факторы успеха предприятия рассматриваемой отрасли, раз-	Экспертная оценка деятельности обучающихся при	Кейс-задача	

			рабатывать основные разделы бизнес-плана.	выполнении и защите результатов семинарских занятий.		
Раздел 3. Оценка эффективности инвестиционных проектов	ОК 3	Знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современная научная и профессиональная терминология.	Основные международные принципы оценки эффективности инвестиционных проектов. Методику оценки эффективности инвестиционных проектов.	Экспертная оценка устного опроса по установленным критериям. Оценка результатов тестирования по установленным критериям.	Устный опрос	Тест
		Умеет: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию.	Рассчитывать показатели общественной, коммерческой, бюджетной эффективности проекта.	Экспертная оценка деятельности обучающихся при выполнении и защите результатов семинарских занятий.	Задача	Тест Кейс-задача
	ПК 2.4	Знает: – методику оценки экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Метод оценки эффективности «с проектом - без проекта». Дисконтирование денежных потоков инвестиционного проекта. Общая схема оценки эффективности инвестиционного проекта. Анализ и оценка	Экспертная оценка устного опроса по установленным критериям. Оценка результатов тестиро-	Устный опрос	Тест

			рисков проекта. Анализ чувствительности проекта.	вания по установленным критериям.		
		Умеет: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени.	Определять показатели финансовой реализуемости инвестиционного проекта, оценивать потребность во внешних источниках финансирования инвестиционного проекта, рассчитывать показатели коммерческой эффективности проекта с учетом фактора времени, оценивать бюджетную эффективность инвестиционного проекта.	Экспертная оценка деятельности обучающихся при выполнении и защите результатов семинарских занятий.	Задача	Тест Кейс-задача
		Владеет: методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Навыками расчёта сальдо денежных средств проекта, чистой текущей стоимости проекта (NPV); рентабельности инвестиций; периода окупаемости инвестиций, бюджетный эффект проекта.	Экспертная оценка деятельности обучающихся при выполнении и защите результатов семинарских занятий. Оценка результатов тестирования по установленным критериям.	Кейс-задача	Тест Кейс-задача

2.2. Характеристика оценочных материалов для обеспечения текущего контроля по дисциплине

Код компетенции	Планируемый результат	ОС	Содержание задания/вопроса и т.д.
ОК 3	Знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современная научная и профессиональная терминология; возможные траектории профессионального развития и самообразования.	Устный опрос	Ответить на заранее выданный список вопросов по темам дисциплины.
	Умеет: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.	Творческое задание	Сформулировать и обосновать ключевую бизнес-идею инвестиционного проекта.
		Кейс-задача	На примере любой коммерческой организации: выполнять SWOT-анализ; сегментацию рынка; оценку конкурентной силы организации; выбрать и обосновать инструменты маркетинга; выполнить анализ безубыточности бизнеса.
		Задача	Рассчитать показатели коммерческой, бюджетной эффективности проекта.
	Владеет: Навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.	Кейс-задача	Составить план прибыли (финансовых результатов) организации. Составить план денежных потоков организации.
ПК-2.4	Знает: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов; – методику оценки экономической эффективности	Устный опрос	Ответить на заранее выданный список вопросов по темам дисциплины.

	затрат на реализацию инвестиционных проектов.		
	Умеет: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени; – составлять бизнес-план.	Кейс-задача	Сформулировать цели бизнеса, ключевые факторы успеха предприятия рассматриваемой отрасли. Разработать примеры основных разделов бизнес-плана.
		Задача	Рассчитать показатели финансовой реализуемости инвестиционного проекта. Оценить потребность во внешних источниках финансирования инвестиционного проекта. Рассчитать показатели коммерческой эффективности проекта с учетом фактора времени. Оценить бюджетную эффективность инвестиционного проекта.
	Владеет: методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Кейс-задача	Оценить финансовую реализуемость инвестиционного проекта на основе расчёта сальдо денежных средств проекта. Оценить экономическую эффективность инвестиционного проекта для предприятия-участника проекта (на основе расчета показателей чистой текущей стоимости проекта (NPV); рентабельности инвестиций; периода окупаемости инвестиций). Оценить бюджетную эффективность инвестиционного проекта.

Критерии оценки устных ответов и решения задач у доски

Критерий оценки	Оценка
Исчерпывающий, точный ответ, демонстрирующий хорошее знание темы, умение использовать теоретические знания для решения практических задач, аргументации и самостоятельных выводов; свободное владение терминологией по данной теме; умение излагать материал последовательно, логично, делать необходимые обобщения и выводы.	Отлично
Хорошее знание и понимание темы, умение анализировать проблемные вопросы, умение излагать материал последовательно и грамотно, решать задачи. В ответе может быть недостаточно полно развернута аргументация, возможны отдельные недостатки в формулировке выводов, материал представлен не слишком подробно, допускаются отдельные неточности в формулировке базовых терминов, написании и понимании отдельных формул для решения задач.	Хорошо
Тема раскрыта в основном правильно, но недостаточно полно, с отклонением от логической последовательности; нет полноценных обобщений и выводов, допущены ошибки в формулировке базовых терминов и формул.	Удовлетворительно
Ответ обнаруживает незнание темы и терминологии, формул для решения задач; неумение анализировать основные проблемы; нарушена логика в изложении материала, нет необходимых обобщений и выводов.	Неудовлетворительно

Внеаудиторная самостоятельная работа

В рамках теоретической подготовки к семинарским занятиям обучающийся должен самостоятельно подготовить ответы на следующие вопросы по темам дисциплины:

Тема 1.1 Определение бизнес-плана, его роль, задачи и функции в современном предпринимательстве
1) Дайте определение бизнес-плана. 2) Какова роль бизнес-плана в современном предпринимательстве? 3) В чем отличие бизнес-плана от других плановых документов? 4) Назовите цели и задачи бизнес-плана. 5) Раскройте сущность функций бизнес-плана. 6) По каким направлениям осуществляется классификация бизнес-планов? 7) Какие факторы определяют объем, состав и структуру бизнес-плана? 8) Перечислите основные разделы бизнес-плана. 9) С какой целью в бизнес-плане заполняется меморандум о конфиденциальности? 10) Что такое концепция бизнеса или резюме? 11) В чем отличие инвестиционных затрат от текущих? 12) Что такое прямые инвестиции? 13) Что такое портфельные инвестиции? 14) Назовите источники финансирования инвестиций.

Тема 1.2 Организация разработки бизнес-плана
1) Опишите схему организации процесса бизнес-планирования. 2) Перечислите основных участников процесса бизнес-планирования. 3) Проектная команда как особый вид ресурсов проекта. Ролевые функции в проектной команде. Психологические (или поддерживающие) роли, выполняемые человеком в процессе участия в групповой деятельности. 4) Приоритет коллективности. Источники силы команды. Состав команды. Конфликты. Лидер и его компетенции. 5) Назовите основные программные продукты разработки бизнес-планов. 6) Опишите технологию подготовки и анализа бизнес-плана в системе Project Expert. 7) На каких стадиях процесса бизнес-планирования могут использоваться ресурсы Интернета?
Тема 2.1 Описание бизнеса
1) Какие факторы влияют на деятельность предприятия? 2) Дайте оценку сильных и слабых сторон избранного Вами предприятия в сравнении с конкурентами. 3) Назовите три основных типа стратегий фирмы. 4) Каковы критерии оценки привлекательности рынка? 5) Какие факторы могут быть использованы для оценки преимущества в конкуренции (конкурентоспособности)? 6) Что понимается под миссией предприятия и каково ее значение? 7) Чем миссия отличается от целей? 8) Перечислите восемь ключевых пространств, в рамках которых организация определяет свои цели. 9) Назовите основные цели предприятия. 10) Перечислите основные факторы привлекательности товара. 11) Какие товары отвечают требованиям «новизны»? 12) В чем может состоять уникальность товара? 13) Что понимается под патентной защищенностью товаров? **14)** Приведите примеры ключевых факторов успеха предприятия той или иной отрасли.
Тема 2.2 Анализ рынка
1) Перечислите этапы исследования рынка в процессе бизнес-планирования. 2) Что такое сегментация рынка? Для чего она используется? 3) По каким основным признакам можно классифицировать рынки? 4) Какие цели достигает предприятие с помощью сегментации рынка? 5) По каким признакам можно сегментировать рынок? 6) Каким образом осуществляется позиционирование товара? 7) Что такое конкурентоспособность предприятия? 8) Какие способы оценки конкурентоспособности предприятия вам известны? Раскройте их сущность. 9) Какие требования предъявляются к выбору факторов оценки конкурентоспособности предприятия в бизнес-плане? 10) Что такое конкурентоспособность продукции? 11) Какие вам известны недобросовестные методы конкуренции?
Тема 2.3 План маркетинга
1) Перечислите инструменты маркетинга (система 4 «р»).

2) Что представляет собой инструментарий комплекса маркетинговых коммуникаций? 3) Какие виды рекламных средств могут быть использованы при разработке рекламной деятельности в бизнес-плане? 4) Какие показатели используются для оценки эффективности рекламных средств? 5) Перечислите известные вам приемы стимулирования сбыта в зависимости от типа целевой аудитории. 6) Какие основные задачи призвана решить личная продажа? 7) Приведите примеры мероприятий PR. 8) В чем заключается сущность прямого маркетинга? 9) В чем заключаются содержание, преимущества и недостатки основных методов сбыта? 10) В каких случаях есть смысл организовать собственную торговую сеть? 11) Какие обстоятельства следует учитывать при выборе торгового посредника?
Тема 2.4 План производства (торговый план)
1) В каком случае производится расчет производственной мощности и потребности в оборотных средствах? 2) Как обосновывается в бизнес-плане производственная программа? 3) Укажите порядок отражения в бизнес-плане потребности в ресурсах. 4) Какие сведения приводятся в бизнес-плане по прогнозу затрат? 5) Как определяются критический (безубыточный) объем продаж и запас финансовой прочности? 6) Обоснуйте необходимость анализа безубыточности для разработки бизнес-планов. 7) Действительно ли постоянные издержки всегда остаются неизменными при изменении объема продаж? 8) Дайте определение точки безубыточности.
Тема 2.5 Организационный план
1) Что указывается в календарном плане и с какой целью он составляется? 2) Какая информация приводится в бизнес-плане при характеристике ключевого управленческого персонала? 3) С какой целью в бизнес-плане дается описание ключевого управленческого персонала? 4) Какие сведения приводятся при характеристике кадровой политики фирмы? 5) Перечислите типы организационных структур управления? 6) Каким образом в бизнес-плане дается характеристика потребности в кадрах?
Тема 2.6 Финансовый план и показатели эффективности проекта
1) Опишите порядок изложения материала в разделе бизнес-плана «Финансовый план». 2) Перечислите основные показатели финансово-экономического состояния предприятия. 3) По каким направлениям выполняется анализ финансового состояния предприятия? 4) Опишите алгоритм получения комплексной оценки финансово-экономического состояния предприятия? 5) В чем заключается финансовая оценка проекта?
Тема 3.1 Основные принципы оценки и виды эффективности инвестиционных проектов
1) На каких принципах основывается методика расчета эффективности бизнес-

проекта? 2) Что такое дисконтирование? С какой целью выполняется дисконтирование денежных потоков при оценке эффективности инвестиционных проектов? 3) Как рассчитать ставку дисконта? 4) Как учитывается инфляция при оценке эффективности инвестиционных проектов? 5) Что такое номинальные и реальные показатели? 6) В чём заключается принцип оценки эффективности «с проектом - без проекта»? 7) В чём заключается принцип учёта всех последствий реализации проекта?
Тема 3.2 Оценка финансовой реализуемости инвестиционного проекта
1) Перечислите типичные притоки и оттоки денежных средств, которые следует принимать во внимание при расчете показателей эффективности инвестиционного проекта. 2) Какие выводы можно сделать по данным таблицы потоков денежных средств за срок жизни проекта? 3) Как рассчитать сальдо денежных средств проекта в каждом году расчётного периода и накопительным итогом на конец каждого года? 4) О чём свидетельствует отрицательная величина сальдо денежных средств проекта в какой-либо год расчётного периода? 5) По каким причинам экономически неэффективный проект может оказаться финансово реализуемым и рекомендоваться к внедрению?
Тема 3.3 Оценка потребности во внешних источниках финансирования инвестиционного проекта
1) Назовите возможные внешние источники финансирования проекта. 2) Поясните содержание термина «самофинансирование проекта». 3) Сущность показателя «максимальный денежный отток проекта»? 4) Чем отличаются значения показателей «максимальный денежный отток проекта» и «сумма задолженности предприятия по проекту»? 5) Какая информация отражается на графике финансового профиля проекта? 6) Как определить потребность в заёмных источниках финансирования инвестиционного проекта? 7) Как рассчитать реальную ставку по банковскому кредиту? 8) В каких таблицах бизнес-плана отражается информация о сроках получения и размерах кредита, а также о погашении задолженности по кредиту? 9) В чём отличие понятий «срок погашения задолженности по кредиту» и «период окупаемости инвестиций»? 10) Как определить минимальный срок погашения задолженности по кредиту?
Тема 3.4 Оценка коммерческой эффективности проекта
1) Перечислите показатели коммерческой эффективности проекта. 2) Напишите формулу для расчёта каждого из показателей коммерческой эффективности проекта. 3) Каковы оптимальные значения показателей коммерческой эффективности проекта? 4) Сущность показателя чистой текущей стоимости проекта? 5) Экономический смысл показателя рентабельности инвестиций? **6)** Как рассчитываются статический и динамический периоды окупаемости инвестиций?
Тема 3.5 Оценка бюджетной эффективности проекта
1) Какие показатели характеризуют бюджетную эффективность проекта?

2) Как рассчитать бюджетный эффект проекта? 3) Как рассчитать величину потоков денежных средств для оценки бюджетного эффекта проекта? 4) В каких случаях бюджетный эффект проекта будет отрицательным (положительным)?
Тема 3.6 Анализ и оценка рисков проекта
1) Что понимается под риском? 2) Что такое анализ риска? 3) Чем отличаются количественный и качественный анализ 4) Какие основные виды рисков присущи бизнес-проекту? 5) Какие сценарии называются пессимистичными и какие оптимистичными? 6) Какие вы можете предложить организационные меры по профилактике и нейтрализации рисков? 7) В чем состоит программа страхования рисков? 8) Какие факторы необходимо анализировать при проведении анализа чувствительности проекта и оценки их влияния на эффективность проекта? 9) Какова процедура проведения анализа чувствительности? 10) При каких условиях проект считается устойчивым к возможным изменениям исследуемых факторов?

3. Промежуточная аттестация

По дисциплине ОПЦ.11 «Основы бизнес-планирования» предусмотрена следующая форма промежуточной аттестации: дифференцированный зачет.

3.1. Оценка запланированных результатов по дисциплине

Код компетенции	Результаты обучения	Показатели
ОК 3	Знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современная научная и профессиональная терминология; – возможные траектории профессионального развития и самообразования.	Дает правильное определение понятиям: бизнес-план, инвестиции, прямые и портфельные инвестиции, инвестиционный проект, общественная, коммерческая, бюджетная эффективность инвестиционного проекта, ключевые факторы успеха, SWOT-анализ, сегментация рынка, инструменты маркетинга, анализ безубыточности. Аргументирует и сопоставляет: различные источники и методы финансирования инвестиционных проектов, типы бизнес-планов. Формулирует и объясняет: основные принципы инвестирования, состав и содержание документации по финансовой отчетности бизнеса, основные международные принципы оценки эффективности инвестиционных проектов, основные положения методики оценки эффективности инвестиционных проектов.
	Умеет: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.	Формулирует и приводит описание ключевой бизнес-идеи проекта, анализирует и выбирает методы выработки бизнес-идей. Выполняет задания по известному алгоритму: SWOT-анализ, сегментацию рынка, оценку конкурентной силы организации, планирование инструментов маркетинга, анализ безубыточности производства; рассчитывает показатели общественной, коммерческой, бюджетной эффективности инвестиционного проекта.
	Владеет: Навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.	Использует самостоятельные решения при планировании прибыли, планировании денежных потоков коммерческой организации.

ПК 2.4	Знает: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов; методику оценки экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Дает правильное определение понятиям: дисконтирование денежных потоков, коэффициент дисконтирования, ставка дисконта, коэффициент риска проекта, денежный поток от инвестиционной (операционной, финансовой) деятельности, финансовая реализуемость проекта, источники финансирования проекта, самофинансирование проекта, чистая текущая стоимость проекта (NPV); рентабельность инвестиций; период окупаемости инвестиций, финансовый профиль проекта, риски проекта. Аргументирует и сопоставляет рассчитанные значения показателей эффективности проекта с оптимальными значениями. Формулирует и объясняет финансовую реализуемость рассматриваемого проекта, его экономическую эффективность, бюджетную эффективность, социальные результаты проекта. Формулирует выводы относительно целесообразности внедрения рассматриваемого проекта.
	Умеет: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени; – составлять бизнес-план.	Выполняет задания по заданному алгоритму: осуществляет расчеты экономических показателей с учетом фактора времени для обоснования внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях. Устанавливает соответствие фактических значений показателей эффективности проекта оптимальным (допустимым) значениям. Формулирует цели бизнеса, ключевые факторы успеха предприятия рассматриваемой отрасли. Разрабатывает примеры основных разделов бизнес-плана.
	Владеет: методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Использует самостоятельные решения для оценки финансовой реализуемости инвестиционного проекта на основе анализа потоков денежных средств проекта; для оценки экономической эффективности инвестиционного проекта на основе расчета показателей чистой текущей стоимости проекта (NPV); рентабельности инвестиций; периода окупаемости инвестиций; для оценки общественной и бюджетной эффективности проекта. Анализирует принятое решение для обоснования внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях.

3.2. Показатели и критерии оценивания сформированности компетенций на этапе освоения дисциплины ОПЦ.11 «Основы бизнес-планирования»

Код компетенции	Показатели и критерии оценки достижения освоения компетенции			
	Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ОК 03	Не знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современной научной и профессиональной терминологии, допускает грубые ошибки; – возможные траектории профессионального развития и самообразования.	Знает частично: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современную научную и профессиональную терминологию, но допускает ошибки; – возможные траектории профессионального развития и самообразования.	Знает в основном: – содержание некоторой актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современную научную и профессиональную терминологию, но допускает неточности; – некоторые возможные траектории профессионального развития и самообразования.	Знает: – содержание актуальной нормативно-правовой документации в сфере предпринимательской деятельности; – современную научную и профессиональную терминологию; – возможные траектории профессионального развития и самообразования.
	Не умеет: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; использовать знания по финансовой грамотности в различных жиз-	Умеет частично: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; использовать знания по финансовой грамотности в различных жиз-	Умеет в основном: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; использовать знания по финансовой грамотности в различных жиз-	Умеет: – определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; – применять современную научную профессиональную терминологию; – определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; использовать знания по финансовой грамотности в различных жиз-

	ненных ситуациях.	ненных ситуациях.	ненных ситуациях.	ненных ситуациях.
	Не владеет: навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.	Владеет частично: навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.	Владеет в основном: навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.	Владеет: навыками планирования предпринимательской деятельности в профессиональной сфере.
ПК 2.4	Не знает: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов; методику оценки экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Знает частично: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов; методику оценки экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Знает в основном: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов; методику оценки экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Знает: – роль бизнес-планов в системе менеджмента коммерческой организации; – содержание и порядок разработки основных разделов бизнес-планов; методику оценки экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.
	Не умеет: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени; – составлять бизнес-план.	Умеет частично: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени; составлять бизнес-план.	Умеет в основном: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени; составлять бизнес-план.	Умеет: – осуществлять экономические расчеты по обоснованию внедрения инвестиционных проектов в коммерческих организациях; – оценивать эффективность проектов с учетом фактора времени; составлять бизнес-план.
	Не владеет методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Владеет частично методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Владеет в основном методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.	Владеет методикой оценки основных показателей экономической эффективности затрат на реализацию инвестиционных проектов.

3.3 Оценочные материалы (средства), обеспечивающие диагностику сформированности компетенций, заявленных в рабочей программе дисциплины

Примерный список вопросов для подготовки к зачету (тестированию):

1) Место и роль бизнес-плана в системе менеджмента коммерческой организации.

2) Бизнес-план инвестиционного проекта: сущность, структура, характеристика основных разделов.

3) Формирование стратегии развития предприятия. Формулировка целей бизнеса.

4) Участники процесса бизнес-планирования. Структура и последовательность разработки бизнес-плана.

5) Организация процесса бизнес-планирования. Компьютерные технологии разработки бизнес-плана.

6) Структура и содержание раздела "Исследование и анализ рынка сбыта". Методология исследования рынка.

7) Анализ потребностей, удовлетворяемых товаром. Основные направления совершенствования товара. Возможные ключевые факторы успеха.

8) Место и роль плана маркетинга в бизнес-плане.

9) Анализ факторов, влияющих на деятельность предприятия (SWOT-анализ).

10) Планирование маркетинговых средств предприятия.

11) Структура и содержание раздела " Конкуренция и конкурентное преимущество". Анализ сильных и слабых сторон конкурентов. Оценка конкурентоспособности продукции и предприятия. Конкурентное преимущество предприятия.

12) Структура и содержание раздела "Организационный план". Организационно-правовая форма бизнеса. Система управления предприятием и его кадровая политика. Организационная структура управления предприятием.

13) Место и роль плана производства в бизнес-плане.

14) Содержание анализа безубыточности коммерческой деятельности.

15) Финансовый план реализации проекта – ключевой раздел бизнес-плана.

16) Источники финансирования инвестиций.

17) Понятие "инвестиции". Классификация инвестиций: прямые, портфельные; внутренние, внешние.

18) Основные принципы оценки эффективности инвестиционного проекта.

19) Денежные потоки инвестиционного проекта. Дисконтирование денежных потоков.

20) Виды эффективности инвестиционного проекта.

21) Оценка финансовой реализуемости проекта.

22) Показатели коммерческой эффективности инвестиционных проектов.

23) Показатели бюджетной эффективности инвестиционных проектов.

24) Экономическое содержание и порядок расчета показателя "чистая текущая стоимость проекта"(NPV). График финансового профиля проекта.

25) Период окупаемости инвестиций – один из основных показателей инвестиционной политики организации.

Примерная тематика кейс-задач для сдачи зачета

1) Выполнить анализ безубыточности бизнес-проекта, отразить результаты графически.

2) Оценить финансовую реализуемость бизнес-проекта. (Заданы в табличной форме количественные значения денежных потоков проекта в разрезе трех видов деятельности. Рассчитать показатели, необходимые для оценки финансовой реализуемости инвестиционного проекта и сделать обоснованные выводы).

3) Выбрать экономически эффективный вариант бизнес-проекта по показателям чистой текущей стоимости проекта (NPV), индексу рентабельности инвестиций (PI) и периоду окупаемости инвестиций (PBP).

4) Оценить экономическую эффективность бизнес-проекта.

5) Оценить бюджетную эффективность бизнес-проекта. Исходными данными являются экономические показатели текущей деятельности предприятия в течение нескольких лет.

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Иркутский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ИГУ»)
МИЭЛ

ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ

Дисциплина: Основы бизнес-планирования
Направление подготовки: 38.02.04 «Коммерция» (по отраслям)

Тестовое комплексное задание для контроля знаний по дисциплине «Основы бизнес-планирования» (***демонстрационный вариант***).

Инструкция:

Прежде чем приступить к выполнению тестового задания, внимательно прочитайте вопросы. Если Вы затрудняетесь ответить на вопрос, переходите к следующему, но не забудьте вернуться к пропущенному заданию.

Время выполнения теста – 40 мин.

Каждый правильный ответ на вопрос блока А оценивается в 1 балл;

Каждый правильный ответ на вопрос блока Б – 1,5 балла;

Каждый правильный ответ на вопрос блоков В, Г и Д – 2 балла.

БЛОК А.

Задания с единичным выбором. Выберите один правильный ответ

1. К какой из перечисленных функций менеджмента относится разработка бизнес-проекта?
   а) Тактическое планирование
   б) Контроль выполнения стратегии
   в) Учет выполнения стратегии
   г) Оперативное планирование
   д) Стратегическое планирование

2. Если чистая текущая стоимость проекта меньше нуля, то проект следует:
   а) принять
   б) отвергнуть

3. Статический период окупаемости инвестиций – это
   а) Период времени, за который сумма недисконтированных величин чистой прибыли станет равной сумме недисконтированных денежных потоков от инвестиционных операций
   б) Период времени, за который сумма дисконтированных величин чистой прибыли станет равной сумме дисконтированных денежных потоков от инвестиционных операций

в) Период времени, за который сумма недисконтированных денежных потоков от текущих операций станет равной сумме дисконтированных денежных потоков от инвестиционных операций
г) Период времени, за который предприятие сможет полностью погасить задолженность перед кредиторами

4. Инвестиционный проект имеет следующие значения денежных потоков:

в млн. руб.

Показатели	Значение показателей на начало первого года реализации проекта	Значение показателей по итогам				
		1-го года	2-го года	3-его года	4-го года	5-го года
CFинв	–120	–25	–15	0	0	0
CFтек	0	10	20	40	60	80
CFфин	120	15	–5	–15	–20	0

Является ли данный проект финансово-реализуемым?
а) Является
б) Не является

5. Какой из названных этапов инновационного процесса занимает наименьшую долю в затратах времени на разработку и внедрение, если речь идет о товарах народного потребления
а) НИОКР и испытания
б) анализ рынка
в) внедрение на рынок

6. Если безубыточный объем производства снижается в течение расчетного периода, то такая тенденция является отрицательной для обеспечения рентабельной работы предприятия?
а) Да
б) Нет

7. Какой из перечисленных разделов не является разделом бизнес-плана
а) Финансовый план
б) План маркетинга
в) Сменно-суточный план производства продукции
г) Анализ и оценка рисков

8. Коэффициент рентабельности инвестиций показывает _____ отдача капитала превышает вложенный капитал
а) На сколько лет
б) Во сколько раз
в) На сколько тысяч/миллионов рублей
г) На сколько процентов

9. Безубыточный (критический) объем производства – это
а) Объем производства в натуральных единицах измерения, при котором сумма доходов от продажи продукции равна сумме переменных затрат на производство этой продукции
б) Объем производства в натуральных единицах измерения, при котором сумма доходов от продажи продукции равна сумме прибыли от реализации этой продукции
в) Объем производства в натуральных единицах измерения, при котором сумма доходов от продажи продукции равна сумме затрат на производство и реализацию этой продукции

г) Объем производства в натуральных единицах измерения, при котором сумма доходов от продажи продукции равна сумме постоянных затрат на производство этой продукции

10. Чистая текущая стоимость проекта показывает _____ отдача капитала превышает вложенный капитал
    а) Во сколько раз
    б) На сколько тысяч/миллионов рублей
    в) На сколько лет
    г) На сколько процентов

11. Бюджетный эффект проекта отражает экономические выгоды, полученные от реализации проекта
    а) Банком, который выдал кредит для реализации проекта
    б) Государством
    в) Менеджерами предприятия
    г) Трудовым коллективом предприятия
    д) Собственниками предприятия

12. Меньший срок окупаемости инвестиций свидетельствует о
    а) меньшем значении NPV
    б) меньшей рискованности проекта
    в) большей рискованности проекта

13. Дисконтирование – это математический прием, позволяющий
    а) учесть риски инвестиционного проекта
    б) учесть инфляцию при расчете денежных потоков, полученных в разные годы жизненного цикла инвестиционного проекта
    в) учесть фактор времени и привести денежные потоки, полученные в разные годы жизненного цикла инвестиционного проекта к одному моменту времени
    г) учесть скидки, предусмотренные ценовой политикой организации

14. Значение коэффициента дисконтирования по годам расчетного периода
    а) Увеличивается
    б) Уменьшается

15. Показателем финансовой реализуемости инвестиционного проекта является неотрицательная величина:
    а) Чистой прибыли по годам срока жизни проекта
    б) Сальдо денежных потоков проекта от финансовых операций
    в) Сальдо денежных потоков за весь срок жизни проекта
    г) Сальдо денежных потоков на конец каждого года срока жизни проекта
    д) Чистой текущей стоимости проекта (NPV)

16. Анализ чувствительности проекта заключается в исследовании
    а) влияния на прибыль изменений одного или нескольких параметров (переменных издержек, цены, постоянных издержек и др.)
    б) влияния отдельных варьируемых факторов (инфляции, объема продаж, цены продукта и др.) на финансовые результаты проекта (на следующие показатели эффективности проекта - *NPV*, PI, IRR, PBP*)*
    в) влияния изменения цены на объем спроса на продукт предприятия

БЛОК Б.
Задания с множественным выбором. Выберите три правильных ответа

17. К заёмным средствам, используемым для реализации проекта, относятся
    а) Кредиты банков
    б) Средства, привлечённые выпуском акций
    в) Чистая прибыль предприятия
    г) Арендованные здания, оборудовании, транспортные средства
    д) Средства, привлеченные выпуском облигаций

18. К реальным инвестициям во внеоборотные активы относятся
    а) Приобретение грузовых автомобилей автотранспортным предприятием
    б) Приобретение грузовых автомобилей предприятием оптовой торговли для их перепродажи
    в) Приобретение холодильного оборудования молочным заводом
    г) Приобретение акций акционерного общества для участия в управлении им и получения дохода в виде дивидендов
    д) Формирование инвестором оптимального инвестиционного портфеля (приобретение акций, облигаций различных компаний) и получение дохода посредством операций на фондовом рынке
    е) Приобретение нематериального актива

19. Какие из перечисленных разделов являются разделами бизнес-плана
    а) План маркетинга
    б) Сменно-суточный план производства продукции
    в) Годовой план поставки сырья и материалов с разбивкой по кварталам и месяцам
    г) Организационный план
    д) Резюме

20. Деньги имеют разную стоимость во времени по следующим причинам
    а) Снижение банковских ставок по кредитам
    б) Риск потери
    в) Нерациональная ценовая политика организации
    г) Убыточная деятельность организации
    д) Инфляция
    е) Возможность реинвестирования

БЛОК В.
Задания на установление соответствия

21. Установите соответствие между разделами бизнес-плана и задачами, которые решаются в этих разделах:

1. Описание целевого рынка	а) Описание ценовой стратегии
2. План маркетинга	б) Анализ текущих издержек
3. Финансовый план	в) Анализ результатов стратегической сегментации
4. План производства	г) Планирование денежных потоков

22. Установите соответствие между видом денежного потока организации и конкретным примером притока или оттока денежных средств

1. Денежный поток от текущих операций	а) Платежи поставщикам в связи с приобретением оборудования
2. Денежный поток от инвестиционных операций	б) Уплата процентов по долговым обязательствам
3. Денежный поток от финансовых операций	в) Денежные вклады собственников

БЛОК Г.
Задания на установление правильной последовательности

23. Последовательность разработки разделов бизнес-плана
    1. План маркетинга
    2. Резюме
    3. Финансовый план
    4. План производства
    5. Анализ и оценка рисков
    6. Описание целевого рынка и продукции

24. Последовательность действий в процессе бизнес-планирования
    1. Продвижение бизнес-плана
    2. Создание группы разработчиков бизнес-плана
    3. Формирование бизнес-идеи
    4. Принятие решения об источниках финансирования инвестиций
    5. Контроль реализации бизнес-плана
    6. Сбор исходных данных
    7. Проведение необходимых экономических расчетов и подготовка бизнес-плана
    8. Реализация бизнес-плана

БЛОК Д.
Задания открытой формы. Вставьте пропущенное слово или число

25. Инвестиционный проект имеет следующие дисконтированные значения денежных потоков

в млн. руб.

Показатели	Значение показателей на начало первого года реализации проекта	Значение показателей по итогам				
		1-го года	2-го года	3-его года	4-го года	5-го года
$CFинв_t \times \alpha_t$	–100	–15	–25	0	0	0
$CFтек_t \times \alpha_t$	0	20	30	40	50	60
$CFфин_t \times \alpha_t$	100	–5	–5	–15	0	0

Чистая текущая стоимость проекта (NPV) равна _____ млн. руб.

КЛЮЧИ
к тесту по дисциплине «Основы бизнес-планирования»

№	Ответ
1.	**д**
2.	**б**
3.	**в**
4.	**а**
5.	**а**
6.	**б**
7.	**в**
8.	**б**
9.	**в**
10.	**б**
11.	**б**
12.	**б**
13.	**в**
14.	**б**
15.	**г**
16.	**б**
17.	**а г д**
18.	**а в е**
19.	**а г д**
20.	**б д е**
21.	**1-в, 2-а, 3-г, 4-б**
22.	**1-б, 2-а, 3-в**
23.	**6 1 4 3 5 2**
24.	**3 2 6 7 1 4 8 5**
25.	**60**

Критерии оценки результатов тестирования

Критерий оценки	Оценка
Количество набранных обучающимся баллов составляет 85–100% от общего количества баллов теста	Отлично
Количество набранных обучающимся баллов составляет 75–84% от общего количества баллов теста	Хорошо
Количество набранных обучающимся баллов составляет 60–74% от общего количества баллов теста	Удовлетворительно
Количество набранных обучающимся баллов составляет менее 60% от общего количества баллов теста	Неудовлетворительно

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Иркутский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ИГУ») МИЭЛ

Задание для кейс-задачи

(*демонстрационный вариант*)

Дисциплина: Основы бизнес-планирования

Направление подготовки: 38.02.04 «Коммерция» (по отраслям)

Предприятие реализует инвестиционный проект. Заданы потоки денежных средств проекта:

млн рублей

Показатель	Начало 1-го года	Значение показателя по итогам года			
		1	2	3	4
CFинв	-30	-12	-13	0	0
CFтек	0	18	19	38	45
Денежные потоки по финансовым операциям					
Притоки: Собственные средства	10	4	2	0	0
Кредиты	20	0	0	0	0
Оттоки: Возврат основной сумы долга					
CFфин					
Результаты деятельности					
Сальдо денежных средств данного года					
Сальдо денежных средств на конец периода					

Для финансирования проекта в начале первого года привлекаются заемные средства – банковский кредит на два года под 15% годовых. График платежей по кредиту – дифференцированные платежи.

Дополнительная потребность в денежных средствах будет покрываться за счет собственных средств предприятия.

Заданы коэффициенты дисконтирования:

t	0	1	2	3	4
α_t	1	0,96	0,92	0,88	0,82

Определить:

Привести обоснованные ответы на следующие вопросы:

1) Является ли данный проект экономически эффективным?
2) Является ли данный проект финансово реализуемым?

Педагогический работник_____ И. О. Фамилия
(подпись)

Заведующий кафедрой_____ И. О. Фамилия
(подпись)

«_____» _____ 202_ г.

Правильный ответ на кейс-задачу:

1) Проект является экономически эффективным, т.к. NPV=51,62 млн. руб. (>0) , PI=1,97 (>1).
2) Проект не является финансово-реализуемым, т.к. во втором году для его реализации не хватает денежных средств в размере 2 млн руб.

Характеристика оценки знаний по дисциплине «Основы бизнес-планирования»

Оценка	Обучающийся демонстрирует …	Применение
Отлично	Всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоил основную и знаком с дополнительной литературой, рекомендованной программой.	Как правило, выставляется обучающимся, усвоившим взаимосвязь основных понятий дисциплины и их значение для приобретаемой профессии, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала.
Хорошо	Полное знание учебного материала, успешно выполняет предусмотренные в программе задания, усвоил основную литературу, рекомендованную в программе. Обучающийся допускает ошибки, которые исправляет самостоятельно в процессе работы (ответа).	Как правило, выставляется обучающимся, показавшим систематический характер знаний по дисциплине и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности
Удовлетворительно	Знание основного учебного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и предстоящей работы по профессии, справляется с выполнением заданий, предусмотренных программой, знаком с основной литературой, рекомендованной программой. Обучающийся допускает ошибки, которые не может исправить самостоятельно в процессе работы (ответа).	Выставляется обучающимся, допустившим погрешности в ответе, но обладающим необходимыми знаниями для их устранения под руководством преподавателя.
Неудовлетворительно /не зачтено	Пробелы в знаниях основного учебного материала, допускает принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий.	Ставится обучающимся, которые не могут продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании вуза без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.