МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Тольяттинский государственный университет»

Б1.В.02_____
(индекс дисциплины)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01DC6AD50060B31F8548AD86A129AAA476
Владелец: Искосков Максим Олегович
Действителен: с 22.09.2025 до 22.09.2026

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Планирование на предприятии
(наименование дисциплины)

по направлению подготовки (специальности)
38.03.02 Менеджмент

направленность (профиль)/специализация
Производственный менеджмент

Форма обучения: очно-заочная

Год набора: 2021

Общая трудоемкость: 4 ЗЕ

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр	7	**Итого**
Форма контроля / **Вид занятий**	экзамен	
Лекции	6	6
Лабораторные		
Практические		
Руководство: курсовые работы (проекты) / РГР		
Промежуточная аттестация	0,35	0,35
Контактная работа	6,35	6,35
Самостоятельная работа	102	102
Контроль	35,65	35,65
Итого	144	144

Рабочую программу составил(и):

доцент, доцент, к.э.н. Сярдова О.М.

(должность, ученое звание, степень, Фамилия И.О.)

(должность, ученое звание, степень, Фамилия И.О.)

Рецензирование рабочей программы дисциплины:

☐ Отсутствует

☐ Рецензент

(должность, ученое звание, степень, Фамилия И.О.)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании ФГОС ВО и учебного плана направления подготовки (специальности) 38.03.02 Менеджмент

Срок действия рабочей программы дисциплины до «31» августа 2025 г.

УТВЕРЖДЕНО

На заседании института финансов, экономики и управления (протокол заседания № 1 от 28.08.2020).

1. Цель освоения дисциплины

Цель – сформировать у студентов базовые знания по предмету, изучить основные понятия, подходы к планированию деятельности, необходимые для наилучшего использования экономических ресурсов и повышения эффективности производства.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплины и практики, на освоении которых базируется данная дисциплина: Микроэкономика.

Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее: Преддипломная практика.

3. Планируемые результаты обучения

ПК-1 Способен формулировать содержание проекта, описывать процессы, подготавливать организационные и распорядительные документы, привлекать и эффективно использовать необходимые ресурсы, выстраивать долгосрочную стратегию управления, развития и продвижения проекта, в том числе с использованием современных информационных технологий	ПК-1.2 Способность на основе анализа показателей оценки информационных технологий достигать целевых показателей	Знать: показатели оценки информационных технологий
		Уметь: выбрать инструментальные средства для достижения целевых показателей
		Владеть: способностью анализировать решения с точки зрения достижения целевых показателей, в том числе в области информационных технологий
	ПК-1.3 Способность формулировать содержание проекта, описывать процессы, подготавливать организационные и распорядительные документы, привлекать и эффективно использовать необходимые ресурсы	Знать: особенности сбора необходимых ресурсов при работе над проектом
		Уметь: формулировать содержание проекта и описывать процессы
		Владеть: Способность формулировать содержание проекта, описывать процессы, подготавливать организационные и распорядительные документы, привлекать и эффективно использовать необходимые ресурсы

4. Структура и содержание дисциплины

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
1. Сущность и содержание планирования производства	Лек Ср	1.1. Понятие и функции планирования	7	6 102	3	-	Промежуточный тест 1
		1.2 Необходимость планирования в современной организации	7		3	-	Промежуточный тест 2
		1.3. Плановые нормы и нормативы	7		3	-	Промежуточный тест 3
		1.4. Прогнозирование деятельности предприятия	7		3	-	Промежуточный тест 4
		1.5. Функции и структура плановых служб предприятия	7		3	-	Промежуточный тест 5

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
		1.6. Планирование инноваций	7		3	-	Промежуточный тест 6
		1.7. Планирование рисков и управление проектами	7		3	-	Промежуточный тест 7
		1.8. Планирование и управление в условиях гибкого интегрированного производства	7		3	-	Промежуточный тест 8
		1.9. Современные подходы к планированию на предприятии	7		3	-	Промежуточный тест 9
2. Виды планирования		2.1. Стратегическое планирование	7		3	--	Промежуточный тест 10
		2.2. Тактическое планирование.	7		2	-	Промежуточный тест 11

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
		2.3. Оперативно-календарное планирование	7		2	-	Промежуточный тест 12
Модуль 2. Управление ресурсами		2.4. Бизнес-планирование	7		2	-	Промежуточный тест 13
		2.5. Планирование производства и реализации продукции	7		5	-	Промежуточный тест 14 Задания, проверяемые вручную

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
		2.6. Планирование материально-технического обеспечения	7		5	-	Промежуточный тест 15 Задания, проверяемые вручную
		2.7. Кадровое планирование	7		5	-	Промежуточный тест 16 Задания, проверяемые вручную
		2.8. Финансовое планирование	7		2	-	Промежуточный тест 17 Лабораторная работа
		2.9. Экономическая оценка планов	7		5	-	Промежуточный тест 18 Задания, проверяемые вручную
Промежуточная аттестация	ПА		7	0,35	2		

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
Контроль			7	35,65	-	-	Итоговый тест
			Итого:	**144**	**100**		

5. Образовательные технологии

С целью формирования компетенций у студентов в учебном процессе используется дистанционные образовательные технологии.

6. Методические указания по освоению дисциплины

Вид учебных занятий	Организация деятельности студента
Лекция	Написания конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; помечать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удается разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии или в форуме.
Практические занятия	Работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, работа с текстом (указать текст из источника и др.). Прослушивание аудио – и видеозаписей по заданной теме, решение учебных заданий и т.д.
Подготовка к экзамену	При подготовке к экзамену необходимо ориентироваться на электронный учебник, рекомендуемую литературу и др.

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Самостоятельная работа способствует формированию аналитического и творческого мышления, совершенствует способы организации деятельности, воспитывает целеустремленность, систематичность и последовательность в работе студентов, развивает у них навык завершать начатую работу.

Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга

Самостоятельное тестирование по банку тестовых заданий, анализ поведения тестирующихся при помощи LRS-системы и Experience API, контроль смены IP-адресов, удаленная аутентификация при помощи распознавания лиц, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга

Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга

Виды самостоятельной работы студентов:

1. повторение пройденного учебного материала, чтение рекомендованной литературы;
2. подготовку к практическим занятиям (ДЛЯ ОЧНОЙ И ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ);
3. работу с электронными источниками;
4. подготовку к сдаче экзамена (зачета).

Изучение теоретического материала определяется рабочей учебной программой дисциплины, включенными в нее календарным планом изучения дисциплины и перечнем литературы; рекомендуется при подготовке к занятиям повторить материал предшествующих тем рабочего учебного плана, а также материал предшествующих учебных дисциплин, который служит базой изучаемого раздела данной дисциплины.

При подготовке к практическому занятию необходимо изучить материалы лекции, рекомендованную литературу. Изученный материал следует проанализировать в соответствии с планом занятия, затем проверить степень усвоения содержания вопросов.

При подготовке к экзамену (зачету) следует руководствоваться перечнем вопросов для подготовки к итоговому контролю по курсу. При этом необходимо уяснить суть основных понятий дисциплины.

Самостоятельная работа студентов, прежде всего, заключатся в изучении литературы, дополняющей материал, излагаемый в лекционной части курса. Необходимо овладеть навыками библиографического поиска, в том числе в сетевых Интернет-ресурсах, научиться сопоставлять различные точки зрения и определять методы исследований.

Предполагается, что, прослушав лекцию, студент должен ознакомиться с рекомендованной литературой из основного списка, затем обратится к источникам, указанным в библиографических списках изученных книг, осуществит поиск и критическую оценку материала на сайтах Интернет, соберет необходимую информацию.

7. Оценочные средства

7.1. Паспорт оценочных средств

Семестр	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
7	ПК-1	*Задания, проверяемые вручную №1-4* *Вопросы к экзамену№1-60*

7.2. Типовые задания или иные материалы, необходимые для текущего контроля

7.2.1 Задания, проверяемые вручную
(наименование оценочного средства)

Тема 2.5 Планирование производства и реализации продукции.

Формулировка задания 1.1

На основе приведенных в таблице 1.1. исходных данных рассчитать программы годового объема товарной, валовой и реализованной продукции предприятия в стоимостном выражении.

Номер варианта выбирается в соответствии с порядковым номером студента в группе.

Таблица 1.1

Исходные данные для решения задачи

Варианты	Показатели, тыс. руб.					
	$\sum N_i \cdot Ц_i$	$У_i$	*НЗПкг*	*НЗПнг*	$\Delta Опс_i$	$\Delta Опо_i$
1	500	50	20	30	10	15
2	550	60	30	50	15	10
3	600	70	40	30	25	15
4	700	80	20	30	15	25
5	800	90	30	20	15	25
6	900	100	40	50	30	35
7	1000	200	50	60	35	30
8	1100	300	60	50	30	35
9	1200	400	40	30	50	25
10	1300	500	50	45	45	55
11	1400	600	60	80	25	30
12	1500	700	70	50	45	50
13	1600	800	60	35	30	65
14	1700	900	40	50	30	35
15	1800	1000	50	60	35	30

Рекомендации по выполнению задания 1.1

План производства продукции в стоимостном выражении отражают такие показатели, как: объем товарной, объем валовой и объем реализованной продукции.

Объем товарной продукции является основой для планирования объемов валовой и реализованной продукции.

Плановый годовой объём товарной продукции (*Тпл)* в стоимостном выражении (руб.) по всей номенклатуре и ассортименту изготовляемой предприятием продукции определяется по формуле

$$Тпл = \sum_{i=1}^{n} (N_i \cdot Ц_i) + \sum_{j=1}^{m} У_i \qquad (1.1)$$

где N_i – план выпуска *i*-го вида продукции в натуральном выражении;

$Ц_i$ -.действующая оптовая цена *i-го* вида продукции, руб.;

n- количество видов товарной продукции в номенклатуре предприятия (i = 1, 2, 3,…, n);

*У*i – объём работ и услуг *i*-го вида промышленного характера, руб.;

m – количество видов услуг и работ промышленного характера (j = 1, 2, 3,….m).

Объем валовой продукции – это весь объем выполненных предприятием работ в стоимостном выражении, включающий стоимость всей товарной продукции (*Тпл*) и стоимость изменения остатков незавершенного производства*)* на конец (*НЗПкг)* и начало (*НЗПнг)* планового периода (месяца, квартала, года).

Плановый объем валовой продукции (*В*) определяется по формуле

$$В = Тпл + (НЗПкг - НЗПнг) \qquad (1.2)$$

Плановый годовой объём реализованной продукции (Рпл) в стоимостном выражении включает в себя весь годовой объем товарной продукции в оптовых ценах предприятия по всей номенклатуре (*Тпл*), изменение остатков готовой продукции *i*–го вида на складе предприятия ($\Delta Опс_i$) и изменение остатков готовой продукции *i*-го вида,

отгруженной, но не оплаченной потребителем на начало и конец планируемого периода ($\Delta Оно_i$),

$$Рпл = Тпл \pm \Delta О_{пс_i} \pm \Delta О_{по_i} \qquad (1.3)$$

Формулировка задания 1.2

Используя исходные данные, приведенные в таблице 1.1. составить годовые планы производства для конкретной номенклатуры продукции в стоимостном выражении в разрезе: сборочного (Тсб), механического (Тм) и заготовительного (Тз) цехов.

Объем работ и услуг по предприятию (Уi) взять равным 20% к годовому объему производства в стоимостном выражении (Пример: $\sum N_i \cdot Ц_i \cdot 0{,}2$). Остатки готовой продукции для всех цехов запланировать в размере: на конец года 5%, на начало года 7% от годового выпуска продукции в стоимостном выражении. Себестоимость изготовления запасных частей на сторону по механическому цеху взять в размере 10%, а стоимость реализуемых на сторону полуфабрикатов по заготовительному 15% к годовому объему основной продукции в стоимостном выражении. Коэффициент потерь (Кпот) для заготовительного цеха взять равным 1,05.

Рекомендации по выполнению задания 1.2

Годовые, квартальные и месячные задания сборочным цехам в стоимостном выражении по каждой номенклатуре и ассортименту (*Тсб)* определяются исходя из объема товарного выпуска данной номенклатуры изделий по предприятию *(N_i)* в натуральном выражении, себестоимости сборки одного изделия по сборочному цеху ($Ссб_i$) и изменения остатков готовой продукции в сборочном цехе на начало (*Он.г.)* и конец планового периода (*Ок.г.*) в стоимостном выражении

$$Т.сб. = N_i \cdot Ссб_i + (Ок.г. - Он.г.) \qquad (1.4)$$

Количество планируемых сборочному цеху изделий в натуральном выражении по каждой номенклатуре и ассортименту должно соответствовать годовой, квартальной и месячной программе предприятия по данной номенклатуре или ассортименту.

Годовые, квартальные и месячные задания ***механическим цехам*** **(***Тм)* по каждой номенклатуре и ассортименту устанавливается в ***условных комплектах деталей*** исходя из годовой программы изделий данной номенклатуры по предприятию или сборочному цеху в натуральном выражении (*Ni)*, себестоимости изготовления одного условного комплекта деталей ($См_i$) и изменения остатков готовой продукции на складе механического цеха на начало и конец планируемого периода (*Ок.г и Он.г*). Если механический цех производит запасные части на сторону *(Зч),* себестоимость их изготовления также включается в программу цеха.

$$Тм = Ni \cdot См_i + Зч + (Окг - Онг) \qquad (1.5)$$

Годовые, квартальные и месячные задания заготовительным цехам *(Тз)* по каждой номенклатуре и ассортименту устанавливаются ***в условных комплектах заготовок*** на основе программы предприятия или механического цеха по данной номенклатуре продукции (*Ni)*, себестоимости изготовления одного условного комплекта заготовок ($Сз_i$) и изменения остатков готовой продукции на складе заготовительного цеха на конец и начало года и коэффициента потерь (*Кпот.)*. Если

заготовительный цех отпускает полуфабрикаты на сторону (литье, поковки, штамповки) себестоимость их изготовления (*Пф*) также включается в годовые, квартальные и месячные программы.

$$Тз = \left[Ni \cdot Сз_i + Пф + \left(Окг - Онг\right)\right] \cdot Кпот \qquad (1.6)$$

Тема 2.6 Планирование материально-технического обеспечения.

Формулировка задания 1.3

Используя метод расчета по изделию, приведенные в таблице 1.2 исходные данные рассчитать материальные затраты на изготовление годовой программы деталей. В таблице масса заготовки (*Мз*) и масса отходов (*Мотх*) выражены в кг., цена материала и цена отходов (*Цм* и *Цотх*) в руб. за кг, объем производства (*ОПг*) в тыс. шт.

Таблица 1.2

Исходные данные для решения задачи

Показатели	Варианты														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Мз	1	1,2	1,3	1,4	1,5	1,6	1,7	1,8	1,9	2	2,1	2,2	2,3	2,4	2,5
Цм	15	10	15	18	20	25	28	19	13	25	28	30	32	35	36
Мотх	0,1	0,2	0,3	0,2	0,2	0,3	0,3	0,2	0,2	0,3	0,3	0,2	0,2	0,1	0,2
Цотх	0,2	0,3	0,4	0,5	0,2	0,3	0,4	0,2	0,2	0,2	0,4	0,5	0,6	0,7	0,6
ОПг	5	6	7	8	9	10	11	12	13	4	5	6	7	8	9

Рекомендации по выполнению задания 1.3

Самым точным методом расчета потребности основного производства в материалах является ***подетальный*** метод. Суть данного метода состоит в том, что расход материала на изготовление каждой конкретной детали рассчитывается на основе, составляемых технологической службой предприятия материальных спецификаций, в которых отражается марка материала, его сортамент (например, ст. 45 прокат), а также норма расхода (черный и чистый вес детали). На основе этих данных расход материала на годовую программу производства любой детали в стоимостном выражении рассчитывается по формуле:

$$Мп = \left[\left(Мз \cdot Цм \cdot Ктз\right) - \left(Мотх \cdot Цотх\right)\right] \cdot ОПг \qquad (1.7)$$

где *Мз* масса заготовки (черный вес), кг;

Цм – цена единицы веса материала (одной тонны, одного кг.), руб;

Мотх – отходы (разность между черным и чистым весом детали), кг;

Цотх – цена единицы веса отходов, руб.

Ктз – коэффициент, учитывающий транспортно-заготовительные расходы (берется равным 1,05 … 1,06);

ОПг – годовая программа производства детали, шт.

Формулировка задания 1.4

Используя метод расчета по изделию, приведенные в таблице 1.3 исходные данные рассчитать в номенклатурном разрезе и общую годовую потребность предприятия в определенном виде материала (стали 45Х, прокат) в натуральном и стоимостном выражении для изготовления 4-х наименований изделий А, Б, В, Г.

В таблице 1.3 годовая программа выпуска продукции (*ОП)* дана в тыс. шт, норма расхода материала на единицу изделия (*Н*) в кг.

Определить среднюю норму расхода (*Нср*) данного материала на один рубль продукции в целом по предприятию в плановом периоде и величину годовой экономии на материальных затратах, если норма расхода в базовом периоде была больше планируемой на 15%, а оптовая цена одной тонны данного материала составляет 3500 руб.

Таблица 1.3

Исходные данные для решения задачи

Показатели	Варианты														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Изделие А															
ОПа	15	10	15	18	20	25	28	19	13	25	28	30	32	35	36
На	0,1	0,2	0,3	0,2	0,2	0,3	0,3	0,2	0,2	0,3	0,3	0,2	0,2	0,1	0,2
Изделие Б															
ОПб	5	6	7	8	9	10	11	12	13	4	5	6	7	8	9
Нб	2	3	4	5	2	,3	4	6	7	8	10	11	12	13	14
Изделие В															
ОПв	2	5	3	5	4	5	5	8	6	6	7	5	8	4	5
Нв	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
ОПг	7	12	18	22	28	32	36	29	20	31	36	40	37	42	43
Нг	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	3	4	5	6	7

Рекомендации по выполнению задания 1.4

При методе расчета потребность в изделии основного производства в каждом конкретном виде материала определенной марки, сортамента и т.д. (*Мп*) определяется умножением нормы расхода данного материала на производство единицы изделия определенной номенклатуры (*Нij*) на планируемый объем ее выпуска в данном периоде (год, квартал, месяц) *(ОПj)*:

$$Мп = \sum_{y=1}^{n} Нij \cdot ОПj \qquad (1.8)$$

Тема 2.7 Кадровое планирование.

Формулировка задания 1.5

Используя исходные данные таблицы 1.4 определить численность производственного персонала предприятия на следующий плановый период.

Таблица 1.4

Исходные данные для решения задачи

Показатели	Варианты														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Базовая численность Чб, тыс.чел.	5	5,5	6	6,5	7	7,5	8	9	10	11	15	25	30	35	40
Рост объема производства Коп, %	5	8	5	9	10	7	11	12	15	20	25	6	8	8	16
Изменение численности Эч, чел.	40	45	50	65	58	37	35	48	33	35	20	30	40	43	29

Рекомендации по выполнению задания 1.5

Метод планирования численности путём корректировки базовой численности можно применить для расчёта плановой численности работающих в целом по предприятию, в разрезе структурных подразделений и различных категорий работающих.

В наиболее общем виде плановая численность работающих, исчисленная с помощью этого метода, определяется по формуле

$$Чп = Чб\frac{Коп}{100} \pm Эч, \qquad (1.9)$$

где *Чб* – базисная численность ППП (отчётная, ожидаемая), чел.; *Коп* – рост объёма производства продукции в плановом периоде в процентах к базисному уровню; *Эч* – планируемая экономия (снижение) или увеличения численности работников в плановом периоде по всем факторам роста производительности труда, чел.

Например, если в целом по предприятию (подразделению) *Чб* = 1000 чел, *Коп* = 20 %, *Эч* = - 50 чел, то численность ППП в плановом периоде составит:

$$Чп = 1000\frac{20}{100} - 50 = 1150 чел.$$

Формулировка задания 1.6

Используя плановую численность ППП предприятия, полученную в результате решения задания 1.5, определить плановую численность отдельных категорий ППП в планируемом периоде. Обозначение отдельных категорий ППП: $Уд_1$ – рабочие, $Уд_2$ – руководители $Уд_3$ – специалисты, $Уд_4$ - обслуживающий персонал, – $Уд_5$ - охрана, $Уд_6$ – ученики. Удельный вес отдельных категорий рабочих для всех вариантов ($Уд_i$): рабочие – 60%, руководители – 10%, специалисты – 26%, обслуживающий персонал - 3%, охрана – 0,5%, ученики 0,5%.

Рекомендации по выполнению задания 1.6

Численность промышленно-производственного персонала (ППП) по отдельным категориям ($Чпк_i$) может планироваться на основе удельного веса каждой категории (рабочие, руководители, специалисты, служащие, охрана, ученики) в общей численности ППП ($Удк_I$) по формуле

$$Чпк_i = \frac{Чппп \cdot Удк_i}{100} \pm Эчдк_i \qquad (1.10)$$

Например, если *Чппп* = 1150 чел, удельный вес основных рабочих *Удк* = 50%, а экономия численности основных рабочих составляет - 30 чел, то численность основных рабочих в планируемом периоде составит:

$$Чо.р. = \frac{1150 \cdot 50}{100} - 30 = 545 чел.$$

Тема 2.9 Экономическая оценка планов.

Формулировка задания 1.7

Используя исходные данные таблицы 1.5 определить:

1. Чистую прибыль.

2. Произвести распределение чистой прибыли, создав фонды: накопления (ФН), потребления (ФП), социальной сферы (ФС), резервный фонд (ФР). Размер фондов взять в пропорции: ФН – 10%, ФП – 35%, ФС – 35%, ФР – 20% от чистой прибыли.

Размер налога на прибыль (Нпр) взять равным 24%.

Таблица 1.5

Исходные данные для решения задачи

Показатели	Варианты														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Выручка от реализации продукции ВР, млн. руб.	17	18	20	23	22	25	28	29	30	25	28	30	35	36	38
Себестоимость реализованной продукции СР, млн. руб.	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Рекомендации по выполнению задания 1.7

Основными планируемыми показателями прибыли являются: балансовая (валовая прибыль) от реализации продукции за вычетом НДС (ПБ), налогооблагаемая прибыль (ПН) и чистая прибыль (ПЧ).

Балансовая (валовая) прибыль от реализации продукции (ПБ) определяется по формуле 1.11:

$$ПБ – ВР – СР, \qquad (1.11)$$

где ВР – выручка от реализации продукции в оптовых ценах предприятия;

СР – себестоимость реализованной продукции.

Налогооблагаемая прибыль (убыток) (НП) – величина прибыли (убытка) за период, определяемая в соответствии с правилами налогообложения, на основе которой рассчитывается налог на прибыль, подлежащий уплате (к возмещению).

Чистая прибыль - часть балансовой прибыли предприятия, остающаяся в его распоряжении после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет. Чистая прибыль используется для увеличения оборотных средств предприятия, формирования фондов и резервов, и реинвестиций в производство.

Чистая прибыль (ПЧ) определяется как разность между балансовой прибылью (ПБ) и налогами на прибыль и на имущество (Нпр)

$$ПЧ = ПБ - Нпр \quad (1.12)$$

Процедура оценивания:

1. Проверить соответствие работы выданному заданию.
2. Оценить правильность выполнения задания и выводы по работе.
3. Проверить правильность оформления работы.
4. Написать рекомендации по результатам выполненной работы.
5. Выставить результаты оценки.

Критерии оценки:

3 балла выставляется, если студент правильно решил задание и сделал выводы

2 балла выставляется, если студент правильно решил задание, но без аргументированных выводов

1 балл выставляется если есть ошибки решении задания

0 баллов выставляется, если студент не выполнил задание

Лабораторная работа по теме «Финансовое планирование»

Постановка задания:

1. На основе приведенных исходных данных (таблицы 1, 1.1а, 1.1б, 1.2, 1.3) и приведенных в таблице 1.4 поправочных коэффициентов по избранному варианту к объему производства и сбыта продукции и другим показателям, составить таблицы в Excel исходных данных по заданному варианту:

- калькуляцию затрат на единицу продукции (таблица 1);
- агрегированный балансовый отчет года 200Д и 200Е предшествующий внедрению новых проектов, сведенный в таблицы 1.1а и 1.1б;
- Отчет о прибылях и убытках в предшествующем году (таблица 1.2);
- Отчет о движении денежных средств (таблица 1.3).

2. На основе полученных по выбранному варианту исходных данных составить операционный бюджет предприятия для каждого изделия (проект 3, проект 4):

- бюджет продаж /план сбыта продукции/ (таблица 2);
- бюджет (план) производства продукции (таблица 3);
- бюджет (смету) прямых материальных затрат (таблица 4);

3. Произвести анализ полученных плановых показателей, сделать выводы и заключение.

Порядок заполнения таблиц и алгоритм расчета показателей (строк и столбцов)

1. Бюджет продаж (план сбыта) продукции (таблица 2)

Бюджет продаж обычно составляется в первую очередь. Оценка выручки в денежном выражении служит основой, на которой базируются все другие сметы. Объем продаж оказывает существенное влияние на факторы, связанные с формированием текущей прибыли.

Смета продаж обычно включает в себя информацию 1) о предполагаемых объемах реализации по каждому товару и 2) ожидаемую цену единицы каждого товара.

При определении предполагаемого годового объема продаж в натуральном выражении (табл. 2 строка 1) отправным пунктом обычно служит прошлогодний объем продаж (табл. 1 строка 24). Эта величина изменяется в текущем году с учетом факторов, непосредственно влияющих на реализацию, например, величины товаров, заказанных, но не отгруженных, планируемой рекламной компании, экономической конъюнктуры в отрасли и в экономике в целом, производственных мощностей, ценовой политики и результатов рыночных исследований. Для оценки воздействия этих факторов на прошлогодний объем продаж может использоваться статистический анализ. Такой анализ позволяет установить математическую зависимость между продажами предшествующего периода и факторами, определяющими будущие объемы продаж.

Чтобы получить предполагаемый годовой объем продаж в натуральном выражении в планируемом периоде следует данные (табл. 1 строка 24) умножить на поправочный коэффициент по избранному варианту (приложение 3) и занести результат в таблицу 2, строка 1, столбец 6. Затем полученный годовой объем продаж распределяется по кварталам в пропорции: 1 кв. – 10%, 2 кв. – 20%, 3 кв. – 30%, 4 кв. – 40%. Далее можно прогнозировать выручку (п.3 табл.2) путем умножения предполагаемого объема продаж на ожидаемую цену единицы товара (табл.1 п.22). Сравнение фактических продаж со сметными по видам продукции предприятия будет показывать разницу между этими двумя величинами. Управленческий персонал при этом сможет исследовать причины существенных отклонений и принять меры по улучшению положения. Алгоритм расчета остальных строк таблицы 2 приводится в сноске к таблице.

2. Бюджет (план) производства продукции (таблица 3)

Объем производства, соответствующий сметному объему продаж и необходимой величине материальных запасов, определяется в плане производства продукции. Сметный объем производства в натуральном выражении складывается из ожидаемого объема продаж плюс необходимая величина материальных запасов на конец года минус материальные запасы на начало года.

Объемы производства должны быть тщательно сверены с бюджетом продаж с тем, чтобы гарантировать сбалансированность производства и продаж в течение планируемого периода. Лучше всего, если при этом все производственные мощности предприятия будут задействованы, а величина материальных запасов будет оптимальна.

Алгоритм расчета строк дан в сноске к таблице 3.

3. Смета прямых материальных затрат (таблица 4)

Данные об объемах производства, содержащиеся в смете производства, вместе с данными о прямых материальных затратах составляют смету прямых материальных затрат. Количество необходимых для производственного процесса основных материалов определяется как 1) ожидаемая величина необходимых в производстве материалов плюс 2) желательная величина запасов на конец года минус 3) запасы материалов на начало года. Необходимое количество основных материалов затем умножается на ожидаемую цену единицы материала, с тем, чтобы определить общую сумму прямых материальных затрат.

Алгоритм расчета всех строк приведен в таблице и в сноске к ней.

Своевременность поставок материалов зависит от четкости взаимодействия между отделом снабжения и производственным отделом и позволяет удерживать величину материальных запасов в разумных пределах.

Таблица 2Бюджет продаж (план сбыта продукции)

Наименование показателя	Проект 3					Проект 4				
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год
.Объем продаж, штуки	4824,2	9648,4	14472,6	19296,8	48242	10703,8	21407,6	32111,4	42815,2	107038
.Цена оптовая, тыс. руб. (табл. 1 п.22)	69564,42	69564,42	69564,42	69564,42		73488,96	73488,96	73488,96	73488,96	
. Выручка, млн. руб. (1*2)	335,59	671,19	1006,78	1342,37	3355,93	786,61	1573,22	2359,83	3146,44	7866,1
. График ожидаемых поступлений денежных средств										
4.1. Дебиторская задолженность	6,71	13,42	20,14	26,85	67,12	15,73	31,46	47,2	62,93	157,32
4.2. Продажи первого квартала	234,91	93,97			328,88	550,63	220,25			770,88
4.3. Продажи второго квартала		469,83	187,93		657,76		1101,25	440,5		1541,75
4.4. Продажи третьего квартала			704,75	281,9	986,65			1651,88	660,75	2312,63
4.5. Продажи четвертого квартала				939,66	939,66				2202,51	2202,51
. Общее поступление денежных средств	241,62	577,22	912,82	1248,41	2980,07	566,36	1352,96	2139,58	2926,19	6985,09

Строка 1 объем продаж, шт.: = 1 квартал -10%, 2 квартал -20%, 3 квартал- 30 % , 4 квартал- 40% от годового объема продаж.

Строка 4.1 – 2% от строки 3.

Строка 4.2 – продажи 1-го квартала - равна 70% от строки 3, остальные 28% от продаж 1-го квартала переносятся во 2 –ой квартал (335,59 × 0,28 = 93,97).

Строка 4.3, 4.4, 4.5 – аналогично строке 4.2.

Строка 5 равна сумме строк 4.1,4.2, 4.3, 4.4, 4.5.

Таблица 3Бюджет (план) производства продукции

Наименование показателя	Проект 3					Проект 4				
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1. Планируемый объем изготовления продукции, штуки (табл.2, п.1)	4824,2	9648,4	14472,6	19296,8	48242	10703,8	21407,6	32111,4	42815,2	107038
2. Желательный запас готовой продукции на конец периода, штуки	964,84	1447,26	1929,68	2412,1	2412,1	2140,76	3211,14	4281,52	5351,9	5351,9
3. Желательный запас готовой продукции на начало периода, штуки	1929,68	964,84	1447,26	1929,68	1929,68	4281,52	2140,76	3211,14	4281,52	4281,52
4. Количество продукции, подлежащее изготовлению (стр.1+ (стр.2-стр.3))	3859,36	10130,82	14955,02	19779,22	48724,42	8563,04	22477,98	33181,78	43885,58	108108,38

Примечания.

Строка 2 для 1,2,3 кварталов = 10% от строки 1 соответственно 2, 3, 4 кварталов. Для 4-го квартала- 12,5% от строки 1.

Строка 3 для 2,3,4 кварталов = 10% от строки 1.

Строка 3 для 1-го квартала = 10% от строки 1, 4-го квартала. Для 2,3,4 кварталов = 10% от строки 1.

Строка 4 = стр. 1 +(стр. 2 – стр.3).

Таблица 4Смета прямых материальных затрат

Наименование показателя	Проект 3					Проект 4				
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1. Количество продукции, подлежащее изготовлению, штуки (табл.3 п.4)	3859,36	10130,82	14955,02	19779,22	48724,42	8563,04	22477,98	33181,78	43885,58	108108,38
2. Норма расхода сырья и материалов на единицу продукции, руб. (табл.1 п.1)	10738	10738	10738	10738	10738	10727	10727	10727	10727	10727
3. Потребность в сырье и материалах на объем изготовления, млн. руб. (3=1×2)	41,44	108,78	160,59	212,39	523,2	91,86	241,12	355,94	470,76	1159,68
4. Норма расхода покупных изделий на единицу продукции, руб. (табл.1 п. 3)	24411	24411	24411	24411	24411	26210	26210	26210	26210	26210
5. Потребность в покупных изделиях на объем изготовления, млн.руб. (5=1×4)	94,21	247,3	365,07	482,83	1189,41	224,44	589,15	869,69	1150,24	2833,52
6. Норма возвратных отходов на единицу продукции, руб. (табл.1 п.2)	-260	-260	-260	-260	-260	-262	-262	-262	-262	-262
7. Возвратные отходы на объем изготовления, млн. руб. (7=1×6)	-1	-2,63	-3,89	-5,14	-12,66	-2,24	-5,89	-8,69	-11,5	-28,32
8. Норма расхода топлива и энергии, руб. (табл.1 п. 5)	953	953	953	953	953	952	952	952	952	952
9. Потребность в топливе и энергии на объем изготовления, млн. руб. (9=1×8)	3,68	9,65	14,25	18,85	46,43	8,15	21,4	31,59	41,78	102,92
10. Норма расхода инструмента на единицу продукции, руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Потребность в инструменте на объем изготовления, млн. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Потери от брака на единицу продукции, руб. (табл.1 п.11)	317	317	317	317	317	322	322	322	322	322
13. Потери от брака на объем	1,22	3,21	4,74	6,27	15,44	2,76	7,24	10,68	14,13	34,81

изготовления, млн. руб. (13=1×12)										
14. Норма расхода транспортно-заготовительного расхода на единицу продукции, руб. (табл.1 п.4)	804	804	804	804	804	845	845	845	845	845
15. Потребность транспортно-заготовительных расходов на объем изготовления, млн. руб.(15=1×14)	3,1	8,15	11,94	15,9	39,09	7,24	18,99	28,04	37,08	91,35
16. Потребность на все материалы с учетом объема изготовления, млн. руб. (16=3+5-7+9+11+13+15)	142,65	374,46	552,7	731,1	1800,91	332,21	872,01	1287,25	1702,49	4193,96
17. Желательный запас всех материалов на конец периода	14,265	37,446	55,27	91,39	91,39	33,221	87,201	128,725	212,81	212,81
18. Желательный запас всех материалов на начало периода	73,11	37,446	55,27	73,11	73,11	170,249	87,201	128,725	170,249	170,249
19. Величина материалов, подлежащих закупке 1-го квартала, млн. руб. (19=16+17-18)	83,805	374,46	552,7	749,38	1760,345	195,182	872,01	1287,25	1745,051	4099,493
20. График ожидаемых выплат денежных средств на все материалы:										
20.1. Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	11,73	52,42	77,38	104,91	246,44	27,33	122,08	180,22	244,31	573,94
20.2. Закупки первого квартала	41,9	41,9			83,8	97,59	97,59			195,18
20.3. Закупки второго квартала		187,23	187,23		374,46		436,01	436,01		872,02
20.4. Закупки третьего квартала			276,35	276,35	552,7			643,63	643,63	1287,26
20.5. Закупки четвертого квартала				374,69	374,69				872,53	872,53
21. Итого выплаты денежных средств на все материалы (20.1+20.2+20.3+20.4)	53,63	281,55	540,96	755,95	1632,09	124,92	655,68	1259,86	1760,47	3800,93

Строка 17 для 1,2,3 кварталов = 10% от строки 16.

Строка 17 для 4 квартала = 12,5% от строки 16 дня 4 квартала.

Строка 18 для 2, 3, 4 кварталов 10% от строки 16. А для 1 квартала -10% от строки 16 дня 4 квартала.

Строка 20.1. = 14% от строки 19.

Строка 20.2. = для 1 и 2 кварталов = 50% от строки 19 для 1 квартала.

Строки 20.3 и 20.4 аналогично строке 20.2.

Строка 21 = (20.1.+20.2.+20.3.+20.4.)

Исходные данные для выполнения лабораторной работы

Таблица 1 Калькуляция затрат на единицу продукции

п/п	Наименование показателя	проект 3		проект 4		Горизонт.изменения	
		руб.	%	руб.	%	руб.	%
	2	**3**	**4**	**5**	**6**	**7=5-3**	**8=7/3*100**
1.	Сырье и материалы	10738	19,172	10727	18,728	-11	-0,102
2.	Возвратные отходы	-260	0,464	-262	0,457	2	0,769
3.	Изделия и полуфабрикаты	24411	43,583	26210	45,758	1799	7,37
4.	Транспортно-заготовительные расходы	804	1,435	845	1,475	41	5,1
5.	Топливо и энергия	953	1,701	952	1,662	-1	-0,105
6.	Заработная плата производственных рабочих	2123	3,79	2150	3,754	27	1,272
7.	Отчисления на социальные нужды	767	1,369	776	1,355	9	1,173
8.	Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования без амортизации	2408,7	4,3	2358	4,117	-50,7	-2,105
9.	Цеховые расходы	2839	5,069	2866	5,004	27	0,951
10.	Общезаводские расходы	3609	6,443	3650	6,372	41	1,136
11.	Потери от брака	317	0,566	322	0,562	5	1,577
12.	Затраты на гарантийный ремонт	542	0,968	570	0,995	28	5,166
13.	Коммерческие расходы	2558	4,567	1819	3,176	-739	-28,89
14.	Себестоимость полная	56010	100	57279	100	1269	2,266
15.	Выручка продукции	3355926		7866111		4510185	134,395
16.	Амортизация	4200,3		4296		95,7	2,278
17.	Итого переменные затраты	39853		41720		1867	4,685
18.	Итого постоянные затраты без амортизации	11956,7		11263		-693,7	-5,802
19.	Итого постоянные затраты с амортизацией	16157		15559		-598	-3,701
20.	Рентабельность	24,20%		28,30%			
21.	Прибыль от продаж	13554,4		16209,95		2655,55	19,592
22.	Цена оптовая (14+21)	69564,4		73488,96		3924,56	5,642
23.	Годы реализации инвестиционного проекта	1		1			
24.	Годовой выпуск продукции V шт.	48242		107038		58796	121,877

Поправочные коэффициенты по варианту применяются к строке 24 (годовой выпуск продукции).

строка 14 – Себестоимость полная = Σ строк = (1-2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+16)

строка 15 – Выручка от реализации продукции = стр. 24 * стр. 22

строка 17 – Итого переменные затраты = Σ строк (1-2+3+4+5+6+7+11)

строка 18 – Итого постоянные затраты = Σ строк (8+9+10+12+13)

строка 19 – Итого постоянные затраты с амортизацией = Σ строк (16+18)

строка 20 – Рентабельность для всех вариантов по проекту 3 - 24 % и 28,3 % по проекту 4.

строка 21 – Прибыль от продаж = (стр. 14 * 0,242)

строка 22 – Цена оптовая – задана $\sum_{строк}$ (14+21)

строка 23 – Годы реализации – 1 год

строка 24 – Годовой выпуск продукции – задан. (строка 24* $К_{поправочный}$ по данному варианту из таблицы 3).

Таблица 1.1.а Агрегированный актив баланса предприятия

Наименование статей актива	200Д		200Е		Горизонт.изменения 200Д г. к 200Е г.	
	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к началу
1.	**2.**	**.**	**4.**	**5.**	**6.**	**7.**
1. Всего активов, валюта баланса	79033,0	00	80748,02	100	1715,02	2,17
1.1. Внеоборотные активы						
- Нематериальные активы	1075,00	,36	1101,450	1,364	26,45	2,46
- Основные средства	39688,00	0,216	40664,32	50,359	976,32	2,459
- Незавершенное строительство	6013,00	,608	6160,95	7,629	147,95	2,46
- Доходные вложения в мат. ценности	295	,373	302,26	0,374	7,26	2,461
- Долгосрочные финансовые вложения	4802,00	,075	4920,13	6,093	118,13	2,46
- Прочие внеоборотные активы	0		0	0	0	0
1.2. Оборотные активы						
- Запасы и затраты + НДС	12778,00	6,167	12985,01	16,08	207,01	1,62
- Расчеты с дебиторами	10492,00	3,275	10660,88	13,202	168,88	1,6
- Денежные средства	592,00	,749	601,59	0,745	9,59	1,61
- Прочие оборотные активы	0		0	0	0	0
- Краткосрочные фин. вложения	3298,00	,172	3351,43	4,15	53,43	1,62

Поправочный коэффициент применяется по всем строкам, кроме первой. Строка 1 = сумме всех остальных строк.

Таблица 1.1.б Агрегированный пассив баланса предприятия

Наименование источников средств	200Д		200Е		Горизонтальные изменения	
	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к итогу	200Д к 200Е	
					млн. руб.	% к началу
1.	**2.**	**3.**	**4.**	**5.**	**6.**	**7.**
2. Всего пассивы	79033,0	100	80748,02	100	1715,02	2,17
2.1.Капитал и резервы						
-Уставный капитал	16062,0	20,323	17652,14	21,86	1590,14	9,9
-Добавочный капитал	26055,0	32,967	28634,45	35,461	2579,45	9,9
-Резервный капитал	0	0	0	0	0	0
-Фонд накопления	0	0	0	0	0	0
-Фонд социальной сферы	0	0	0	0	0	0
-Целевое финансирование и поступление	0	0	0	0	0	0
-Нераспределенная прибыль пр. лет	0	0	0	0	0	0
-Непокрытый убыток пр. лет	-18241,0	-23,08	-20046,88	-24,826	-1805,86	-9,9
-Нераспределенная прибыль отчетного года	2346,0	2,968	2578,25	3,193	232,25	9,9
-Непокрытый убыток отчетного года	0	0	0	0	0	0
-Затраты, непокрытые источники фин-ния тек. года	0	0	0	0	0	0
2.2. Долгосрочные обязательства						
-Займы и кредиты	2197,0	2,78	1996,75	2,473	-200,25	-9,115
-Прочие долгосрочные обязательства	20700,0	26,192	18813,25	23,3	-1886,75	13,946
2.3. Краткосрочные обязательства						
-Займы и кредиты	4286,0	5,423	4458,80	5,522	172,8	4,032
-Кредиторская задолженность	22 619,0	28,62	23530,93	29,141	911,93	4,032
-Задолженность учредителям по выплате	21	0,027	21,85	0,027	0,85	4,048
- Доходы будущих периодов	35	0,044	36,4	0,045	1,4	4
-Резервы предстоящих расходов	1	0,001	1,04	0,001	0,04	4
-Прочие краткосрочные обязательства	2952,0	3,735	3071,02	3,803	119,02	4,032

Поправочный коэффициент применяется по всем строкам, кроме первой. Строка 1 = сумме всех остальных строк.

Таблица 1.2. Отчет о прибылях и убытках предприятия в предшествующем году

Наименование показателя	200Д г.		200Е г.		Горизонтальные изменения	
					200Д г. к 200Е г.	
	млн. руб.	% к итогу	млн.руб.	% к итогу	млн. руб.	в % к началу
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1.Доходы и расходы по обычным видам деятельности						
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	91783	100	102618,1	100	10835,1	11,805
Себестоимость прод. товаров, продукции, раб.,услуг	74476	81,144	75735,2	73,803	1259,2	1,691
Валовая прибыль	17307	18,856	26882,9	26,197	9575,9	55,33
Коммерческие расходы	1971	2,147	2005,7	1,955	34,7	1,76
Управленческие расходы	0	0	0	0		
Прибыль (убыток) от продаж	15336	16,709	24877,2	24,243	9541,2	62,214
2.Операционные доходы и расходы						
Проценты к получен.	41	0,045	41,69	0,041	0,69	1,682
Проценты к уплате	776	0,845	789,14	0,769	13,14	1,693
Доходы от участия в др. организациях	15	0,016	15,25	0,015	0,25	1,667
Пр. операц. доходы	121837	132,745	123899,5	120,738	2062,45	1,693
Пр. операц. расходы	127507	138,922	129665,4	126,357	2158,44	1,693
3.Внереализационные доходы и расходы						
Внереализ. доходы	5058	5,511	5143,62	5,012	85,62	1,693
Внереализ. расходы	6194	6,749	6298,85	6,138	104,85	1,693
Прибыль (убыток) до налогообложения	7810	8,509	17223,8	16,784	9413,8	120,535
Налог на прибыль и иные аналогичные обязат. Платежи	5464	5,953	4133,7	4,029	-1330,3	-24,347
Прибыль (убыток) от обычной деят-ти	2346	2,556	13090,1	12,756	10744,1	457,975
Продолжение табл.1.2.						
4. Чрезвычайные доходы и расходы						

Чрезвычайные доходы	0	0	0	0	0	0
Чрезвычайные расходы	0	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (нераспредел.) Прибыль (убыток) отчетного периода)	2346	2,556	13090,1	12,756	10744,1	457,975
Использование прибыли текущего года	0	0	0	0	0	0
Прибыль(+) Убыток (-)	2346	2,556	13090,1	12,756	10744,1	457,975
Прибыль (убыток), приходящиеся на 1 обыкновенную акцию	0	0	0	0	0	0

Поправочные коэффициенты не применяются.

Таблица 1.3 Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	200Д г.	200Е г.	Горизонтальное изменение	
		млн.руб	млн.руб	млн.руб	в % к началу
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1. Остаток денежных средств на начало года	**10**	741	755	14	1,889
2. Поступило денежных средств - всего	**20**	103080	105142	2062	2
В том числе:	30	8971	9150	179	1,995
Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг					
Выручка от продажи основных средств и иного имущества	40	5447	5556	109	2,001
Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	50	63	64	1	1,587
Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	60	23	23	0	0
Безвозмездно	70	2	2	0	0
Кредиты полученные	80	54222	55306	1084	1,999
Займы полученные	85	6	6	0	0
Дивиденды, проценты по финансовым вложениям	90	77	79	2	2,597
Прочие поступления	110	34269	34954	685	1,999
3. Направлено денежных средств - всего	**120**	103229	105294	2065	2
В том числе:	130	22323	22769	446	1,998
На оплату приобретенных товаров, работ, услуг					
На оплату труда	140	4750	4845	95	2
Отчисления в гос. внебюджетные фонды	150	2865	2922	57	1,99
На выдачу подотчетных сумм	160	156	159		1,923
На выдачу авансов	170	80	82	2	2,5
На оплату долевого участия в строительстве	180				
На оплату машин, оборудования, транспортных средств	190	1035	1056	21	2,029
На финансовые вложения	200	22780	23236	456	2,002
На выплату дивидендов, процентов по ценным бумагам	210				
На расчеты с бюджетом	220	13419	13687	268	1,997
На оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам, займам	230	767	782	15	1,956
Прочие выплаты, перечисления и т.п.	250	35054	35755	70	2
4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода	**260**	592	603	1	1,858

Поправочные коэффициенты не применяются.

Таблица 1.4.

Поправочные коэффициенты по вариантам

№ варианта	*Коэффиц.*	*№ варианта*	*Коэффиц.*
1	*0,9*	*11*	*0,45*
2	*0,85*	*12*	*0,4*
3	*0,8*	*13*	*0,35*
4	*0,75*	*14*	*0,3*
5	*0,7*	*15*	*0,25*
6	*0,65*	*16*	*0,2*
7	*0,6*	*17*	*0,1*
8	*0,55*	*18*	*1,01*
9	*0,5*	*19*	*1,02*
10	*0,96*	*20*	*1,03*

Критерии оценки:

«зачтено» – лабораторная работа выполнена в полном объеме, без ошибок или с небольшими ошибками

«не зачтено» – лабораторная работа выполнена не в полном объеме или имеются значительные ошибки.

7.3.1. Вопросы к промежуточной аттестации

Семестр_7

№ п/п	**Вопросы к экзамену**
1	Предмет, содержание, цели и задачи дисциплины.
2	Сущность, содержание и функции рыночного внутрифирменного планирования
3	Предмет и метод внутрифирменного планирования
4	Виды и содержание внутрифирменного планирования
5	Организация внутрифирменного планирования
6	Этапы стратегического планирования
7	Назначение бизнес-плана и его задачи
8	Бизнес-план и его роль в стратегическом планировании
9	Содержание бизнес-плана и порядок его разработки
10	Экономическая оценка бизнес - проектов
11	Реализация бизнес-плана на предприятии
12	Понятие о плановых нормах, нормативах и показателях
13	Классификация плановых норм, нормативов и показателей
14	Трудовые нормы, и их назначение.
15	Содержание плана производства продукции
16	Основные показатели плана производства продукции
17	Расчет и планирование производственной мощности
18	Система показателей плана производства продукции
19	Технология планирования производственной программы
20	Планирование производственных программ цехам и организация их выполнения
21	Трудовые нормативы, их виды и назначения
22	Материальные нормативы, их виды и применение

№ п/п	Вопросы к экзамену
23	Методологические основы и этапы стратегического планирования
24	Бизнес-план и его роль в стратегическом планировании
25	Прогнозирование производства конкурентоспособной продукции
26	Планирование развития потенциала предприятия
27	Виды и системы оперативного планирования
28	Планирование потребности производственных ресурсов
29	Содержание и функции тактического планирования
30	Основные элементы сетевого графика и правила его построения
31	Финансовый анализ предприятия
32	Анализ показателей рентабельности
33	Планирование потенциала предприятия (научно-технического и социального развития)
34	Планирование производства и сбыта продукции
35	Планирование ресурсного обеспечения деятельности предприятия
36	Планирование издержек и результатов
37	Финансовое планирование
38	Организация планирования на предприятии
39	Использование программных продуктов в планировании
40	Структура тактического плана
41	Правила внутреннего распорядка, положение об отпусках,
42	Положение об отпусках
43	Положение о командировках.
44	Содержание плана производства продукции
45	Основные показатели плана производства продукции
46	Расчет и планирование производственной мощности
47	Разработка плана продаж продукции и услуг
48	Состав затрат, включаемых в себестоимость продукции
49	Планирование себестоимости продукции
50	Планирование и регулирование рыночных цен
51	Методика расчета показателей эффективности планов-проектов
52	Основные направления совершенствования системы планирования
53	Применение автоматизированных систем управления планированием производства
54	Отличительные особенности тактического и стратегического планирования
55	Планирование кадров
56	Планирование научно-технического развития предприятия
57	Планирование сбыта продукции
58	Планирование качества и конкурентоспособности
59	Формирование фонда оплаты труда
60	Структура плановых органов предприятия

7.3.2. Критерии и нормы оценки

Семестр	Форма проведения промежуточной аттестации	Критерии и нормы оценки	
7	экзамен (по накопительному	Отлично (зачтено)	Студент набрал 85 и более баллов по накопительному

Семестр	Форма проведения промежуточной аттестации	Критерии и нормы оценки	
	рейтингу)		рейтингу
		Хорошо (зачтено)	Студент набрал от 70 до 84 баллов по накопительному рейтингу
		Удовлетворительно (зачтено)	Студент набрал от 55 до 69 баллов по накопительному рейтингу
		Неудовлетворительно (не зачтено)	Студент набрал 54 и менее баллов по накопительному рейтингу

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

8.1. Обязательная литература

№ п/п	Авторы, составители	Заглавие (заголовок)	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-методическое пособие, практикум, др.)	Год издания	Количество в научной библиотеке / Наименование ЭБС
1	Басовский Л. Е.	Прогнозирование и планирование в условиях рынка	учебное пособие	2019	https://new.znanium.com/catalog/product/1005927
2	Савкина Р.В.	Планирование на предприятии	учебник	2020	Режим доступа: https://znanium.com/catalog/document?id=358443
3	Виханский О. С.	Менеджмент	учебник	2020	Режим доступа: URL: https://new.znanium.com/catalog/product/1064558

8.2. Дополнительная литература

№ п/п	Авторы, составители	Заглавие (заголовок)	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-методическое пособие, практикум, др.)	Год издания	Количество в научной библиотеке / Наименование ЭБС
1	Гуськов Ю. В.	Основы менеджмента	учебник	2020	Режим доступа: URL: https://new.znanium.com/catalog/p

№ п/п	Авторы, составители	Заглавие (заголовок)	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-методическое пособие, практикум, др.)	Год издания	Количество в научной библиотеке / Наименование ЭБС
					roduct/1063629
2	Карташова Л. В.	Управление человеческими ресурсами	Учебник	2019	Режим доступа: URL: https://new.znanium.com/catalog/product/1013993

8.3. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем

- Springer Link[Электронный ресурс] : [база данных]. – Switzerland: Springer Nature, 1842– . – Режим доступа : link.springer.com. – Загл. с экрана. – Яз. англ.
- Science Direct [Электронный ресурс] : коллекция электронных книг издательства Elsevier. – Netherlands: Elsevier, 2018– . – Режим досту-па : sciencedirect.com. – Загл. с экрана. – Яз. англ.

8.4. Перечень программного обеспечения

№ п/п	Наименование ПО	Реквизиты договора (дата, номер, срок действия)
1	Windows: WinPro 10 RUS Upgrd OLP NL Acdmc	договор № 757 от 04.07.2018, срок действия – бессрочно; контракт № 1653 от 14.12.2018, срок действия – бессрочно
2	Office Standard: Office Stdandard 2013 Russian OLP NL AcademicEdition	договор № 690 от 19.05.2015, срок действия – бессрочно

8.5. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др. объектов для проведения практических и лабораторных занятий, помещений для самостоятельной работы обучающихся (номер аудитории)	Перечень основного оборудования
1.	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации. (УЛК-807)	Экран телевизионный, ширмы, прожектор на штативе. стол преподавательский, стулья преподавательские. Транспарант-перетяжка, системный блок .
2.	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации. (УЛК-810)	Экран телевизионный, ширмы, прожектор на штативе. стол преподавательский, стулья преподавательские. Транспарант-перетяжка, системный блок .
3.	Учебная аудитория для проведения занятий	Столы ученические двухместные, стулья,

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др. объектов для проведения практических и лабораторных занятий, помещений для самостоятельной работы обучающихся (номер аудитории)	Перечень основного оборудования
	лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций. Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации. (УЛК-411)	стол преподавательский, доска аудиторная (меловая).
4.	Помещение для самостоятельной работы обучающихся (УЛК-105)	Столы, стулья, стеллажи (в т.ч. выставочные) с книгами, компьютеры, мобильные рабочие места
5.	Помещение для самостоятельной работы обучающихся (УЛК-406)	Столы компьютерные, стулья, микрокомпьютеры raspberry pi 32 bit.