

A photograph of a large, red, classical-style building with columns and arched windows, likely a university building. The building is surrounded by green trees and a paved walkway. The text is overlaid on the image in a yellow, serif font.

**КИЇВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ ТАРАСА ШЕВЧЕНКА**

БІЗНЕС-ПЛАНУВАННЯ

**Піменова Олена Володимирівна
кандидат економічних наук**

Кафедра економіки підприємства

Київ – 2015



ТЕМА:

**Сучасні методики розробки
бізнес-плану**

ПЛАН ЛЕКЦІЇ

- 1. Характеристика сучасних методик бізнес-планування: методика UNIDO (ЮНІДО); методика Світового банку; Методичні рекомендації з розробки бізнес-планів інвестиційних проектів (затверджені наказом Державного агентства України з інвестицій та розвитку).**
- 2. Комп'ютеризація процесу бізнес-планування.**

Характеристика сучасних методик бізнес-планування

Існуючі методики їх можна розділити на *три групи*:

1. міжнародні методики (методики відповідні існуючим міжнародним стандартам і вимогам міжнародних організацій);
2. державні (методики органів державної влади, органів місцевого самоврядування);
3. корпоративні (методики, що формуються з урахуванням вимог конкретних банків, інвестиційних і фінансових корпорацій).

Міжнародні методики

- Методика UNIDO (Організація об'єднаних націй з промислового розвитку) для країн, що розвиваються з підготовки промислових техніко-економічних обґрунтувань та її електронна версія COMFAR ();
- Методика World Bank (Світовий банк реконструкції та розвитку);
- Методика фірми «Goldman, Sachs & Co» (найбільший банківської будинок Уолл- стріт, один з лідерів світового інвестиційного бізнесу);
- Методика фірми «Ernst & Young» (інтернаціональна консультативно- аудиторська фірма).

Міжнародні методики

Основою всіх перелічених вище методик складання бізнес-планів є наступні розділи:

- *Маркетинг-план;*
- *Виробничий план;*
- *Фінансовий план.*

Державні методики

До державних методик бізнес-планування слід віднести методичні рекомендації, що висуваються до бізнес-планів з боку органів державної влади, міністерств, відомств, а також з боку органів місцевого самоврядування. Так, в Україні є Методичні рекомендації з розробки бізнес-планів інвестиційних проектів, затверджені Наказом Державного агентства України з інвестицій та розвитку від 31.08.2010 року.



Корпоративні методики.

В українській та міжнародній практиці бізнес-планування існує велика кількість корпоративних методик, що розробляються і використовуються окремими компаніями і банками. В цілому корпоративні методики також відповідають вимогам міжнародної методики UNIDO, при цьому роблячи більш сильний акцент на окремих змістовних та аналітичних моментах бізнес-плану, що подається претендентом на розгляд, у відповідності зі специфікою своєї діяльності.



Комп'ютеризація процесу бізнес-планування

Базові вимоги, яким мають відповідати програмні продукти, призначені для автоматизації процесу розробки бізнес-планів, такі:

- можливість складання розгорнутого бізнес-плану, що містить усі необхідні підрозділи як аналітичної, так і фінансової частин;
- логічна послідовність етапів планового процесу;
- гнучкість, можливість адаптації для потреб конкретного бізнес-проекту та швидке проведення розрахунків;



Комп'ютеризація процесу бізнес-планування

- сумісність зі стандартним програмним забезпеченням (MS Office);
- можливість здійснення варіативних розрахунків для сукупності взаємодоповнювальних сценаріїв (моделювання типу «а що, коли»);
- усвідомлення користувачем своїх дій та взаємозв'язку розроблюваних документів;
- дружній інтерфейс.

Комп'ютеризація процесу бізнес-планування

До найвідоміших програм, що застосовуються в процесі бізнес-планування, належать Comfar (UNIDO), Project Expert (розробка компанії «Про-Інвест Консалтинг»), пакети компаній «ІНЕК» та «Альт-Інвест», російські версії Project Manager, Success, Dynamic Pathways та деякі інші.

Зазначимо, що можливості застосування пакета Comfar у країнах з перехідною економікою обмежені, оскільки програмне забезпечення не враховує їхнього правового поля. Тому найчастіше на практиці застосовуються адаптовані російські програми, які за українських умов також потребують часткового доопрацювання.

Комп'ютеризація процесу бізнес-планування

Програмне забезпечення виконує такі основні функції:

- опис запланованих у рамках бізнес-проекту робіт, їх розподіл у часі та «прив'язка» до обсягу ресурсів;
- ресурсне планування та планування витрат;
- формування звітів на запит користувача.



Найбільш поширені міжнародних програмні засобів розроблення та оцінки бізнес-планів

1. програмний пакет COMFAR - продукт розроблений UNIDO; поширюється на англійській мові і призначений для розробки бізнес-плану з метою пошуку зовнішніх інвестицій;

2. програмний продукт PROPSPIN - загальноновизнаний на міжнародному ринку продукт в повній мірі враховує вимоги UNIDO;

3. програмний продукт Business plan PRO - інтегрований продукт, який дозволяє формувати основні табличні форми бізнес-плану; поширюється як англійською, так і російською мовами.



Найбільш поширені російські програмні засоби розробки та оцінки бізнес-планів

1. програмний пакет Business-Plan M;
2. програмний продукт Project Expert;
3. програмний продукт АЛЬТ-Інвест



Project Expert

Методологічною базою даної системи є корпоративна імітаційна модель, яка відображає динамічний процес руху грошових потоків. Надходження грошових коштів (виторг від реалізації продукції і послуг, реалізація активів підприємства, внески в статутний фонд, банківські позики, доходи від банківських вкладів тощо) і виплати (витрати на придбання і створення активів, інші витрати підготовчого періоду, виробничі та маркетингові витрати, податки, витрати на погашення й обслуговування боргових зобов'язань, виплата дивідендів та інше), які здійснюватимуться під час реалізації інвестиційного проекту, описуються в імітаційній моделі як події, що настають у певні моменти часу.



Project Expert

Програмний продукт Project Expert дає змогу сформувати докладний плановий документ, а професійна версія пакета забезпечує можливість актуалізації проекту через порівнювання планових та фактичних показників. Існує також можливість за допомогою спеціального модуля порівняти альтернативні сценарії реалізації проекту за будь-яким критерієм.



Project Expert

Для поглибленого опрацювання плану маркетингу компанія «Про-Інвест Консалтинг» пропонує додатковий компонент *Marketing Expert*, а для розробки достовірних прогнозів — багатофункціональну систему прогнозування *Forecast Expert*.



ДЯКУЮ ЗА УВАГУ!