

Федеральное агентство по образованию
Государственное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования
Кафедра экономики отраслей и рынков

Технология бизнес - планирования на предприятиях отрасли

Выполнил:
студентка гр. 21 ПС 301
Дворянчикова М.С.
Проверил: преподаватель
Ушакова С.В.

2011
год

Введение

- Целью фирмы «Нотка» является создание в Челябинске сотового салона, обеспечивающий высокий уровень продаж сотовых телефонов и оказания услуг по их обслуживанию и эксплуатации.
- Для привлечения внимания, населения к фирме, необходимо будет сделать: низкие цены и скидки; выгодное месторасположение; благоустройство и озеленение прилегающей к комплексу территории; удобные подъезды к магазину; наличие охраняемой автостоянки; высокое качество обслуживания.
- Общая стратегия компании направлена на развитие бизнеса в области торговли – сферы деятельности, приносящей в ближайшее время и в перспективе стабильно высокий доход.

Задачи бизнес-плана

- Оценить потребности фирмы на перспективу в материальных, трудовых, интеллектуальных, финансовых ресурсах, но и предусмотреть источники их получения, выявить эффективность использования ресурсов в процессе работы фирмы.

Резюме

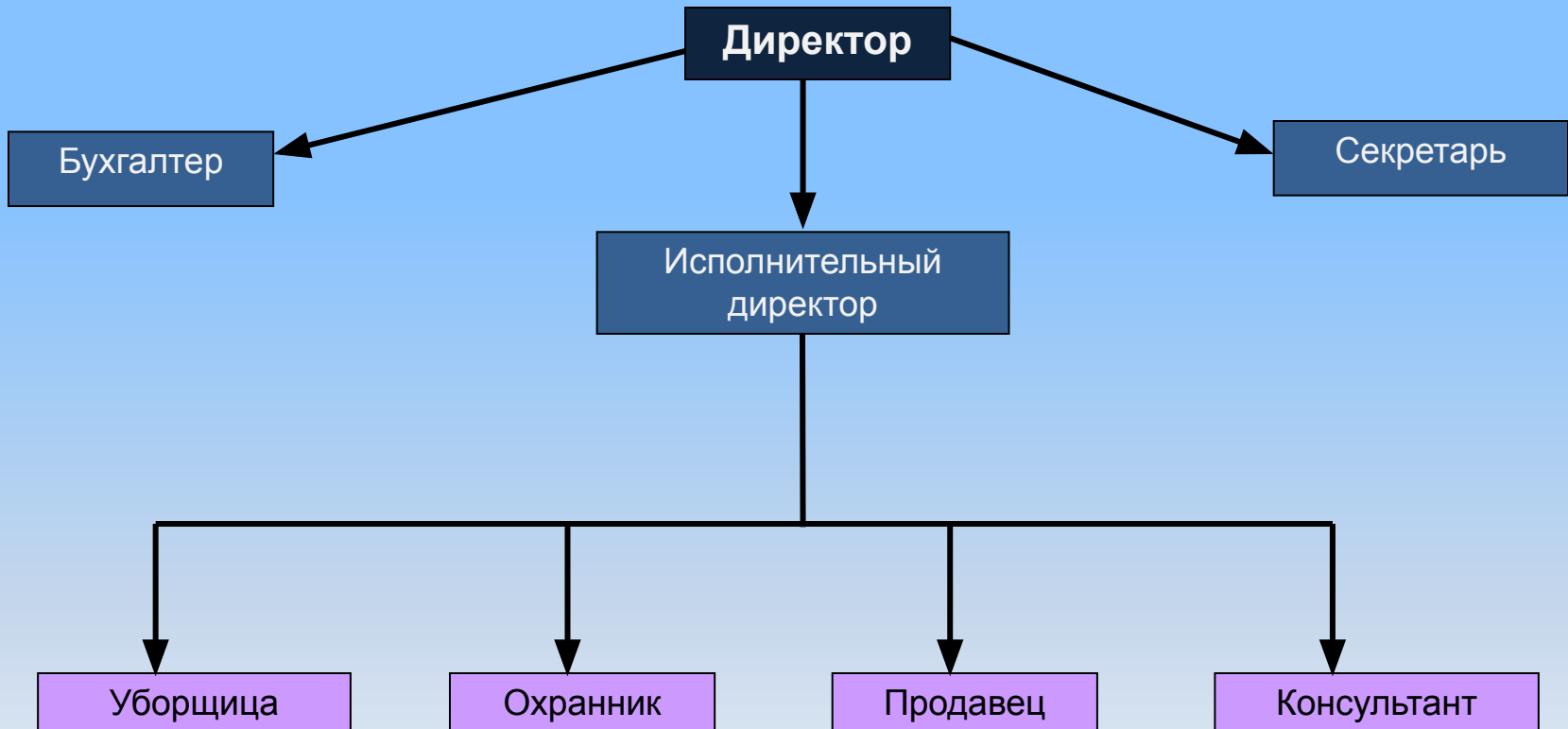
- ООО «Нотка» представляет собой начинающую фирму, имеющую трех учредителей.
- Предполагается, что фирма будет обеспечивать различные виды услуг, связанные с использованием сотовых телефонов:
 - Широкий выбор и ассортимент сотовых телефонов; Замена старого телефона на новый;
 - Продажа телефонов в кредит;
 - Эксклюзивная роспись телефонов;
 - Прием наличных платежей;
 - Продажа аксессуаров к сотовым телефонам;
 - Подключение к операторам сотовой связи стандарта GSM: МТС, Билайн, Utel, Мегафон, TELE2, Scy Link.

- Для осуществления данного проекта планируется увеличить объем реализации телефонов за счет повышения качества, услуг и расширения рынков сбыта.
- Компания должна размещаться в самых крупных магазинах города, что позволит привлечь больше клиентов. У компании должен быть так же интернет-магазин, где можно купить товар по меньшей цене.

План производства

- План производства является одним из наиболее важных разделов бизнес – плана. Главная задача раздела – показать своим потенциальным партнерам, что фирма будет в состоянии реально производить потребное количество товаров в нужные сроки и с требуемым качеством. В него входят следующие расчеты:
 - Расчет стоимости покупных изделий;
 - Расчет числа рабочих мест;
 - Расчет стоимости оборудования;
 - Расчет производственной площади предприятия.

Структура фирмы



Расчет числа рабочих мест

- Директор 1;
- Исполнительный директор 1;
- Бухгалтер 1;
- Секретарь 1;
- Уборщица 1;
- Охранник 2;
- Продавец 6;
- Консультант 4.
- График 2/2;
- В смене: 10 человек.

Смета капитальных затрат

| № | Наименование основных производственных фондов. | Сумма в руб. |
|---|------------------------------------------------|--------------|
| 1 | Здание | 1139600 |
| 2 | Рабочие машины и оборудование | 168142,8 |
| 3 | Мебель | 113568 |

Фонд заработной платы с налогами

| № | Наименование отчислений и удержаний | Сумма в рублях. |
|---|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1 | Общий ФЗП. | $738300+206724+1010776,8=1955800,8$ |
| 2 | Налоги и отчисления из ФЗП, всего в том числе: | |
| | -Пенсионный фонд | $1955800,8*20\%/100\%=391160,16$ |
| | -Фондсоц.страх-я | $1955800,8*3\%/100\%=58674,024$ |
| | -Фонд мед. страх-я | $1955800,8*3,2\%/100\%=62585,6$ |
| 3 | Общий ФЗП с налогами | $1955800,8+391160,16+58674,024+62585,6=2468220,5$ |

Расчет себестоимости и цены изделия

| № | Наименование статей | Sony Ericsson J100i | Sony Ericsson J510i | LG-F3000 |
|----|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| 1 | Ст-сть осн-х и вспомо-х материалов | - | - | - |
| 2 | Стоимость покупных и комплектующих изделий | 1825 | 5439 | 8357 |
| 3 | Общая сумма материальных затрат | 1825 | 5439 | 8357 |
| 4 | Основная зарплата производственных рабочих | 266.4 | 266.4 | 266.4 |
| 5 | Дополнительная зарплата производственных рабочих | 18,6 | 18,6 | 18,6 |
| 6 | Отчисления на налоги фонда зарплаты | 101.4 | 101.4 | 101.4 |
| 7 | Накладные расходы | 567.4 | 567.4 | 567.4 |
| 8 | Производственная себестоимость изделия | 2778.8 | 6392.8 | 9310.8 |
| 9 | Внепроизводственные расходы | 138.9 | 319.6 | 465.5 |
| 10 | Полная себестоимость изделия | 2917.7 | 6712.4 | 9776.3 |
| 11 | Себестоимость за вычетом прямых и материальных затрат | 1092.7 | 1273.4 | 1419.3 |
| 12 | Норматив рентабельности | 35% | 35% | 35% |
| 13 | Прибыль | 382.4 | 445.7 | 496.7 |
| 14 | Оптовая цена изделия | 3300.1 | 7158.1 | 10273 |

Итоговые показатели работы предприятия

| № | Показатели | Ед.из | Сумма в рублях. |
|----------|--------------------------------------------------|-------|----------------------------------|
| 1 | Производство: | | |
| 1 | Товарная продукция предприятия, всего | Руб. | 16905070 |
| 2 | Товарная продукция предприятия с НДС, всего | Руб. | 868751,8 |
| 3 | Объем товарной продукции | Руб. | 2970090 7873910 6061070 |
| 4 | Объем товарной продукции с НДС | Руб. | 265202,1 377943,5 225606,2 |
| 5 | Трудоемкость годового выпуска, всего | Час | - |
| 6 | Трудоемкость годового выпуска основной продукции | Час | - |
| 7 | Годовая программа выпуска основной продукции | Шт. | 2590 |
| 8 | Количество смен | См | 1 |

| № | Показатели | Ед.из | Сумма в рублях. |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|
| 2 | ОПФ и их использование: | | |
| 1 | Стоимость ОПФ | Руб. | 1421310,8 |
| 2 | Фондоотдача | Руб. | 11,8 |
| 3 | Фондоемкость | Руб. | 0,08 |
| 4 | Фондовооруженность промышленно – производственного персонала | Руб. | 83606,5 |
| 5 | Фондовооруженность рабочих | Руб. | 142131,08 |
| 6 | Показатель напряженности использования оборудования | Руб. | - |
| 7 | Средний % загрузки рабочих мест | % | - |
| 3 | Труд и заработная плата: | | |
| 1 | Среднесписочная численность промышленно – производственного персонала | Чел. | 17 |
| 2 | Среднесписочная численность рабочих | Чел. | 10 |
| 3 | Общий ФЗП | Руб. | 2468220,5 |
| 4 | ФЗП рабочих с налогами | Руб. | 1275600,3 |
| 5 | Среднемесячная зарплата одного работающего | Руб. | 9587,2 |
| 6 | Среднемесячная зарплата одного рабочего | Руб. | 16298,3 |
| 7 | Среднегодовая выработка одного работающего | Руб. | 994415,8 |
| 8 | Среднегодовая выработка одного рабочего | Руб. | 1690507 |

| № | Показатели | Ед.из | Сумма в рублях. | |
|---|----------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------|----------|
| 4 | Себестоимость. Налоги. Прибыль. | | | |
| 1 | Затраты на 1 рубль товарной продукции | Руб. | 0,15 0,43 0,34 | |
| 2 | Оптовая цена изделия | Руб. | 3300,1 7158,1 10273 | |
| 3 | Норматив рентабельности | % | 35% | |
| 4 | Балансовая прибыль | Руб. | 1210448 | |
| 5 | Полная себестоимость изделия | Руб. | 2917,7 6712,4 9776,3 | |
| 6 | Налоги. Всего. В том числе: | Руб. | 270595,9 | |
| | - Налоги на прибыль | | | |
| | - Целевой сбор на нужды милиции | | | 561 |
| | - Налог на содержание социально – культурной сферы и жилищного фонда | | | 246309,3 |
| | - Налог на превышение зарплатой нормативной величины | | 213290,2 | |
| 7 | Чистая прибыль. Всего В том числе: | Руб. | 396726,6 317381,2 | |
| | - Фонд накопления (80 %) | | | |
| | - Фонд потребления (20 %) | | | 79345,3 |

План доходов и расходов

| Наименование показателей: | 2010год | 2011год | 2013 год | 2014 год |
|---------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 1-Доход от реализации продукции | 16905070 | 17412222 | 17934588 | 18472625 |
| 2-Полная себестоимость | 19406,4 | 19988,5 | 20588,1 | 21205,7 |
| 3-Балансовая прибыль | 1127483 | 1161307,4 | 1196146,6 | 1232030,9 |
| 4-Налоги от прибыли | 270595,9 | 278713,7 | 287075,1 | 295687,3 |
| 5-Чистая прибыль предприятия | 396726,6 | 408628,3 | 420887,2 | 433513,8 |

Чистый прирост оборотного капитала составит:
12556030 руб
Срок окупаемости инвестиций проекта 1
год

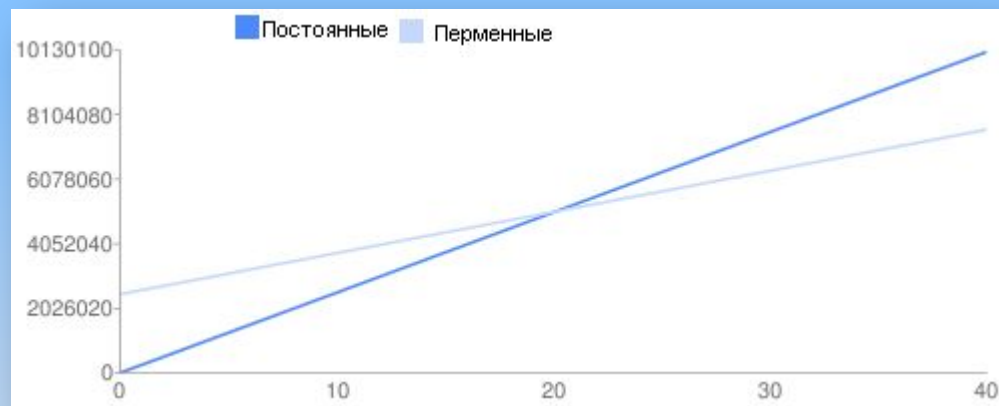
Расчет плана по источникам и использованию средств предприятия

| Наименование показателей: | Активы | Пассивы |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Средства из разных источников. Всего. В том числе: | | |
| - Амортизация | | 82965 |
| -Банковская ссуда | | 10193871 |
| -Чистая прибыль | | 396726,6 |
| -Уставной фонд | | 8000000 |
| Использование средств. Всего. В том числе: | | |
| -На покупку основных средств | 1421310,8 | |
| -На погашение ссуды | 4696221,5 | |
| -Чистый прирост оборотного капитала | 12556030 | |
| Сальдо | 18673562 | 18673562 |

Расчет точки безубыточности

- Определим постоянные и переменные затраты:
 - Зарплата. Так как у работников будет оклад + премия, то зарплату можно отнести к *переменным затратам*, так как она зависит от объема продаж.
 - Эксплуатация здания, оборудования, инвентаря. Относится к *постоянным затратам* так как не зависит от количества проданного товара.
 - Амортизация основных средств. Относится к *постоянным затратам*.

- Точка безубыточности в денежном выражении: 5 065 051.62.
- Точка безубыточности в натуральном выражении: 20.00.



- Переменные затраты 135968
- Постоянные затраты 2468220
- Отпускная цена 265202

Оценка рисков

- Оценим риски предприятия:
 - Организационный. Необходимо ответственно подходить к подбору и обучению персонала, контролю качества обслуживания.
 - Маркетинговый. Большая конкуренция (на рынке существуют большие региональные компании, что вызывает меньшее доверие к новой компании).
 - Валютный. Характеризует влияние изменения курса валют на финансово-хозяйственную деятельность оператора.

Заключение

- Создание компании «Нотка» перспективно, но несет маркетинговые риски связанные с наличием крупных конкурирующих компаний. Компания «Нотка» может расширить количество предлагаемых услуг, продавая не только сотовые телефоны, но и запчасти к ним, в дальнейшем расширять ассортимент продукции, предлагая цифровые фотоаппараты, mp3-плееры, покупать бывшую в употреблении продукцию.

- Срок окупаемости данного проекта при благоприятных условиях – 1год. Это объясняется не высокой стоимостью, что сказывается на себестоимости продукции, а так же высоким спросом на продукцию.
- Выручка от продаж планируется 16905070 рублей, эта сумма будет увеличиваться на 3% каждый год.
- Чистая прибыль предприятия ожидается в размере 396726,6 руб. и каждые 2 года сумма будет увеличиваться.
- Средства вложенные на реализацию проекта будут возвращены через 1год.