

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

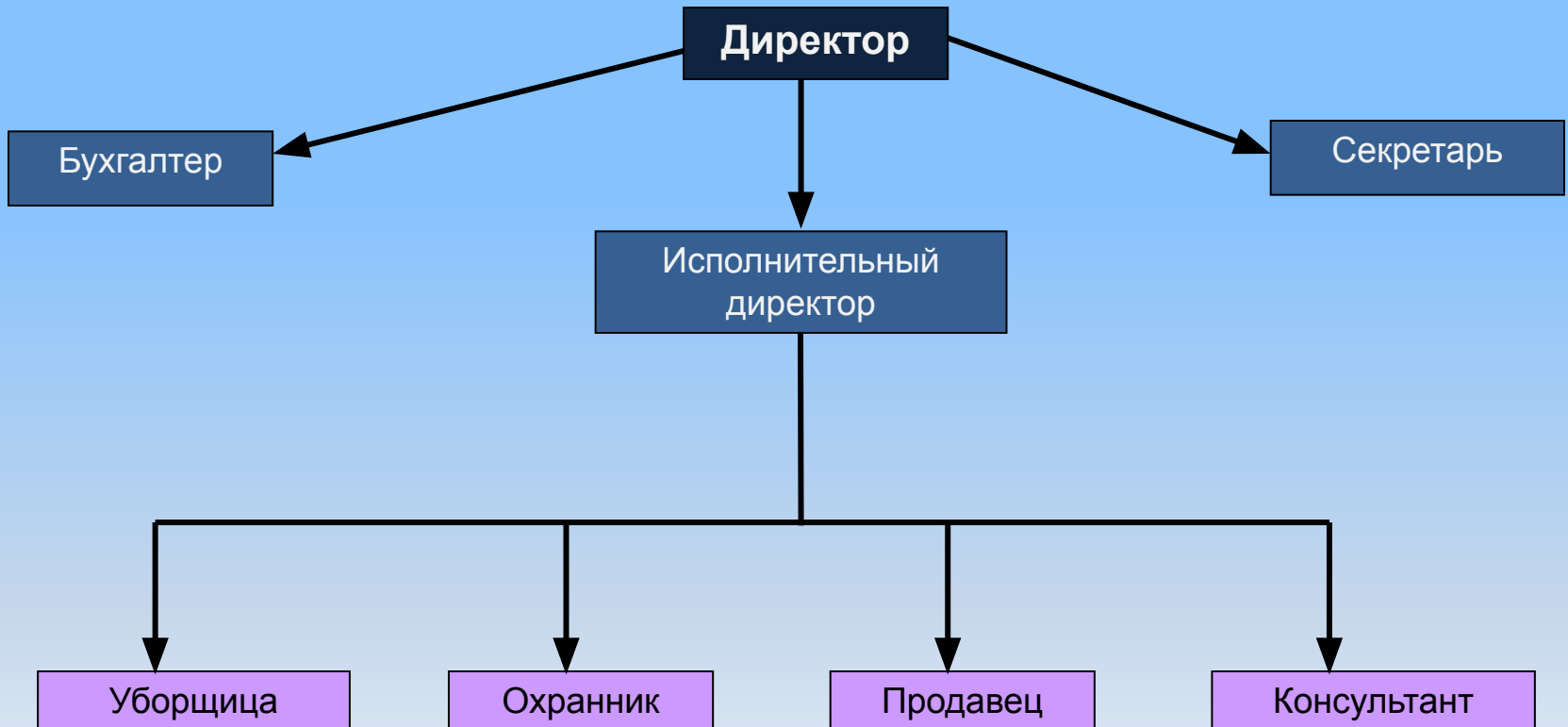
- ООО «Нотка» представляет собой начинающую фирму, имеющую трех учредителей.
- Предполагается, что фирма будет обеспечивать различные виды услуг, связанные с использованием сотовых телефонов:
 - Широкий выбор и ассортимент сотовых телефонов; Замена старого телефона на новый;
 - Продажа телефонов в кредит;
 - 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	$1955800,8 * 20\% / 100\% = 391160,16$
	-Фонд соц.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.	Руб.	270595,9
	В том числе:		
	- 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	Руб.	396726,6 317381,2
	В том числе:		
	- Фонд накопления (80 %)		
	- Фонд потребления (20 %)		79345,3

План доходов и расходов

Наименование показателей:	2010г	2011г	2012 год	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

год

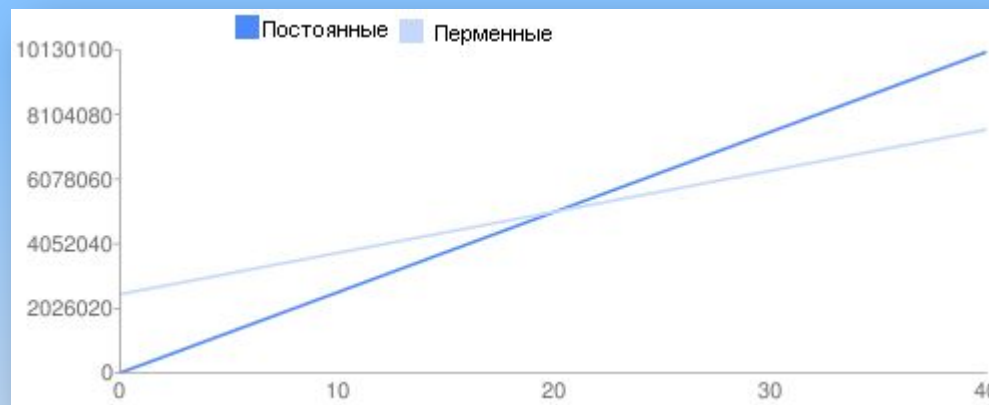
Расчет плана по источникам и использованию средств предприятия

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