

Выпускная квалификационная работа

Разработка бизнес-плана
развивающегося предприятия

выполнил: ФИО

научный руководитель: ФИО

Цель – изучение эффективности производственно-хозяйственной деятельности предприятия на примере ООО «САКСЕСС-ТРЕЙД» и разработка бизнес-плана развития.

Задачи:

- изучить теоретические основы разработки бизнес-плана развития предприятия общественного питания;
- проанализировать показатели, характеризующие использование персонала, основных средств, провести анализ издержек обращения, прибыли, рентабельности на основе данных бухгалтерской отчетности и управленческой отчетности за три года;
- разработать бизнес-план развития, направленный на улучшение показателей деятельности предприятия.

Объект исследования - ООО «САКСЕСС-ТРЕЙД» г. Владивосток.

Предмет исследования - результаты хозяйственной деятельности выбранной организации.

Динамика финансовых результатов ООО «Саксесс-Трейд» за 2012-2014 гг.

Показатель	Сумма, тыс. р.			Абсолютный прирост, тыс. р.		Относительный прирост, %	
	2012 г.	2013 г.	2014 г.	в 2013 г. к 2012 г.	в 2014 г. к 2013 г.	в 2013 г. к 2012 г.	в 2014 г. к 2013 г.
Выручка	32222	33648	34958	1426	1310	4,4	3,9
Себестоимость продаж	14491	15158	15747	667	589	4,6	3,9
Валовая прибыль	17731	18490	19211	759	721	4,3	3,9
Коммерческие расходы	16453	17348	18380	896	1031	5,4	5,9
Прибыль от продаж	1278	1142	832	-136	-310	-10,7	-27,1
Прочие расходы	102	106	107	4	1	3,9	0,9
Прибыль до налогообложения	1176	1036	725	-140	-311	-11,9	-30,0
Налог на прибыль	81	88	92	7	4	8,9	5,0
Чистая прибыль	1095	948	632	-147	-315	-13,5	-33,3

Динамика структуры расходов ООО «Саксесс-Трейд» за 2012-2014 гг.

Показатель	Сумма, тыс. р.			Структура, %			Абсолютный прирост, тыс. р.		Относительный прирост, %	
	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	в 2013 г. к 2012 г.	в 2014 г. к 2013 г.	в 2013 г. к 2012 г.	в 2014 г. к 2013 г.
Всего расходов	31126	32700	34326	100,0	100,0	100,0	1574	1626	5,1	5,0
Себестоимость продаж	14491	15158	15747	46,6	46,4	45,9	667	589	4,6	3,9
Коммерческие расходы	16453	17348	18380	52,9	53,1	53,5	896	1031	5,4	5,9
Прочие расходы	102	106	107	0,3	0,3	0,3	4	1	3,9	0,9
Налог на прибыль	81	88	92	0,3	0,3	0,3	7	4	8,9	5,0

Показатели продаж ООО «Саксесс-Трейд» за 2012-2014 гг.

Показатель	Сумма, тыс. р.			Абсолютное отклонение, тыс. р.		Темп прироста, %	
	2012 г.	2013 г.	2014 г.	в 2013 г. к 2012 г.	в 2014 г. к 2013 г.	в 2013 г. к 2012 г.	в 2014 г. к 2013 г.
Товарооборот, тыс. р.	32222	33648	34958	1426	1310	4,4	3,9
Средний чек, р.	440	510	523	70	13	15,9	2,5
Средняя цена 1 блюда, р.	142	165	158	23	-6	15,9	-3,7
Количество посетителей, чел.	73232	65976	66841	-7256	865	-9,9	1,3

Показатели рентабельности ООО «Саксесс-Трейд» за 2012-2014 гг.

Показатель	Значение показателя			Изменение	
	2012 г.	2013 г.	2014 г.	в 2013 г. к 2012 г.	в 2014 г. к 2013 г.
Рентабельность продаж по валовой прибыли	55,03	54,95	54,96	-0,08	0,00
Рентабельность продаж по прибыли от продаж	3,97	3,39	2,38	-0,57	-1,01
Рентабельность продаж по чистой прибыли	3,40	2,82	1,81	-0,58	-1,01
Рентабельность собственного капитала	30,96	24,96	15,99	-6,00	-8,97
Рентабельность оборотных активов	41,79	30,51	17,85	-11,27	-12,66
Рентабельность всех активов	22,76	18,73	12,05	-4,03	-6,68

Изменения в штатном расписании ООО «Саксесс-Трейд»

Должность	Фактически	План
Директор	1	1
Заведующий производством	1	1
Администратор	2	2
Главный бухгалтер	1	1
Бухгалтер	1	1
Кладовщик	1	1
Технолог	1	1
Повар 4-го разряда	6	2
Повар 5-го разряда	0	2
Кухонный работник	2	2
Уборщица	2	2
Разнорабочий	1	1
Официант	0	6
Бармен	0	2
Кассир	6	0
Экспедитор	1	1
Посудница	2	2
Итого	28	28

Инвестиционные вложения ООО «Саксесс-Трейд» в первый год работы

Наименование	Сумма, тыс. р.
Обучение 2 поваров-кондитеров	145
Приобретение новых плит	209
Ремонт зала	150
Новые столы, стулья	138
Авансовый платеж по договору лизинга	504
Итого	1 145

Средняя величина текущих расходов ООО «Саксесс-Трейд» в первый год работы

Статья расходов	Сумма, тыс. р.
Расходы на аренду зданий	120
Амортизация	40
Расходы на ремонт основных средств	4
Транспортные расходы	147
Потеря товаров и технологические отходы	75
Расходы на тару	16
Расходы на оплату труда	739
Страховые взносы	219
Расходы на рекламу	30
Расходы на столовое белье и приборы	60
Расходы на спецодежду, инвентарь	44
Прочие расходы	73
Лизинговый платеж (без учета амортизации)	14
Сырье, полуфабрикаты	1 398
ИТОГО:	2 978

Планируемые результаты деятельности ООО «Саксесс-Трейд» в первый год работы

Показатель	1 год	2 год
Выручка, тыс. р.	31593	41801
в том числе от кондитерской продукции	1634	2340
Себестоимость, тыс. р.	31160	38068
в том числе от кондитерской продукции	826	1183
Прибыль, тыс. р.	434	3733
в том числе от кондитерской продукции	808	1157
Налог на прибыль	77	92
Чистая прибыль, тыс. р.	357	3641
Рентабельность, %	1,1	8,7

Показатели эффективности проекта

Показатель	Значение
Чистый доход, тыс. р.	357
Внутренняя норма доходности, %	3,0
Индекс доходности	0,31
Срок окупаемости, года	1,23

Спасибо за внимание!