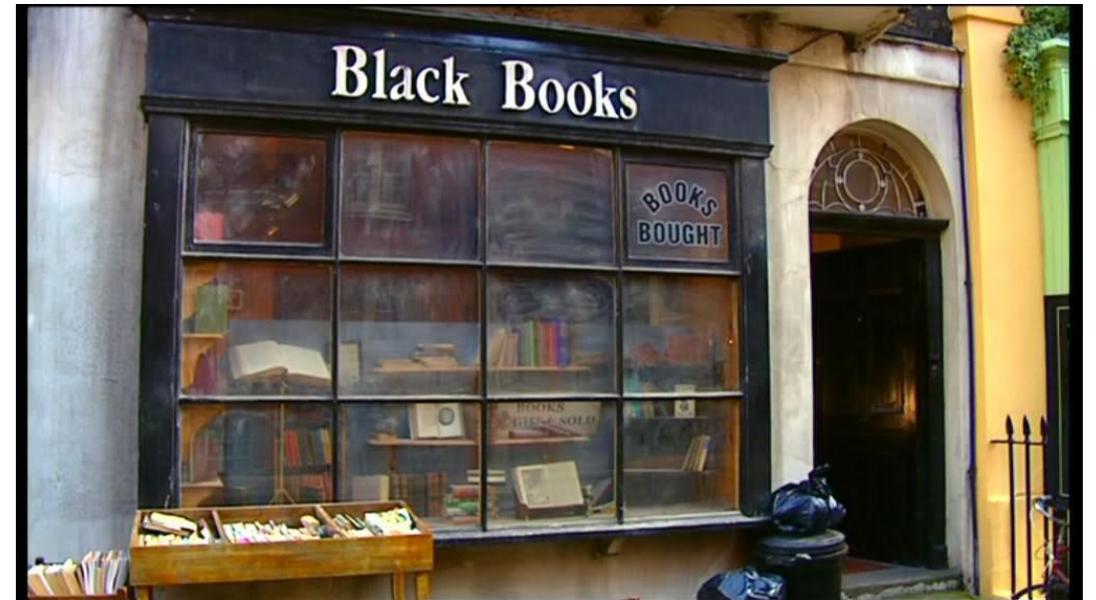




Аналитическая работа по предприятию «Книжный магазин»

1. 1. Краткая характеристика предприятия

- ▶ ООО "БлэкБукс" - книготорговая фирма осуществляющая, продажу книгопечатной продукции. Она была создана в Санкт-Петербурге в 2010 году. Магазин фирмы располагается в помещении площадью 70 м², по адресу г. Санкт-Петербург, улица Савушкина 48.
- ▶ Уникальной особенностью магазина является то, что он в основном специализируется на специализированной литературе, продавая профессиональные издания практически на любую интересующую тему



1.2. Организационная структура предприятия



Штат фирмы состоит из 15 сотрудников. Форма организационной структуры – линейная.

1.3. Штатное расписание и фонд оплаты труда по месяцам и за квартал

Таблица 1. Штатное расписание БлэкБукс.

Должность	Количество штатных единиц	Основная з/п
Директор	1	70 000
Заведующая магазином	1	50 000
Менеджер	1	35 000
Главный бухгалтер	1	38 000
Бухгалтер	1	29 000
Старший продавец	1	19 000
Продавцы	4	15 000
Охранники	2	12 000
Грузчики	2	12 000
Уборщица	1	9 000
Всего	15	358 000

Таблица. 2 Фонд оплаты труда за январь.

Должность	Количество штатных единиц	Основная з/п	Премии	Штрафы	Всего за месяц
Директор	1	70 000	-	-	70 000
Заведующая магазином	1	50 000	-	-	50 000
Менеджер	1	35 000	5000	-	40 000
Главный бухгалтер	1	38 000	5000	-	43 000
Бухгалтер	1	29 000	3000	-	32 000
Старший продавец	1	19 000	3000	-	22 000
Продавцы	4	60 000	1000	-	64 000
Охранники	2	24 000	-	-	24 000
Грузчики	2	24 000	-	1000	22 000
Уборщица	1	9 000	-	-	9000
Всего	15	358 000	20 000	2000	376 000

Таблица 3. Фонд оплаты труда за февраль.

Должность	Количество штатных единиц	Основная з/п	Премии	Штрафы	Всего за месяц
Директор	1	70 000	-	-	70 000
Заведующая магазином	1	50 000	5000	-	55 000
Менеджер	1	35 000	-	2000	33 000
Главный бухгалтер	1	38 000	2000	-	40 000
Бухгалтер	1	29 000	1000	-	30 000
Старший продавец	1	19 000	1000	-	20 000
Продавцы	4	60 000	2000	-	62 000
Охранники	2	24 000	-	-	24 000
Грузчики	2	24 000	-	1000	23 000
Уборщица	1	9 000	-	-	9000
Всего	15	358 000	11 000	3000	366 000

Таблица 4. Фонд оплаты труда за март

Должность	Количество штатных единиц	Основная з/п	Премии	Штрафы	Всего за месяц
Директор	1	70 000	-	-	70 000
Заведующая магазином	1	50 000	-	-	50 000
Менеджер	1	35 000	-	3000	32 000
Главный бухгалтер	1	38 000	1000	-	39 000
Бухгалтер	1	29 000	-	-	29 000
Старший продавец	1	19 000	-	-	19 000
Продавцы	4	60 000	-	1600	58 400
Охранники	2	24 000	-	-	24 000
Грузчики	2	24 000	-	1000	23 000
Уборщица	1	9 000	-	1000	8 000
Всего	15	358 000	1000	6600	352 400

Таблица 5. Фонд оплаты труда за квартал (январь, февраль, март)

Должность	З/п за январь	З/п за февраль	З/п за март	Всего за квартал
Директор	70 000	70 000	70 000	210 000
Заведующая магазином	50 000	55 000	50 000	155 000
Менеджер	40 000	33 000	32 000	105 000
Главный бухгалтер	43 000	40 000	39 000	122 000
Бухгалтер	32 000	30 000	29 000	91 000
Старший продавец	22 000	20 000	19 000	61 000
Продавцы	64 000	62 000	58 400	184 400
Охранники	24 000	24 000	24 000	72 000
Грузчики	22 000	23 000	23 000	68 000
Уборщица	9 000	9 000	8 000	26 000
Всего	376 000	366 000	352 400	1 094 400

1.4 Выручка от реализации товаров и услуг по месяцам и за квартал.

Специализированная	Учебная	Художественная
<ul style="list-style-type: none">• Медицинская литература;• Юридическая литература;• Литература по менеджменту;• Литература по экономике;• Литература о торговле;• Литература, связанная с философией;• Педагогическая литература;• Книги для предпринимателей;• Книги связанные с IT-индустрией	<ul style="list-style-type: none">• Словари;• Книги для подготовки к ЕГЭ;• Учебники по общеобразовательным предметам;• Учебники по иностранным языкам;	<ul style="list-style-type: none">• Русская и зарубежная проза;• Детективы;• Мемуары/биографии;• Поэзия;• Фантастика;• Фэнтезийная литература;

Таблица 6. Выручка от реализации товаров за январь

	Наименование товаров	Продано в месяц	Оптовая цена		Розничная цена	Выручка за январь
			За единицу товара	Всего затрат за январь		
Специализированная	Медицинская	203	850	172550	1000	203 000
	Юридическая	306	453	138618	800	244 800
	Менеджмент	200	400	80000	765	153 000
	Экономика	303	578	175134	600	181 800
	Торговля	356	376	133856	400	142 400
	Философия	156	500	78000	835	130 260
	Педагогика	345	428	147660	645	222 525
	ИТ	273	560	152880	800	218 400
Предпринимательство	120	488	58560	621	74 520	
Художественная	Русская и зарубежная проза	257	158	40606	300	77 100
	Детективы	98	140	13720	400	39 200
	Мемуары/биографии	172	378	65016	500	86 000
	Поэзия	85	100	8500	300	25 500
	Фантастика	200	230	46000	400	80 000
	Фэнтези	235	250	58750	560	131 600
Учебная	Словари	158	200	31600	400	63 200
	ЕГЭ	500	100	50000	300	150 000
	Учебники	467	238	111146	400	186 800
	Иностранные языки	389	380	147820	700	272 300
Всего		-	-	1710416	-	2 682 405

Таблица 7. Выручка от реализации товаров за февраль

	Наименование товаров	Продано в месяц	Оптовая цена		Розничная цена	Выручка за февраль
			За единицу товара	Всего затрат за февраль		
Специализированная	Медицинская	274	700	191800	1000	274 000
	Юридическая	175	453	79275	800	140 000
	Менеджмент	106	450	47700	765	81 090
	Экономика	210	563	118230	600	126 000
	Торговля	116	387	44892	400	46 400
	Философия	278	500	139000	835	232 130
	Педагогика	157	400	62800	645	101 265
	ИТ	194	300	58200	800	155 200
	Предпринимательство	172	488	83936	621	106 812
Художественная	Русская и зарубежная проза	161	158	25438	300	48 300
	Детективы	186	140	26040	400	74 400
	Мемуары/биографии	144	378	54432	500	72 000
	Поэзия	98	100	9800	300	29 400
	Фантастика	87	230	20010	400	34 800
	Фэнтези	146	250	36500	560	81 760
Учебная	Словари	356	200	71200	400	142 400
	ЕГЭ	529	100	52900	300	158 700
	Учебники	437	238	104006	400	174 800
	Иностранные языки	565	380	214700	700	395 500
Всего		-	-	1440859	-	2 474 957

Таблица 8. Выручка от реализации товаров за март.

	Наименование товаров	Продано в месяц	Оптовая цена		Розничная цена	Выручка за март
			За единицу товара	Всего затрат за март		
Специализированная	Медицинская	266	700	186200	1000	266 000
	Юридическая	220	453	99660	800	176 000
	Менеджмент	257	450	115650	765	196 605
	Экономика	221	563	124423	600	132 600
	Торговля	257	387	99459	400	102 800
	Философия	259	500	129500	835	216 265
	Педагогика	271	400	108400	645	174 795
	ИТ	180	300	54000	800	144 000
	Предпринимательство	275	488	134200	621	170 775
Художественная	Русская и зарубежная проза	190	158	30020	300	57 000
	Детективы	182	140	25480	400	72 800
	Мемуары/биографии	110	378	41580	500	55 000
	Поэзия	118	100	11800	300	35 400
	Фантастика	185	230	42550	400	74 000
	Фэнтези	163	250	40750	560	91 280
Учебная	Словари	445	200	89000	400	178 000
	ЕГЭ	434	100	43400	300	130 200
	Учебники	476	238	113288	400	190 400
	Иностранные языки	484	380	183920	700	338 800
Всего		-	-	1673280	-	2 802 720

Таблица 9. Выручка от реализации товаров и услуг за квартал.

	Наименование товаров	Выручка за январь	Выручка за февраль	Выручка за март	Всего за квартал
Специализированная	Медицинская	203 000	274 000	266 000	743 000
	Юридическая	244 800	140 000	176 000	560 800
	Менеджмент	153 000	81 090	196 605	430 695
	Экономика	181 800	126 000	132 600	440 400
	Торговля	142 400	46 400	102 800	291 600
	Философия	130 260	232 130	216 265	578 655
	Педагогика	222 525	101 265	174 795	498 585
	ИТ	218 400	155 200	144 000	517 600
Предпринимательство	74 520	106 812	170 775	352 107	
Художественная	Русская и зарубежная проза	77 100	48 300	57 000	182 400
	Детективы	39 200	74 400	72 800	186 400
	Мемуары/биографии	86 000	72 000	55 000	213 000
	Поэзия	25 500	29 400	35 400	90 300
	Фантастика	80 000	34 800	74 000	188 800
	Фэнтези	131 600	81 760	91 280	304 640
Учебная	Словари	63 200	142 400	178 000	383 600
	ЕГЭ	150 000	158 700	130 200	438 900
	Учебники	186 800	174 800	190 400	552 000
	Иностранные языки	272 300	395 500	338 800	1 006 600
Всего		2 682 405	2 474 957	2802720	7 960 082

Таблица 10. Затраты на покупку товаров за квартал

	Наименование товаров	Всего затрат за январь	Всего затрат за февраль	Всего затрат за март	Всего затрат за квартал
Специализированная	Медицинская	172550	191800	186200	550550
	Юридическая	138618	79275	99660	317553
	Менеджмент	80000	47700	115650	243350
	Экономика	175134	118230	124423	417787
	Торговля	133856	44892	99459	278207
	Философия	78000	139000	129500	346500
	Педагогика	147660	62800	108400	318860
	ИТ	152880	58200	54000	265080
	Предпринимательство	58560	83936	134200	276696
Художественная	Русская и зарубежная проза	40606	25438	30020	96064
	Детективы	13720	26040	25480	65240
	Мемуары/биографии и	65016	54432	41580	161028
	Поэзия	8500	9800	11800	30100
	Фантастика	46000	20010	42550	108560
	Фэнтези	58750	36500	40750	136000
	Учебная	Словари	31600	71200	89000
ЕГЭ		50000	52900	43400	146300
Учебники		111146	104006	113288	328440
Иностранные языки		147820	214700	183920	546440
Всего		1710416	1440859	1673280	4824555

1.5. Отчет о доходах и расходах предприятия за квартал.

Таблица 11. Отчет о доходах и расходах предприятия за квартал.

Наименование показателя	Сумма
Выручка за квартал	7 960 082
Затраты: расчеты с поставщиками	4824555
Расчеты по 3/п	1 094 400
Аренда	1050000
Другие расходы	150 000
Валовая прибыль	3 135 527
Налоги	1592016
Единый социальный сбор	328320
Прибыль от реализации	1 543 511
Налог на прибыль	308702,1
Чистая прибыль	1 234 808

1.6. Распределение прибыли по фондам

Таблица 12. Распределение прибыли по фондам

Показатель	Удельный вес	Сумма
Чистая прибыль	100	1234808
Фонд развития предприятия	50	6174042
Фонд социального развития	30	3704425
Резервный фонд	20	2469617

1.7. Вывод: рекомендации по совершенствованию деятельности предприятия

- ▶ Необходимо пересмотреть кадровый состав компании, сделав некоторые кадровые перестановки. Необходимо нанять более компетентных сотрудников на позицию грузчиков, уволить одного из охранников, так как в целом достаточно и одного. Нанять менеджеру помощника (или открыть дополнительную вакансию менеджера), что позволит его разгрузить и улучшить эффективность его работы, а так же переложить часть обязанности и с заведующей магазина по части маркетинга и рекламы;
- ▶ Необходимо увеличить фонд социального развития, чтобы с помощью него больше мотивировать сотрудников на эффективную работу;
- ▶ Необходимо искать новых поставщиков, которые предложат более выгодные условия, так как это позволит снизить издержки;

Раздел 2. Стратегический анализ товарной структуры.

Раздел 2.1 Товарная структура за январь

Таблица 13. Товарная структура за январь.

	Наименование товаров	Продано в месяц	Розничная цена	Итого	Удельный вес
Специализированная	Медицинская	203	1000	203000	7,6
	Юридическая	306	800	244800	9,1
	Менеджмент	200	765	153000	5,7
	Экономика	303	600	181800	6,8
	Торговля	356	400	142400	5,3
	Философия	156	835	130260	4,9
	Педагогика	345	645	222525	8,3
	ИТ	273	800	218400	8,1
	Предпринимательство	120	621	74520	2,8
Художественная	Русская и зарубежная проза	257	300	77100	2,9
	Детективы	98	400	39200	1,5
	Мемуары/биографии	172	500	86000	3,2
	Поэзия	85	300	25500	1,0
	Фантастика	200	400	80000	3,0
	Фэнтази	235	560	131600	4,9
	Словари	158	400	63200	2,4
Учебная	ЕГЭ	500	300	150000	5,6
	Учебники	467	400	186800	7,0
	Иностранные языки	389	700	272300	10,2
	Всего			2682405	100

Таблица 14. Товарная структура за февраль.

	Наименование товаров	Продано в месяц	Розничная цена	Итого	Удельный вес
Специализированная	Медицинская	274	1000	274000	11,1
	Юридическая	175	800	140000	5,7
	Менеджмент	106	765	81090	3,3
	Экономика	210	600	126000	5,1
	Торговля	116	400	46400	1,9
	Философия	278	835	232130	9,4
	Педагогика	157	645	101265	4,1
	ИТ	194	800	155200	6,3
	Предпринимательство	172	621	106812	4,3
Художественная	Русская и зарубежная проза	161	300	48300	2,0
	Детективы	186	400	74400	3,0
	Мемуары/биографии	144	500	72000	2,9
	Поэзия	98	300	29400	1,2
	Фантастика	87	400	34800	1,4
	Фэнтези	146	560	81760	3,3
	Словари	356	400	142400	5,8
Учебная	ЕГЭ	529	300	158700	6,4
	Учебники	437	400	174800	7,1
	Иностранные языки	565	700	395500	16,0
	Всего			2474957	100

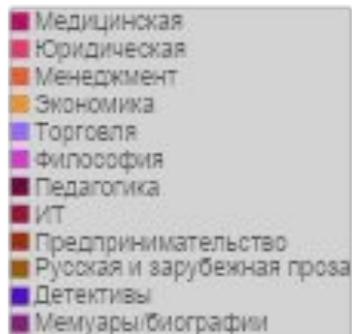
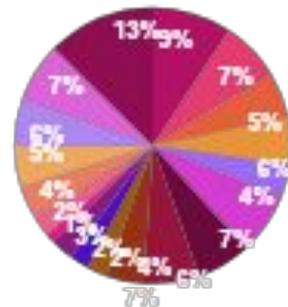
Таблица 15. Товарная структура за март.

	Наименование товаров	Продано в месяц	Розничная цена	Итого	Удельный вес
Специализированная	Медицинская	266	1000	266000	9,5
	Юридическая	220	800	176000	6,3
	Менеджмент	257	765	196605	7,0
	Экономика	221	600	132600	4,7
	Торговля	257	400	102800	3,7
	Философия	259	835	216265	7,7
	Педагогика	271	645	174795	6,2
	ИТ	180	800	144000	5,1
Художественная	Предпринимательство	275	621	170775	6,1
	Русская и зарубежная проза	190	300	57000	2,0
	Детективы	182	400	72800	2,6
	Мемуары/биографии	110	500	55000	2,0
	Поэзия	118	300	35400	1,3
	Фантастика	185	400	74000	2,6
	Фэнтези	163	560	91280	3,3
	Учебная	Словари	445	400	178000
ЕГЭ		434	300	130200	4,6
Учебники		476	400	190400	6,8
Иностранные языки		484	700	338800	12,1
Всего				2802720	100

2..4 Выручка от реализации товаров и услуг в динамике.

	Наименование товаров	Выручка за январь	Выручка за февраль	Выручка за март	Удельный вес			Выручка за квартал	Удельный вес за квартал
					1	2	3		
Специализированная	Медицинская	203 000	274 000	266 000	7,6	11,1	9,5	743 000	9,3
	Юридическая	244 800	140 000	176 000	9,1	5,7	6,3	560 800	7
	Менеджмент	153 000	81 090	196 605	5,7	3,3	7	430 695	5,4
	Экономика	181 800	126 000	132 600	6,8	5,1	4,7	440 400	5,5
	Торговля	142 400	46 400	102 800	5,3	1,9	3,7	291 600	3,7
	Философия	130 260	232 130	216 265	4,9	9,4	7,7	578 655	7,3
	Педагогика	222 525	101 265	174 795	8,3	4,1	6,2	498 585	6,3
	ИТ	218 400	155 200	144 000	8,1	6,3	5,1	517 600	6,5
Предпринимательство	74 520	106 812	170 775	2,8	4,3	6,1	352 107	4,4	
Художественная	Русская и зарубежная проза	77 100	48 300	57 000	2,9	2	2	182 400	2,3
	Детективы	39 200	74 400	72 800	1,5	3	2,6	186 400	2,3
	Мемуары/биографии	86 000	72 000	55 000	3,2	2,9	2	213 000	2,7
	Поэзия	25 500	29 400	35 400	1	1,2	1,3	90 300	1,1
	Фантастика	80 000	34 800	74 000	3	1,4	2,6	188 800	2,4
	Фэнтези	131 600	81 760	91 280	4,9	3,3	3,3	304 640	3,8
Учебная	Словари	63 200	142 400	178 000	2,4	5,8	6,4	383 600	4,8
	ЕГЭ	150 000	158 700	130 200	5,6	6,4	4,6	438 900	5,5
	Учебники	186 800	174 800	190 400	7	7,1	6,8	552 000	6,9
	Иностранные языки	272 300	395 500	338 800	10,2	16	12,1	1 006 600	12,6
Всего		2 682 405	2 474 957	2802720	100	100	100	7 960 082	100

2. 5. Диаграмма - структура товаров, услуг.



2.6. Динамика продаж и темпы прироста за квартал.

Таблица 17. Динамика продаж и темпы прироста за квартал.

	Наименование товаров	Выручка за январь	Выручка за февраль	Выручка за март	Темп Роста			Темп прироста
					1	2	3	
Специализированная	Медицинская	203 000	274 000	266 000	100	135,0	97,1	-2,9
	Юридическая	244 800	140 000	176 000	100	57,2	125,7	25,7
	Менеджмент	153 000	81 090	196 605	100	53,0	242,5	142,5
	Экономика	181 800	126 000	132 600	100	69,3	105,2	5,2
	Торговля	142 400	46 400	102 800	100	32,6	221,6	121,6
	Философия	130 260	232 130	216 265	100	178,2	93,2	-6,8
	Педагогика	222 525	101 265	174 795	100	45,5	172,6	72,6
	ИТ	218 400	155 200	144 000	100	71,1	92,8	-7,2
Предпринимательство	74 520	106 812	170 775	100	143,3	159,9	59,9	
Художественная	Русская и зарубежная проза	77 100	48 300	57 000	100	62,6	118,0	18,0
	Детективы	39 200	74 400	72 800	100	189,8	97,8	-2,2
	Мемуары/биографии	86 000	72 000	55 000	100	83,7	76,4	-23,6
	Поэзия	25 500	29 400	35 400	100	115,3	120,4	20,4
	Фантастика	80 000	34 800	74 000	100	43,5	212,6	112,6
	Фэнтази	131 600	81 760	91 280	100	62,1	111,6	11,6
Учебная	Словари	63 200	142 400	178 000	100	225,3	125,0	25,0
	ЕГЭ	150 000	158 700	130 200	100	105,8	82,0	-18,0
	Учебники	186 800	174 800	190 400	100	93,6	108,9	8,9
	Иностранные языки	272 300	395 500	338 800	100	145,2	85,7	-14,3
Всего		2 682 405	2474957	2802720	100	92,3	113,2	13,2

2.7. ВЫВОД

- ▶ Самым раскупаемым и приносящим прибыль товаром - являются учебники иностранных языков.
- ▶ За ними идет медицинская литература, а после учебники по общеобразовательным предметам, книги по юриспруденции, философии и айти-технологиям.
- ▶ Тем не менее медицинская литература несмотря на свои лидерские позиции показывает отрицательные темпы роста, в отличии от книг по предпринимательству, педагогике... и фантастике.

Стратегический анализ. Факторный анализ чистой прибыли

Таблица 18. Факторный анализ чистой прибыли

Значение	Объем продаж (т. р.) за		Абсолютное отклонение (гр 3 - гр2)	Рост $100 \times ((\text{гр } 3 / \text{гр}2)) - 100$
	февраль	март		
1	2	3	4	5
Выручка	2 474 957	2 802 720	327 763	13,2
Себестоимость	1 440 859	1 673 280	232 421	16,1
Прибыль	1 034 098	1 129 440	95 342	9,2

Стратегический анализ. SWOT – анализ компании

Внутренние ресурсы	Внешние ресурсы
Сильные стороны компании (преимущества) <ul style="list-style-type: none">• Высокое качество продукции• Доступные цены• Большой опыт• Широкий ассортимент специализированной литературы• Высокая степень лояльности потребителей	Возможности <ul style="list-style-type: none">• Выход на смежные рынки• Расширение ассортимента продукции, связанное с тенденциями и модой• Поддержание и раскручивание бренда• Введение новых технологий для привлечения потребителей
Слабые стороны компании (недостатки) <ul style="list-style-type: none">• Отсутствие маркетинговой стратегии• Отсутствие стратегии развития• Отсутствие дополнительных услуг• Отсутствие собственного интернет-магазина• Узкая продуктовая линейка	Угрозы <ul style="list-style-type: none">• Наличие товаров-заменителей• Деятельность и развитие конкурентов• Новые игроки на рынке• Смена тенденций спроса• Экономический спад• Рост цен на товары поставщика и увеличение себестоимости

