Федеральное агентство по образованию

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение

высшего профессионального образования

“Сибирский Федеральный Университет”

Межинститутская базовая кафедра

“Электрохимический научно-учебно-производственный комплекс”

### БИЗНЕС-ПЛАН

# по предмету

СТРАТЕГИЧЕСКОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ

Бизнес-план 3D кинотеатра

Выполнили:

студенты гр. УБ07-11Ф

Заварзина А.В., Гайдай К.А.

Проверил:

Преподаватель Якименко О.Н.

Зеленогорск, 2010

Содержание

#### Введение

Глава 1. Характеристика предприятия и стратегия его развития

1.1 Местоположение предприятия

1.2 Организационная структура, управление предприятием и планирование трудовых ресурсов

1.3 Описание видов услуг. Основная идея проекта

Глава 2. Анализ рынков сбыта

2.1 Производственный план

2.2 Штатное расписание обслуживающего персонала

2.3 Расчет фонда заработной платы

2.4 Расчет амортизации

Глава 3. Прогнозирование финансово-хозяйственной деятельности

Вывод

Приложение

Введение

Бизнес-план является одним из первых обобщающих документов обоснования инвестиций и содержит укрупненные данные о планируемом разнообразии и объемах выпуска продукции, характеристики рынков сбыта и сырьевой базы, потребность в ресурсах производства (земельных, энергетических, трудовых и т.д.), а также содержит ряд показателей, дающих представление о коммерческой, бюджетной и экономической эффективности рассматриваемого проекта и в первую очередь представляющих интерес для участников - инвесторов проекта.

В нашей работе представлен пример бизнес плана по привлечению денежных средств для открытия 3D кинотеатра.

На Зеленогорском рынке кинопроката в настоящее время успешно работает всего один кинотеатр, специализирующийся на данном виде оказания услуг. Однако, не смотря на это, с учетом количества потенциальных посетителей, потребность в кинотеатре, а также 3D кинотеатре остаётся достаточно высокой.

Потребителями данных услуг должна стать в основном Зеленогорская молодёжь – школьники, студенты, работающие слои населения.

Основными задачами проекта являются:

* Получение прибыли
* Своевременное обеспечение зрителя качественной и новой кинопродукцией.

Глава 1. Характеристика предприятия и стратегия его развития

Приняв во внимание все достоинства и недостатки организационно-правовых форм предприятий, для данного проекта была выбрана в соответствии с Гражданским кодексом организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ООО).

Обществом с ограниченной ответственностью (ООО) признается учрежденное одним или несколькими лицами общество, уставный капитал которого разделен на доли определенных учредительными документами размеров. Участники общества с ограниченной ответственностью не отвечают по его обязательствам и несут риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости внесенных ими вкладов.

Учредительными документами являются учредительный договор, подписанный его учредителями, и утвержденный ими устав.

Высшим органом ООО является общее собрание его участников. Общество может быть добровольно ликвидировано или реорганизовано в специализированное общество или в производственный кооператив по единогласному решению его участников.

Преимущества ООО:

* возможность быстрого аккумулирования значительных средств;
* ООО может быть создано одним лицом;
* члены общества несут ограниченную ответственность по обязательствам общества.

Недостатки ООО:

* уставный капитал не может быть меньше величины, установленной законодательством РБ;
* ООО менее привлекательны для кредиторов, так как члены общества несут только ограниченную ответственность по обязательствам общества.

Для реализации проекта будут использоваться заемные средства в размере 8 125 592 руб., кредит взят в банке «Газпром» по ставке 16 % годовых, эти средства будут направлены на приобретение оборудования и оплату различного рода услуг в соответствии с расчетами.

Кредит, учитывая ставку дисконтирования 16%, обойдется в: 16% от 8 125 592 руб. = 10284181.4304 руб.

На начальном этапе создания нового предприятия определяется состав учредителей, и разрабатываются учредительные документы: устав предприятия и договор о создании и деятельности предприятия с указанием его организационно-правовой формы. Наряду с этим оформляется протокол №1 собрания участников общества о назначении директора и председателя ревизионной комиссии. Затем открывается временный счет в банке, куда в течение 30 дней после регистрации предприятия должно поступить не менее 50%уставного капитала.

Далее предприятие регистрируется по месту своего учреждения в местном органе власти. Для государственной регистрации в соответствующий орган предоставляются следующие документы:

## Заявление учредителей о регистрации;

1. Устав предприятия;
2. Решение о создании предприятия;
3. Договор учредителей о создании и деятельности предприятия;
4. Свидетельство об оплате государственной пошлины.

После завершения регистрации и получения свидетельства о регистрации все сведения о новом предприятии передаются в Министерство финансов для включения предприятия в государственный реестр предприятий. Здесь предприятию присваиваются коды общесоюзного классификатора предприятий и организаций.

На заключительном этапе создания нового предприятия участники его полностью вносят свои вклады (не позднее, чем через год после регистрации), открывают постоянный расчетный счет в банке, предприятие регистрируется в районной налоговой инспекции, заказывает и получает круглую печать и угловой штамп. С этого момента предприятие функционирует как самостоятельное юридическое лицо.

1.1 Местоположение предприятия

На начальном этапе фирме необходимо снять помещение площадью 500кв. м. Помещение должно быть оборудовано вентиляцией. Для обеспечения в помещении микроклимата в соответствии с санитарными нормами требуется установка 5 внешних кондиционеров. На фасаде здания рекомендуется разместить рекламный щит, характеризующий деятельность данной организации, а на крыше здания разместить конструкцию, обозначающую название кинотеатра. Такие виды работ в г. Красноярске проводят масса фирм. После ознакомления с ценами, и опытом работы фирм, в качестве подрядной организации была выбрана фирма “Апельсин”. Кинотеатр будет расположен по ул. Песчаной 2, второй этаж. – это гипермаркет «ALEX».

Главный критерий выбора данного местоположения – отсутствие подобных заведений в данном районе. Рассмотрим по подробнее сильные и слабые стороны нашего кинотеатра

|  |  |
| --- | --- |
| Сильные стороны | Слабые стороны |
| - единственный кинотеатр с 3D форматом  - гибкая ценовая политика  - отсутствие серьезных конкурентов  - возрастающий спрос на данный вид услуг  - неудовлетворенный спрос | -отсутствие собственного помещения  -отсутствие репутации |

Таким образом, можно сделать вывод по основным недостаткам конкурента. Это: завышенные цены и неспособность удовлетворить возрастающий спрос на данный вид услуг.

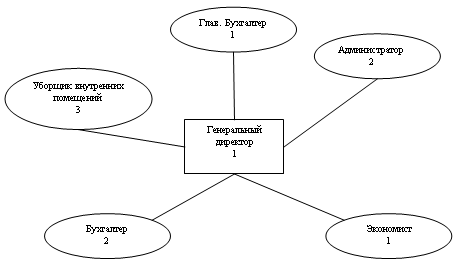
1.2 Организационная структура, управление предприятием и

планирование трудовых ресурсов

Нынешняя организационная структура предприятия имеет следующий вид.

Поскольку наше предприятие только открывается, то персонал будет подобран по минимуму.

Руководить нашим предприятием будет директор. За работу кинотеатра будут отвечать, и рапортовать директору бухгалтер, экономист, отвечающие за финансовую сторону и бумаги, а также администраторы, уборщицы и охранник.



1.3 Описание видов услуг. Основная идея проекта

Кинотеатр “ООО 3D” предлагает:

* 1 кинозала: 250 мест, из которых 36 – VIP-места;
* Показ фильмов в 3D формате (сеансы нон-стоп).

Критерии продаваемой продукции (услуг):

* Надежность, Доступность, Безопасность, Понимание покупателя

Повышение качества предлагаемых услуг достигается путем разработки и тщательного соблюдения стандарта качества – комплекса обязательных для исполнения правил, которые призваны гарантировать установленный уровень качества всех предоставляемых услуг.

Стандарт качества имеет критерии: своевременное обслуживание клиентов; система работы с жалобами и претензиями.

Услуги Кинотеатра будут выгодны потребителю по следующим причинам:

1. Месторасположение
2. Новое оборудование, которого нет у конкурентов;
3. Грамотная маркетинговая стратегия (например, система накопительных бонусов, выигрыш билетов)
4. Гибкая система цен, адекватная уровню предоставления услуг.

Глава 2. Анализ рынков сбыта

Определены потенциальные покупатели предлагаемых услуг:

- Молодёжь – школьники, студенты, работающие слои населения;

- Другие категории граждан – как нерегулярные клиенты.

Основным и единственным конкурентом в сфере продажи услуг кинопроката в г. Зеленогорске является кинотеатр «Мир» в ЦДиК

В таблице ниже приводятся данные позволяющие сравнить услуги конкурента по ассортименту и ценам.

Тарифы на услуги, руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Виды продукции | “3D” | «Мир» |
| * Стоимость дневного сеанса   Обычное место  VIP место   * Стоимость ночного сеанса | 150 руб.  250 руб.  3 фильма- 350руб. | 130руб.  -  2 фильма-200руб. |
| * Кол-во залов * Показ фильмов в 3D формате | 1  имеется | 1  Не имеется |

Анализируя вышеизложенные факторы, можно прийти к выводу, что для эффективного функционирования Кинотеатра необходимо впоследствии расширять ассортимент оказываемых услуг, повышать их качество. Ведь клиент, принимая решение в какой Кинотеатр ему пойти, опирается в своем выборе прежде всего на уровень цен, расположение, уровень оснащенности и качество сервиса.

2.1 Производственный план

Источником финансирования нашего проекта является кредит банка, выдаваемый сроком на 36 месяцев (3 года) по ставке 16 % годовых. Погашение кредита будет осуществляться равными взносами в конце каждого квартала.

Для реализации данного проекта необходимы денежные средства в размере 8 125 592 руб., которые будут направлены на приобретение оборудования, проведение ремонта и оплату различного рода услуг в соответствии с расчетами.

Кредит обойдется в: 16% от 8 125 592 руб. = 10 284 181.4304 руб.

Сумма платежей: 10 28 4181.4304

Сумма кредита:8 125592

Проценты:2158589.4299 26.5653%

Подробная информация по кредиту представлена в приложении 1.

Для реализации данного проекта необходимо арендовать помещение площадью 500м 2. Арендная плата за помещение составит 100000 тыс. руб. ежемесячно.

Проведем расчет потребности в капитале

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | коли-  чество | стоимость  единицы,  руб. | Стоимость  всего,  руб. |
| Кондиционер | 5 | 18000 | 90 000 |
| Рекламный щит | 1 | 7500 | 7 500 |
| Конструкция, обозначающая название кинотеатра | 1 | 11000 | 11 000 |
| Огнетушители | 10 | 2000 | 20 000 |
| Установка пожарной сигнализации | - | - | 35 000 |
| Получение разрешения органов ПОЖНАДЗОРА | - | - | 5 000 |
| Заключение договора с охранной организацией, установка тревожной кнопки | - | - | 7 000 |
| Реклама на радио + Телевидение + рекламные плакаты (1000 шт.) | - | 20000 | 20 000 |
| Ремонт помещения | - | 300 000 | 300 000 |
| Кассовое оборудование | 1 | 18000 | 18 000 |
| Кресла | 214 | 5000 | 1070 000 |
| VIP – места (мини-диванчики на 4 человека) | 9 | 40000 | 360 000 |
| Столик для VIP- места | 9 | 5000 | 45 000 |
| Проектор COMBIN STAND 2000 | 1 | 3000 000 | 3 000 000 |
| Киноэкран COMBIN STAND | 1 | 500 000 | 500 000 |
| Акустическая система Microlab | 1 | 1000 000 | 1 000 000 |
| Освещение | 1 | 250 000 | 250 000 |
| Пульт Microlab | 1 | 400 000 | 400 000 |
| Платтер COMBIN STAND | 1 | 270 000 | 270 000 |
| Система автоматизации | 1 | 150 000 | 150 000 |
| Аренда помещения (за месяц) | - | 100 000 | 100 000 |
| Коммунальные услуги (за месяц) | - | 100 000 | 100 000 |
| Всего инвестиций | - | - | 7758500 |

2.2 Штатное расписание обслуживающего персонала

Наш кинотеатр будет работать по следующему графику:

Пн-Чт: с 1200 до 2200

Пт-Сб: с 1100 до 0300

Вс: с 1200 до 2200

Штатное расписание представлено в приложении 2.

2.3 Расчет фонда заработной платы

Расчёт заработной платы — процесс начисления оплаты нанятым работникам согласно условиям найма и удержания налогов и прочих вычетов согласно законодательства, договоров, поручений и т. п., так же их документальное оформление. Этапы расчёта:

- расчёт сумм оплаты труда и других выплат работникам, а также лицам, выполняющим работу по договорам гражданско-правового характера;

- расчёт налогов на доходы физических лиц;

- расчёт единого социального налога;

- расчёт других налогов и взносов, связанных с доходами физических лиц, устанавливаемых Федеральным законодательством и законодательством субъектов Федерации;

- подготовка комплекта документов по оформлению выплат работникам;

- подготовка комплекта платежных и отчетных документов по налогам и взносам;

- подготовка и сдача обязательных ежеквартальных и годовых отчетов в налоговую инспекцию и фонды.

Фонд заработной платы труда = 111 600 + 24 480 = 136 080

Подробный расчет представлен в приложении 3.

2.4 Расчет амортизации

В налоговом учете применяются два метода начисления амортизации: линейный и нелинейный (пункт 1 статьи 259 НК РФ).

При применении одного из этих методов сумма амортизации определяется для целей налогообложения ежемесячно, в соответствии с нормой амортизации, исходя из срока полезного использования объекта. Причем амортизация начисляется отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества.

Налогоплательщик обязан применять линейный метод начисления амортизации к зданиям, сооружениям и передаточным устройствам, которые входят в восьмую – десятую амортизационные группы, независимо от срока их ввода в эксплуатацию. К остальным основным средствам налогоплательщик может применять любой из указанных методов. При этом выбранный организацией метод нельзя будет изменить в течение всего периода начисления амортизации по данному объекту амортизируемого имущества.

При линейном методе сумма амортизации в отношении объекта амортизируемого имущества определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования данного объекта.

При нелинейном методе амортизация начисляется на остаточную стоимость основного средства. Порядок расчета амортизации меняется после того, как остаточная стоимость основного средства составит 20% от его первоначальной стоимости. В этом случае остаточная стоимость амортизируемого имущества в целях начисления амортизации фиксируется как базовая стоимость, для дальнейшего определения амортизационных отчислений. Поэтому, чтобы определить ежемесячную сумму отчислений, базовую стоимость делят на количество месяцев, оставшихся до конца срока использования данного объекта основного средства.

Приобретены основные средства на сумму: 7 491 500. Срок полезного использования согласно Классификации основных средств 5 лет. В данном случае годовая норма амортизации будет 20% (100% / 5 лет).

Годовая сумма амортизационных отчислений составит 1 498 300 рублей (7 491 500 рублей \* 20%).

Глава 3. Прогнозирование финансово-хозяйственной деятельности

Затраты в месяц:

- аренда и коммунальные услуги – 200 000 руб.

- заработная плата персоналу – 97 092 руб.

- прокат фильмов – 720 000 руб.

- выплаты по кредиту – 285 671.7064 руб.

Итого: 1 302 763, 7064 руб.

Прибыль в первом месяце:

Учитывая график работы кинотеатра, в неделю будет показано 3 фильма, 20 сеансов и 1 сеанса нон-стоп. В месяц: 80 сеансов и 4 сеанса нон-стоп. Стоимость обычного места одного сеанса – 150 руб. А стоимость VIP-места одного сеанса – 250 руб. Стоимость обычного места в сеансе нон-стоп – 250 руб., а стоимость VIP- места в сеансе нон-стоп – 350 руб. Средняя стоимость обычного сеанса равна 200 руб., сеанса нон-стоп – 300 руб.

Итак, за месяц будет 96 обычных сеансов в среднем по 200 руб.

И 4 сеанса нон-стоп в среднем по 300 руб.

Сумма прибыли с показов за одного человека: 20 400 руб.

Для того, чтобы покрыть затраты за месяц нужно чтобы 64 человека было на одном сеансе. (1 302 763, 7064/20 400)

Точка безубыточности.

Точка безубыточности определяет, каким должен быть объем продаж для того, чтобы предприятие работало безубыточно, могло покрыть все свои расходы, не получая прибыли. Для расчета точки безубыточности надо разделить издержки на две составляющие:

Переменные затраты — возрастают пропорционально увеличению производства (объему реализации товаров).

Постоянные затраты — не зависят от количества произведенной продукции (реализованных товаров) и от того, растет или падает объем операций.

Точка безубыточности имеет большое значение в вопросе жизнестойкости компании и ее платежеспособности. Так, степень превышение объемов продаж над точкой безубыточности определяет запас финансовой прочности (запас устойчивости) предприятия.

Формула расчета точки безубыточности в денежном выражении:

Тбд = В\*Зпост/(В - Зпер)

Где

Тбд – Точка безубыточности в денежном выражении;

В – Выручка от продаж;

Зпост – постоянные затраты;

Зпер. – переменные затраты.

Постоянные затраты:

- аренда помещения;

- заработная плата персоналу;

- прокат фильмов;

- выплаты по кредиту.

Итого: Зпост.=1 202 763, 7064 руб.

Переменные затраты:

- коммунальные услуги.

Итого: Зпер.=100 000 руб.

Если на каждом сеансе будет 64 человека, то выручка от продаж за месяц составит 1 305 600 руб.

Тбд=1305600\*1202763,7064/(1305600-100000)= 1570328295075,84/1205600= 1302528,45 руб.

Вывод

Кинотеатр – бизнес, который долгое время до определенного момента считался убыточным. С возрождением отечественной киноиндустрии рынок кинопросмотра в России пережил второе рождение и в настоящее время данный рынок можно назвать динамично развивающимся.

Сейчас в полной мере возобновился интерес к просмотру фильмов на большом экране с хорошим качественным звуком. На каждой новой кинопремьере можно наблюдать полные аншлаги в кинотеатрах. Создание и открытие кинотеатра – бизнес недешевый, но перспективный и манящий предпринимателей большой прибылью.

Для реализации проекта будут использоваться заемные средства в размере 8 125 592 руб., кредит взят в банке «Газпром» по ставке 16 % годовых, эти средства будут направлены на приобретение оборудования и оплату различного рода услуг в соответствии с расчетами.

Для того чтобы платить каждый месяц за аренду и коммунальные услуги, заработную плату персонала, прокат фильмов и выплаты по кредиту, необходимо, чтобы на каждом сеансе присутствовало 64 человека.

Для того чтобы кинотеатр действовал необходимо нанять 10 человек:

- Генеральный директор

-Администратор (2 чел.)

-Глав. Бухгалтер

- Бухгалтер (2 чел.)

- Экономист

- Уборщик внутренних помещений (3 чел.)

Мы считаем, что данный кинотеатр будет рентабелен, так как 64 человека на одном сеансе будет присутствовать. А после выплаты кредита, сумма прибыли увеличится. А также данный кинотеатр будет пользоваться большим спросом, чем кинотеатр «Мир», так как для эффективного функционирования Кинотеатра мы будем впоследствии расширять ассортимент оказываемых услуг, повышать их качество. Ведь клиент, принимая решение в какой Кинотеатр ему пойти, опирается в своем выборе прежде всего на уровень цен, расположение, уровень оснащенности и качество сервиса.

Приложение

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № платежа | Основной долг | Начисленные %% | Сумма платежа | Остаток основного долга |
| 1 | 177330.4797 | 108341.2267 | 285671.7064 | 7948261.5203 |
| 2 | 179694.8861 | 105976.8203 | 285671.7064 | 7768566.6342 |
| 3 | 182090.8179 | 103580.8885 | 285671.7064 | 7586475.8163 |
| 4 | 184518.6955 | 101153.0109 | 285671.7064 | 7401957.1208 |
| 5 | 186978.9448 | 98692.7616 | 285671.7064 | 7214978.176 |
| 6 | 189471.9974 | 96199.7090 | 285671.7064 | 7025506.1786 |
| 7 | 191998.2907 | 93673.4157 | 285671.7064 | 6833507.8879 |
| 8 | 194558.2679 | 91113.4385 | 285671.7064 | 6638949.62 |
| 9 | 197152.3781 | 88519.3283 | 285671.7064 | 6441797.2419 |
| 10 | 199781.0765 | 85890.6299 | 285671.7064 | 6242016.1654 |
| 11 | 202444.8242 | 83226.8822 | 285671.7064 | 6039571.3412 |
| 12 | 205144.0885 | 80527.6179 | 285671.7064 | 5834427.2527 |
| 13 | 207879.343 | 77792.3634 | 285671.7064 | 5626547.9097 |
| 14 | 210651.0676 | 75020.6388 | 285671.7064 | 5415896.8421 |
| 15 | 213459.7485 | 72211.9579 | 285671.7064 | 5202437.0936 |
| 16 | 216305.8785 | 69365.8279 | 285671.7064 | 4986131.2151 |
| 17 | 219189.9569 | 66481.7495 | 285671.7064 | 4766941.2582 |
| 18 | 222112.4896 | 63559.2168 | 285671.7064 | 4544828.7686 |
| 19 | 225073.9895 | 60597.7169 | 285671.7064 | 4319754.7791 |
| 20 | 228074.976 | 57596.7304 | 285671.7064 | 4091679.8031 |
| 21 | 231115.9757 | 54555.7307 | 285671.7064 | 3860563.8274 |
| 22 | 234197.522 | 51474.1844 | 285671.7064 | 3626366.3054 |
| 23 | 237320.1557 | 48351.5507 | 285671.7064 | 3389046.1497 |
| 24 | 240484.4244 | 45187.2820 | 285671.7064 | 3148561.7253 |
| 25 | 243690.8834 | 41980.8230 | 285671.7064 | 2904870.8419 |
| 26 | 246940.0952 | 38731.6112 | 285671.7064 | 2657930.7467 |
| 27 | 250232.6298 | 35439.0766 | 285671.7064 | 2407698.1169 |
| 28 | 253569.0648 | 32102.6416 | 285671.7064 | 2154129.0521 |
| 29 | 256949.9857 | 28721.7207 | 285671.7064 | 1897179.0664 |
| 30 | 260375.9855 | 25295.7209 | 285671.7064 | 1636803.0809 |
| 31 | 263847.6653 | 21824.0411 | 285671.7064 | 1372955.4156 |
| 32 | 267365.6342 | 18306.0722 | 285671.7064 | 1105589.7814 |
| 33 | 270930.5093 | 14741.1971 | 285671.7064 | 834659.2721 |
| 34 | 274542.9161 | 11128.7903 | 285671.7064 | 560116.356 |
| 35 | 278203.4883 | 7468.2181 | 285671.7064 | 281912.8677 |
| 36 | 281912.8682 | 3758.8382 | 285671.7064 | -0.0005 |
| Итог | 8125592.0005 | 2158589.4299 | 10284181.4304 | -0.0005 |