



# Рис. 1. Прогноз объема продаж



# Таблица №1. Бюджет рекламной кампании

Рекламные каналы	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого
Дорогое удовольствие			25	12	12	12	12	73
Навигатор			15	5	5	5	5	35
Европа +			25	10	10	10	10	65
Ролик на НТВ		30	7	7	7	7	7	65
Постер	50							50
Презентация			50					50
Промоутеры в вузах				10	10	10	10	40
Итого	50	30	122	44	44	44	44	378

**Табл. №2 Пример диаграммы Ганта**  
**Капитальные расходы**

<b>1. Работы</b>	<b>апрель</b>	<b>май</b>	<b>июнь</b>	<b>июль</b>	<b>август</b>	<b>Итого</b>
<b>Регистрация предприятия</b>	10					10
<b>Ремонт помещения</b>	20	40	50	100		210
<b>Закупка оборудования</b>		200			300	500
<b>Найм персонала</b>				10		10
<b>Пополнение оборотных средств</b>					200	200
<b>Рекламная кампания</b>					150	150
<b>Итого</b>	<b>30</b>	<b>240</b>	<b>50</b>	<b>110</b>	<b>650</b>	<b>1 080</b>

Табл. 3. Пример фрагмента таблицы удельных переменных затрат.

Статья	Удельные затраты
Расходные материалы	10%
Ремонт оборудования	1%

Составьте бюджет постоянных затрат. Он может выглядеть примерно так.

Табл. 4. Пример бюджета постоянных затрат.

Статья	Сумма
Аренда помещения	25 000 р.
Телефон, Интернет	6 000 р.
Канцелярские расходы	2 100 р.
Содержание оргтехники	1 700 р.
Хозрасходы и текущий ремонт	3 000 р.
Коммунальные платежи	8 800 р.
Транспорт	9 000 р.
Охрана	4 200 р.
Представительские расходы	3 000 р.
Итого	53 800 р.

Для того чтобы спланировать заработную плату составьте штатное расписание. Для каждой категории занятых укажите численность, оклады и премии в процентах от объема продаж.

Табл. 5. Пример штатного расписания.

Должность	Численность	Оклад	Премия
Директор	1	40 000 р.	0.5%
Бухгалтер	1	20 000 р.	
Повар	3	25 000 р.	0.1%
Кухонный рабочий	3	15 000 р.	
Официант	2	10 000 р.	0.5%
Охранник	2	10 000 р.	
DJ	1	10 000 р.	0.5%
<b>Итого</b>	<b>13</b>	<b>230 000 р.</b>	<b>1.6%</b>

# Налоги

## Страховые взносы

Страховые взносы	30 %	Сумма
ПФРФ	22%	
ФСС	2,9%	
ФФОМС	5,1%	

# УСН

Месяцы	01	02	03	04
Прогноз продаж				
УСН 6 %				
Налоги итого (УСН+ стр. взносы)				

