Автономная некоммерческая организация высшего образования
«Российский новый университет»
Институт Бизнес-технологий
Кафедра Менеджмента

БАКАЛАВРСКАЯ РАБОТА

на тему: Оценка эффективности инновационной деятельности организации

Исаева Ивана Сергеевича

Руководитель:

к.э.н., профессор Глинкина О. В.

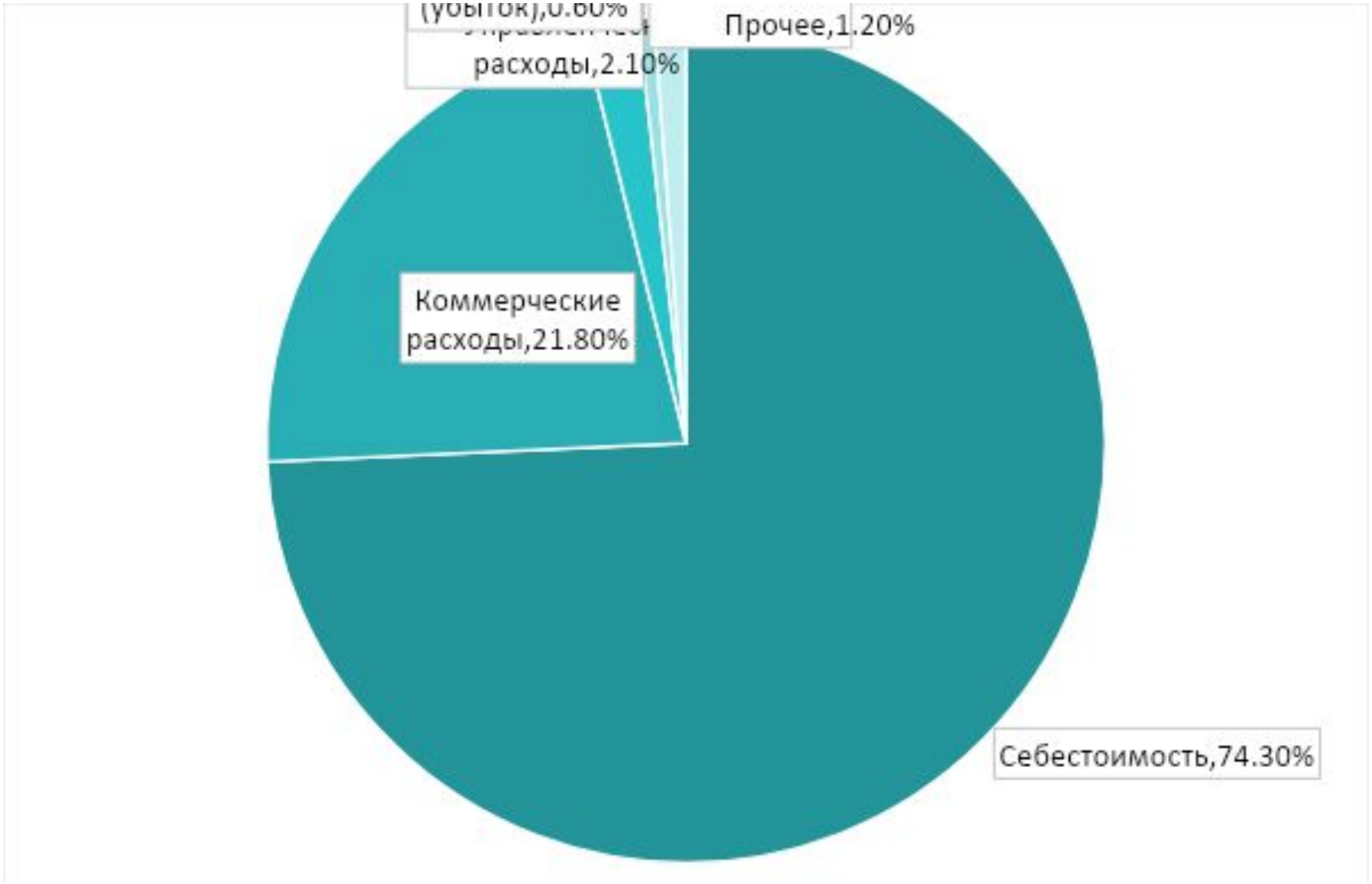
Цель выпускной квалификационной работы – исследование эффективности инновационной деятельности организации и разработка мероприятий по ее совершенствованию.

В соответствии с поставленной целью в работе решены следующие **задачи**:
- исследовать понятие инновационной деятельности и современные подходы к оценке эффективности инновационной деятельности;
- исследовать особенности инновационной деятельности торговых предприятий;
- исследовать финансовое состояние АО «Дикси Юг» и факторы, влияющие на его деятельность;
- проанализировать инновационную деятельность торговой сети АО «Дикси Юг»;
- выявить мероприятия по совершенствованию механизма инновационной деятельности;
- оценить влияние предложенных мероприятий на эффективность инновационной деятельности организации.

Основные экономические показатели деятельности АО «Дикси Юг» за 2017-2019 гг.

Показатель	2017 г	2018 г	2019 г	Изменение 2017 г к 2019 г
Выручка, тыс.руб.	301556160	250091177	265976884	-35579276
Себестоимость продаж, тыс.руб.	236462883	184243945	197534505	-38928378
Валовая прибыль, тыс.руб.	65093277	65847232	68442379	3349102
Уровень валовой прибыли к выручке, %	21,59	26,33	25,73	4,14
Среднегодовая стоимость основных средств, тыс.руб.	33342395,5	32783333	29663275,5	-3679120
Фондоотдача, руб./руб.	9,04	7,63	8,97	-0,07
Рентабельность основных фондов, %	195,23	200,86	230,73	35,50
Среднегодовая стоимость оборотных средств, тыс.руб.	41398025,5	34579123,5	30788831	-10609195
Время обращения оборотных средств, дни	49	50	42	-7
Скорость обращения оборотных средств, число оборотов	7,28	7,23	8,64	1,36
Издержки обращения, тыс.руб.	70699779	62308484	63408960	-7290819
Уровень издержек обращения, %	23,44	24,91	23,84	0,40
Прибыль от продаж, тыс.руб.	-5606502	3538748	5033419	10639921
Рентабельность продаж, %	-1,86	1,41	1,89	3,75
Прочие доходы, тыс.руб.	22309589	18766543	12462577	-9847012
Прочие расходы, тыс.руб.	16142706	21867372	15109849	-1032857
Прибыль до налогообложения, тыс.руб.	3702699	2833553	1925937	-1776762
Текущий налог на прибыль, тыс.руб.	285797	253043	440333	154536
Чистая прибыль, тыс.руб.	-3292289	-2811426	1579866	4872155
Рентабельность деятельности, %	-1,09	-1,12	0,59	1,68

Структура прибыли на 2019 год



Динамика изменений актива баланса АО «Дикси Юг»

	2017 г	2018 г	2019 г	Абс. изменение, тыс.руб.	Темп роста, %
Актив	112227184	102871163	110884493	-1342691	99
Нематериальные активы	12361209	10126130	7892565	-4468644	64
Основные средства	34 563 278	31003388	28323163	-6240115	82
Финансовые вложения	23763949	30444467	41834652	18070703	176
Отложенные налоговые активы	1207506	836925	672061	-535445	56
Прочие внеоборотные активы	1049170	584078	460565	-588605	44
Итого внеоборотных активов	72945112	72994988	79183006	6237894	109
Запасы	19020847	16479888	17003262	-2017585	89
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	354960	282316	351629	-3331	99
Дебиторская задолженность	15665629	8724005	9556794	-6108835	61
Финансовые вложения	412173	212521	193811	-218362	47
Денежные средства и денежные эквиваленты	3418708	3776822	4095737	677029	120
Прочие оборотные	409755	400623	500254	90499	122

Динамика изменений пассива баланса АО «Дикси Юг»

	2017 г	2018 г	2019 г	Абс. изменение, тыс.руб.	Темп роста, %
Уставный капитал	43845352	41490313	41490313	-2355039	95
Добавочный капитал (без переоценки)	1143937	3498976	5998976	4855039	524
Резервный капитал	2175	2175	2175	0	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-3490936	-6302362	-4722496	-1231560	135
Итого капитал	41500528	38689102	42768968	1268440	103
Заемные средства	28888889	17330000	12000000	-16888889	42
Отложенные налоговые обязательства	736710	709901	648405	-88305	88
Итого долгосрочные обязательства	29625599	18039901	12648405	-16977194	43
Заемные средства	2966689	16258825	23292594	20325905	785
Кредиторская задолженность	36105034	28030376	30251411	-5853623	84
Оценочные обязательства	2029334	1852959	1923115	-106219	95
Итого краткосрочные обязательства	41101057	46142160	55467120	14366063	135

Основные показатели ликвидности АО «Дикси Юг»

Показатель	Норматив	2017 г	2018 г	2019 г	Изменение	Среднеотраслевое значение
Коэффициент текущей ликвидности	> 2	0,96	0,65	0,57	-0,39	1,08
Коэффициент быстрой ликвидности	0,5-0,8	0,48	0,28	0,26	-0,22	0,46
Коэффициент абсолютной ликвидности	≥ 0,1	0,09	0,09	0,08	-0,01	0,21
Коэффициент общей ликвидности	≥ 1,0	0,38	0,33	0,32	-0,06	
Чистые оборотные активы	> 0	-1818985	-16265985	-23765633	-21946648	

Характер финансовой устойчивости АО «Дикси Юг»

Показатель	Норматив	2017 г	2018 г	2019 г	Изменение	Среднеотраслевое значение
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	≤1,0-1,5	1,7	1,66	1,59	-0,11	
Коэффициент автономии	0,6-0,7	0,37	0,38	0,39	0,02	0,13
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	≥ 0,1	-0,8	-1,15	-1,15	-0,35	-0,04
Коэффициент покрытия инвестиций	≥ 1,0	0,63	0,55	0,5	-0,13	0,3

Оценка вероятности банкротства

$$Z = 0{,}717X1+0{,}847X2+3{,}107X3+0{,}42X4+0{,}998X5$$

Показатель	2017	2018	2019	Изменение
X1	-0,016	-0,158	-0,214	-0,198
X2	-0,031	-0,061	-0,043	-0,012
X3	-0,033	-0,28	0,017	0,05
X4	0,587	0,603	0,628	0,041
X5	2,687	2,431	2,399	-0,288
Z	2,7879	1,6445	2,5209	-0,267

Инновационная деятельность АО «Дикси Юг»

-организация производства товаров под собственным наименованием;

-аутсорсинг инженерного обслуживания магазинов и контакт-центра;

-ассортимент магазинов корректируется в соответствии с потребностями покупателей определенного района;

-применение дронов для проведения инвентаризации складов;

-прием платежей Alipay;

-использование искусственного интеллекта для распознавания договоров;

-создание мобильных приложений для операционного персонала магазинов;

- проекты по таргетированной рекламе в магазинах с использованием технологии распознавания лиц;

-внедрение ИТ-системы, позволяющей существенно снизить риски утечки конфиденциальной и бизнес-информации;

-продажа товаров на маркетплейсе платформы Ozon

Показатели оценки эффективности инновационной деятельности

Показатель	2017 г	2018 г	2019 г	Изменение	Темп роста, %
Коэффициент эффективности инвестиций (реконструкция, модернизация, новые технологии продаж)	-	0,1	0,38	0,38	100
Срок окупаемости инвестиций (статический), лет	Убыток	10,5	2,6	2,6	100
Уровень инвестиций, %	2,4	3,7	4,7	2,3	196
Рентабельность инвестиций статическая, %	Убыток	Убыток	15,4	-	100
Отдача затрат на инновации, руб.	96,0	89,3	91,8	-4,2	96
Экономический эффект инноваций, млн.руб.	298414,9	247291,0	263080,0	-35334,9	88
Уровень затрат на инновации, %	1,0	1,1	1,1	0,1	110
Рентабельность затрат на инновации, %	Убыток	Убыток	66,5	-	100
Доходность затрат на инновации, руб.	20,7	23,5	23,6	2,9	114

Показатели деятельности, характеризующих эффективность инноваций

Показатель	2018 г	2019 г	Темп роста, %
Выручка, млн.руб.	250091,2	265976,9	106
Издержки обращения, млн.руб.	62308,5	63409,0	102
Валовая прибыль (убыток), млн.руб.	65847,2	68442,4	104
Прибыль (убыток) до налогообложения, млн. руб.	-2833,6	1925,9	168
Объем инвестиций, млн.руб.	9133,3	12550,4	137
Затраты на инновации, млн.руб.	2800,2	2896,9	104
Товарооборачиваемость, дней	26	23	89
Фондоотдача, руб./руб.	7,63	8,97	118
Рентабельность продаж, %	1,41	1,89	134

Темп роста прибыли до налогообложения > Темп роста выручки < Темп роста инвестиций

Темп роста прибыли до налогообложения > Темп роста выручки > Темп роста затрат на инновации

Пути повышения эффективности экономической деятельности для дальнейшего развития инновационной деятельности

- Увеличение объемов продаж.
- Снижение себестоимости продукции.
- Совершенствование ассортимента и номенклатуры выпускаемого товара.
- Увеличение среднего чека.
- Избавление от неиспользуемого оборудования или сдача его в аренду.
- Направление чистой прибыли на погашение непокрытого убытка.

Изменение основных показателей, влияющих на инновационную деятельность организации

Показатель	2020 г	2021 г
Выручка, млн.руб.	281935,5	298851,6
Себестоимость продаж, млн.руб.	209478,1	222046,8
Коммерческие расходы, млн.руб.	59770,3	61563,4
Валовая прибыль (убыток)	71180,1	74027,3
Прибыль (убыток) до налогообложения, млн.руб.	5161,4	13832,6
Чистая прибыль (убыток), млн.руб.	2464,6	3844,8
Основные средства, млн.руб.	2549,1	2548,9
Денежные средства и денежные эквиваленты, млн.руб.	4423,4	4777,3
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), млн.руб.	-2257,9	1586,9
Объем инвестиций, млн.руб.	12550,4	12550,4
Затраты на инновации, млн.руб.	3012,8	3133,3

Влияние изменения показателей на баланс организации

	2020 г	2021 г
Валюта баланса	85438,3	85792
Нематериальные активы	7892,6	7892,6
Основные средства	2549,1	2548,9
Финансовые вложения	41834,7	41834,7
Отложенные налоговые активы	672,1	672,1
Прочие внеоборотные активы	460,6	460,6
Итого внеоборотных активов	53409,1	53408,9
Запасы	17003,3	17003,3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	351,6	351,6
Дебиторская задолженность	9556,8	9556,8
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	193,8	193,8
Денежные средства и денежные эквиваленты	4423,4	4777,3
Прочие оборотные активы	500,3	500,3
Итого оборотных активов	32029,2	32383,1
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	41490,3	41490,3
Добавочный капитал (без переоценки)	5999	5999
Резервный капитал	2,2	2,2
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-2257,9	1586,9
Итого капитал	45233,6	49078,4
Заемные средства	12000	12000
Отложенные налоговые обязательства	648,4	648,4
Итого долгосрочные обязательства	12648,4	12648,4
Заемные средства	23292,6	19801,5
Кредиторская задолженность	2340,6	2340,6
Оценочные обязательства	1923,1	1923,1
Итого краткосрочные обязательства	27556,3	24065,2

Изменение основных показателей ликвидности

Показатель	Норматив	2019 г	2020 г	2021 г
Коэффициент текущей ликвидности	> 2	0,57	1,16	1,35
Коэффициент быстрой ликвидности	0,5-0,8	0,26	0,53	0,63
Коэффициент абсолютной ликвидности	≥ 0,1	0,08	0,17	0,21
Коэффициент общей ликвидности	≥ 1,0	0,32	0,66	0,91
Чистые оборотные активы	> 0	-23765,6	4472,9	8317,9

Изменение показателей оценки эффективности инновационной деятельности

Показатель	2019 г	2020 г	2021 г
Коэффициент эффективности инвестиций	0,38	0,26	0,69
Срок окупаемости инвестиций (статический), лет	2,6	3,9	1,5
Уровень инвестиций, %	4,7	4,5	4,2
Рентабельность инвестиций статическая, %	15,4	41,1	110,2
Отдача затрат на инновации, руб.	91,8	93,6	95,4
Экономический эффект инноваций, млн.руб.	263080,0	278922,7	295718,3
Уровень затрат на инновации, %	1,1	1,1	1,1
Рентабельность затрат на инновации, %	66,5	171,3	441,5
Доходность затрат на инновации, руб.	23,6	23,6	23,6

Спасибо за внимание!