|  |
| --- |
| *Министерство образования и науки Российской Федерации*  **МОСКОВСКИЙ ПСИХОЛОГО-СОЦИАЛЬНЫЙ ИНСТИТУТ**  *Факультет экономики, менеджмента и международного туризма* |
| **Разработка бизнес-плана по Бизнес-Планированию**  **«Студенческая гостиница ООО «Кампус»** |
|  |
|  |

Студентки: Соловьева И.Н.

Захарова Е.В.

Группа: 26 СТО

Преподаватель: Васильева И.А

Москва 2010

**Содержание**

Студенческая гостиница ООО «Кампус». Резюме………………………………....3

Организационно-правовая форма предприятия………………………………….…4

Режим налогообложения………………………………………………….………….4

Общие сведения о предприятии…………………………………………………….5

Описание услуг ООО «Кампус»……………………………………………………..6

Конкурентная среда гостиницы «Кампус»………………………………………….6

Партнеры ООО «Кампус»………………………………………………………...….9

Расходы ООО «Кампус» по комплектации номеров и

закупки мебели для гостиницы…………………………………………………..…10

Расчет амортизации по оборудованию ООО «Кампус» в год…………………....12

Расходы на материалы для гостиницы в год………………………………………12

Смета затрат ООО «Кампус» (инвестиции)………………………………………12

Фонд оплаты труда без социальных отчислений……………….…………………13

Организационная схема управления ООО «Кампус»…………………………….14

Продукция, реализуемая кафетерием……………………………………………...15

Объемы поставок продуктов для кафетерия………………………………………16

Объемы загруженности номеров в первый год шт/руб………………………….17

Доход от оказания дополнительных услуг………………………………………..17

Затраты предприятия (переменные и постоянные)……………………………….18

Отчет о прибылях и убытках……………………………………………………….19

Отчет о движении денежных средств……………………………………………..21

Расчет чистой прибыли и рентабельности………………………………………...22

Расчет показателей проекта………………………………………………………...23

Возможные риски……………………………………………………………………24

**Студенческая гостиница ООО «Кампус»**

**Резюме**

Целью данного проекта является создание гостиницы «Кампус» для студентов с демократичными ценами и широким спектром предлагаемых услуг (кафетерий, читальный зал, бильярд и прачечная).

Сумма инвестиций в проект составляет 10 313 700 рублей. В качестве инвесторов выступают 2 учредителя предприятия – физические лица, граждане РФ. Привлечение коммерческих кредитов для реализации проекта не предусмотрено. Предприятие образуется как общество с ограниченной ответственностью (ООО «Кампус»). В соответствии с Налоговым Кодексом РФ предприятие уплачивает налоги и сборы по общей системе налогообложения.

Для создания кафе предполагается аренда помещения в 3000 кв. м. Помещение полностью соответствует нормативно-техническим и санитарно-гигиеническим требованиям для размещения предприятия гостиничной сферы.

Создаваемое предприятие комплектуется новым производственным оборудованием, мебелью, иными активами, производится косметический ремонт за счет собственных средств.

Предприятие обладает всеми необходимыми лицензиями и сертификатами. Заключаются договоры с поставщиками на поставку оборудования, комплектующих материалов, продуктов питания, а также на оказание различных услуг (по ремонту помещения, юридических и т.д.).

Общее количество работников на предприятии - 17 человек. Основной производственный фонд заработной платы с учетом ЕСН составляет 3 976 560 рублей.

Основные показатели проекта:

1) Выручка проекта в первый год составит - 29 556 000 рублей;

2) Расходы на реализацию проекта – 24 039 923,31 рублей;

3) Налоги и отчисления за 1 год – 1 103 215,34 рублей;

4) Чистая прибыль – 4 412 861,35 рублей;

5) Рентабельность проекта равна 14,9 %;

6) Чистая текущая стоимость проекта (NPV) – 5 131 004,7;

7) Индекс рентабельности – 1,5.

Срок окупаемости проекта составит 2 года.

**Организационно-правовая форма предприятия**

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Кампус» (далее именуемое как ООО «Кампус»). Учредителями являются физические лица, граждане РФ, распределение собственности которых в уставном капитале имеет структуру, представленную в таблице 1.

Таблица 1

Формирование капитала предприятия и распределение долей собственности

|  |  |
| --- | --- |
| Участник | Доля в капитале, % |
| Захарова Е.В. | 50% |
| Соловьева И.В. | 50% |
| ИТОГО | 100% |

Уставный капитал разделен на доли; участники общества не отвечают по его обязательствам и несут риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости принадлежащих им долей в уставном капитале общества.

ООО «Кампус» действует на основании устава «О деятельности общества с ограниченной ответственностью «Кампус» от 01/03/2010.

**Режим налогообложения**

В соответствии с действующим законодательством предприятие работает по общей системе налогообложения, и обязана уплатить в бюджет государства налоги в соответствии с Налоговым Кодексом РФ часть 2 от 05.08.2000 года. К платежам в бюджет будут относиться отчисления, приведенные в таблице 2.

Таблица 2

Налоги и обязательные сборы, уплачиваемые ООО «Кампус»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Налог, сбор | База | Ставка | Периодичность уплаты |
| 1 | Налог на прибыль | Прибыль организации | 20% | Ежеквартально |
| 2 | НДС | От выручки | 18% | Ежеквартально |
| 3 | Налог на имущество | От стоимости основных фондов (расчет по остаточной стоимости) | 2,2% | Ежеквартально |
| 4 | Социальные отчисления от заработной платы | Фонд заработной платы | 26% | Ежемесячно |
| 5 | ФСС от несчастных случаев | Фонд заработной платы | 0,2% | Ежемесячно |

Приведенные отчисления должны производиться по указанной налоговой базе, в соответствии с процентами, установленными НК РФ в соответствующий налоговый период. Субъектом налогообложения является ООО «Кампус».

**Общие сведения о предприятии**

Здание студенческой гостиницы «Кампус» будет располагаться в г. Москве, в районе станции метро Шаболовская, на ул. Донская д.13. Это 5-ти этажное здание, раньше используемое как общежитие для студентов, было построено в 1970 г. и сейчас находится в хорошем состоянии, достаточно будет произвести косметический ремонт здания.

Располагается здание близь одного из факультетов РУДН, достаточно быстро можно добраться до МГУ. На 5-ти этажах располагается 55 номеров: одноместных – 15, двухместных – 40. На первом этаже располагается ресепшн отеля, кафетерий, бильярдная комната и комната досуга. В подвальном помещении находится прачечная.

Ценовая категория номеров составит: за 1-местный номер – 1100 руб/сутки; 2-местный – 1800 руб/сутки.

**Описание услуг ООО «Кампус»**

Предприятие будет оказывать услуги размещения для студентов в одноместных и двухместных номерах. Также в гостинице организован кафетерий, читальный зал (с оказанием услуг принтера-сканера-копира), бильярд и прачечная.

**Конкурентная среда гостиницы «Кампус»**

Главным конкурентом гостиницы является гостиница-общежитие для преподавателей, аспирантов и стажеров «Дом аспиранта и стажера», расположенная недалеко от метро Академическая. Это здание старой постройки 1965 года и сейчас находиться в плохом состоянии. Оно располагается на улице Шверника д. 19, Комплекс после строительства был передан Московскому государственному университету имени М.В.Ломоносова и сейчас находится под его ведомством. В общежитии-гостинице 2 корпуса из двух 16-этажных корпусов с 812 квартирами (изначально проектировавшихся для одиночек и малосемейных жителей) и боковых 2-3-этажных блоков.  Студенты живут в комнатах, как правило, по два, три человека. На каждом этаже 35 жилых комнат (из них несколько являются жилыми блоками из двух комнат), каждая из которых (либо — каждый блок) оборудована туалетом и ванной комнатой (в блоках санузлы раздельные, в остальных комнатах — совмещённые). На всех этажах имеются кухни с электроплитами.

Также «Дом аспиранта и стажера» предлагает услуги Бассейна и спортивного зала.

Стоимость проживания в гостинице-общежитии составляет 800 рублей в год. Предоставляется только для студентов МГУ. Услугами тренажерного зала и бассейна могут пользоваться любые желающие.

Анализ конкурентных позиций гостиницы «Кампус» и гостиницы-общежития «Дом аспиранта и стажера» представлен в таблице 3.

Таблица 3

Сопоставление факторов конкурентоспособности

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Факторы | Гостиница «Кампус» | Конкуренты |
| Гостиница-общежитие «Дом аспиранта и стажера» |
| Уровень конкуренции | --- | Прямой конкурент |
| Номерной фонд | 55 номеров | 1624 номера |
| Качество | Только входит на рынок. Хорошее качество. | Стабильное качество услуг. |
| Месторасположение | 5 минут от метро Шаболовская | Наземным транспортом от метро Академическая, Шаболовская или Профсоюзная. |
| Особенности предлагаемых услуг | Гостиница, ориентированная на узкий сегмент рынка, наличие в гостинице бильярда, кафетерия, комнаты досуга. | На территории имеется тренажерный зал и бассейн. |
| Репутация гостиницы | Неизвестна на рынке | Существует давно, является государственной, обладает хорошей репутацией. |

Также следует выявить и соотнести между собой ограничения и возможности, сильные и слабые стороны гостиниц, в этом поможет SWOT – анализ. (Таблица 4)

Таблица 4

SWOT- анализ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Конкурент  Гостиница-общежитие «Дом аспиранта и стажера» | Гостиница «Кампус» |
| Сильные стороны | Известность, хорошее месторасположение, существует давно, наличие дополнительных услуг, большой номерной фонд. | Доступная цена, выгодное месторасположение, высокое качество предоставляемых услуг, уютность гостиницы, наличие спектра дополнительных услуг, межличностная коммуникация, обмен опытом. |
| Слабые стороны | Высокие цены, неквалифицированный персонал, давно не производился косметический ремонт. | Существует недавно, маленький номерной фонд, низкоприбыльность |
| Возможности | Полная реконструкция гостиницы и реорганизация управленческой системы. | Усиленная рекламная компания, введение системы скидок для клиентов. |
| Угрозы | Возможность появления новых конкурентов, неудовлетворенность клиентов качеством продукции, снижение общего уровня покупательской способности, неблагоприятная политика государства, рост инфляции. | Неблагоприятные демографические изменения, рост инфляции, снижение общего уровня покупательской способности, неблагоприятная политика государства. |

**Партнеры ООО «Кампус»**

Для реализации проекта необходимо заключить договора с рядом организаций для оказания услуг по ремонту помещения, дизайнерскому оформлению гостиницы, закупки мебели и продуктов питания.

Партнеры ООО «Кампус»:

1. «Ремстройтрест 2001» - организация, по ремонту помещений и зданий, заключен договор об оказании услуг сроком на 1 год;
2. «Arstelle» - организация по дизайну офисов и зданий, заключен договор об оказании услуг сроком на 1 год;
3. «Юнитекс» - организация по продаже мебели для гостиничных предприятий, заключен договор поставки сроком на 1 год;
4. «METRO Cash&Carry» - организация по продаже продуктов питания, напитков, канцелярии для офиса и многого другого, заключен договор поставки сроком на 1 год с учетом возможной пролонгации.

**Расходы ООО «Кампус» по комплектации номеров и закупки мебели для гостиницы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Статья расходов | Количество, шт | Общая сумма, руб |
| ***I*** | ***Комплектация номера*** |  |  |
| 1) | Душевые кабинки | 30 | 360 000 |
| 2) | Унитазы | 30 | 36 000 |
| 3) | Зеркала | 65 | 32 500 |
| 4) | Раковины | 30 | 30 000 |
| 5) | Кровати | 95 | 950 000 |
| 6) | Тумбы | 60 | 180 000 |
| 7) | Столы | 60 | 120 000 |
| 8) | Стулья | 60 | 18 000 |
| 9) | Шкафы | 55 | 27 500 |
| 10) | Лампы | 55 | 11 000 |
| 11) | Телефоны | 55 | 11 000 |
| 12) | Телевизоры | 55 | 550 000 |
| 13) | Двери | 55 | 550 000 |
| 14) | Холодильник | 55 | 55 000 |
| ***II*** | ***Для гостиницы*** |  |  |
| 15) | Стойка ресепшн | 1 | 360 000 |
| 16) | Диваны в холл | 5 | 100 000 |
| 17) | Журнальные столики | 5 | 50 000 |
| 18) | Горшки для цветов (с цветами) |  | 15 000 |
| 19) | Кондиционеры | 5 | 150 000 |
| 20) | Компьютеры | 4 | 160 000 |
| 21) | Оргтехника: - Ксерокс  - Принтер | 1  1 | 15 000  3 000 |
| 22) | Телефоны | 2 | 1 000 |
| 23) | Оборудование для уборки номеров | 5 | 49 500 |
| 24) | Телевизоры в холл | 2 | 50 000 |
| 25) | Аквариум | 1 | 15 000 |
| 26) | Кассовый аппарат | 1 | 7 000 |
| 27) | Форма для персонала | -- | 5 000 |
| 28) | Розетки для гостиницы | 250 | 2500 |
| 29) | Стиральные машины | 5 | 50 000 |
| ***III*** | ***Бильярдная комната*** |  |  |
| 30) | Столы для бильярда | 5 | 600 000 |
| 31) | Оборудование для бильярда |  | 120 000 |
| 32) | Кондиционер | 1 | 30 000 |
| 33) | Диваны | 2 | 40 000 |
| ***IV*** | ***Комната досуга*** |  |  |
| 34) | Стеллажи | 3 | 15 000 |
| 35) | Журналы | --- | 24 000 |
| 36) | Компьютеры | 4 | 160 000 |
| 37) | Столы | 6 | 12 000 |
| 38) | Стулья | 36 | 10 800 |
| 39) | Принтер-Сканер-Копир | 1 | 10 000 |
| 40) | Настольные лампы | 12 | 2 400 |
| 41) | Телефон | 1 | 200 |
| ***V*** | ***Кафетерий*** |  |  |
| 42) | Стойка | 1 | 30 000 |
| 43) | Полки | 3 | 3 000 |
| 44) | Стулья | 30 | 9 000 |
| 45) | Посуда | -- | 10 000 |
| 46) | Столы | 10 | 20 000 |
| 47) | Раковина | 1 | 1 000 |
| 48) | Кофеварка | 1 | 1 200 |
| 49) | Микроволновка | 1 | 3 200 |
| 50) | Тостер | 1 | 900 |
| 51) | Соковыжималка | 1 | 1 400 |
| 52) | Холодильник | 1 | 10 000 |
| 53) | Подносы | 20 | 2 000 |
| 54) | Кондиционер | 1 | 30 000 |
| 55) | Музыкальная система | 1 | 3 600 |
|  | ***ИТОГО*** |  | **5 113 700** |

**Расчет амортизации по оборудованию ООО «Кампус» в год**

**Агод = ОПФ/n**

Везде норма амортизации составляет 5 лет, 20%, кроме п.4

1) Стойка ресепшн: **Агод** =72 000

2) Диваны: **Агод** = 28 000

3) Кондиционеры: **Агод** =42 000

4) Компьютеры: **Агод** = 106 667 (норма амортизации – 3 года/ 33,33%)

5) Бильярд: **Агод** =120 000

6) Стойка кафетерия: **Агод** = 6 000

7) Телевизоры: **Агод** = 5 000­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ИТОГО **Агод** по всему оборудованию составит – **379 667 руб\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Расходы на материалы для гостиницы в год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Статья расхода** | **Кол-во/цена** | **Общая сумма** |
| Постельное белье | 95шт/200 р | 19 000 |
| Полотенца | 110 шт /155 | 17 050 |
| Туалетная бумага |  | 34 675 |
| Мыло |  | 17 337,5 |
| **ИТОГО** |  | **88 062,5** |

**Смета затрат ООО «Кампус» (инвестиции)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Статья затрат | Сумма, руб |
| 1 | Косметический ремонт | 1 200 000 |
| 2 | Пластиковые окна | 2 000 000 |
| 3 | Мебель для гостиницы | 5 113 700 |
| 4 | Дизайнерское оформление | 2 000 000 |
|  | **ИТОГО** | **10 313 700** |

**Фонд оплаты труда без социальных отчислений**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Должность** | **Кол-во человек в штате** | **Зарплата / месяц, руб** | **Зарплата /год, руб** |
| **1** | Генеральный директор | 1 | 30 000 | 360 000 |
| **2** | Бухгалтер | 1 | 25 000 | 300 000 |
| **4** | Комендант | 2 | 20 000 | 480 000 |
| **5** | Уборщица | 6 | 13 000 | 936 000 |
| **6** | Техник | 1 | 14 000 | 168 000 |
| **7** | Официант | 3 | 15 000 | 540 000 |
| **8** | Кассир | 1 | 12 000 | 144 000 |
| **9** | Системный администратор | 1 | 14 000 | 168 000 |
| **10** | Работник комнаты досуга | 1 | 5000 | 60 000 |
|  | ***ИТОГО*** |  |  | **3 156 000** |

**С социальными отчислениями на з/п: + 26% = 3 976 560 рублей**

**Организационная схема управления ООО «Кампус»**

Генеральный директор

Бухгалтерия

Обслуживающий персонал

Компьютерный отдел

Бухгалтер

Кассир

Комендант

Официант

Работник комнаты досуга

Системный администратор

Уборщица

Техник

ООО «Кампус» работает по линейной организационной структуре.

**Продукция, реализуемая кафетерием (1 год)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Статья дохода | Цена продажи (руб) | Кол-во в месяц (шт.) | Кол-во в месяц (руб) |
| 1 | Чай в пакетиках | 10 | 5 700 | 57 000 |
| 2 | Соки | 25 | 5 700 | 142 500 |
| 3 | Десертные блюда | 47 | 1 425 | 66 975 |
| 4 | Йогурт | 35 | 1 300 | 45 500 |
| 5 | Мороженое | 20 | 1 300 | 26 000 |
| 6 | Кофе со сливками | 28 | 900 | 25 200 |
| 7 | Кофе "Эспрессо" | 25 | 750 | 18 750 |
| 8 | Кофе растворимый 3 в 1 | 10 | 5 200 | 52 000 |
| 9 | Кофе растворимый экспрессо | 8 | 4 100 | 32 800 |
| 10 | Горячие пирожки | 22 | 2 850 | 62 700 |
| 11 | Салаты | 47 | 1 430 | 67 210 |
| 12 | Тосты | 20 | 2 850 | 57 000 |
| 13 | Шоколад | 30 | 300 | 9 000 |
| 14 | Чипсы | 30 | 300 | 9 000 |
| 15 | Орешки | 23 | 250 | 5 750 |
| 16 | Газировка сладкая | 35 | 4 275 | 149 625 |
| 17 | Минералка газ/без | 18 | 4560 | 82 080 |
| **ИТОГО** | | |  | **909 090** |
| **ИТОГО ЗА ГОД** | | | | **\*12 = 10 909 080** |

**Объемы поставок продуктов для кафетерия – статья расходов (1 год)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | Укрупненная позиция ассортимента | Количество закупок /месяц | Цена товара (руб) | Цена поставки/месяц (руб.) | Цена поставки/год (руб.) |
| **1** | Чай в пакетиках | 30 пачек/200 пакетиков | 200 | 6 000 | 72 000 |
| **2** | Сок | 6000 | 18 | 108 000 | 1 296 000 |
| **3** | Десерт | 143 торта | 200 | 28 600 | 343 200 |
| **4** | Йогурт | 1 300 | 29 | 37 700 | 452 400 |
| **5** | Мороженое | 1 300 | 15 | 19 500 | 234 000 |
| **6** | Кофе 3 в 1 | 5 200 | 3 | 15 600 | 187 200 |
| **7** | Кофе растворимый экспрессо | 4 100 | 2 | 8 200 | 98 400 |
| **8** | Пирожки | 2 900 | 10 | 29 000 | 348 000 |
| **9** | Салаты | 1 450 | 32 | 46 400 | 556 800 |
| **10** | Хлеб тостовой | 95 упаковок | 23 | 2 185 | 26 200 |
| **11** | Кофе молотый | 2 000 гр | 100 | 1 000 | 12 000 |
| **12** | Сливки порционные | 9 000 гр | 1 | 9 000 | 108 000 |
| **13** | Шоколад | 300 | 20 | 6 000 | 72 000 |
| **14** | Чипсы | 300 | 18 | 5 400 | 64 800 |
| **15** | Орешки | 250 | 16 | 4 000 | 480 000 |
| **16** | Газировка сладкая | 4 300 | 28 | 120 400 | 1 444 800 |
| **17** | Минералка с газом | 2 300 | 13 | 29 900 | 358 800 |
| **18** | Минералка без газа | 2 300 | 11 | 25 300 | 303 600 |
| **19** | Сахар кусковой | 10 пачек | 60 | 600 | 7 200 |
|  | **ИТОГО** | |  | **502 285** | **6 027 420** |

**Объемы загруженности номеров в первый год шт/руб**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип номера/месяц** | **Март** | **Апрель** | **Май** | **Июнь** | **Июль** | **Август** | **Сентябрь** | **Октябрь** | **Ноябрь** | **Декабрь** | **Январь** | **Февраль** | **ГОД** |
| **SNGL (1100)** | **3** | **5** | **5** | **10** | **10** | **15** | **15** | **12** | **12** | **12** | **15** | **15** |
| **DBL (1800)** | **5** | **8** | **10** | **25** | **27** | **35** | **32** | **37** | **40** | **40** | **40** | **40** |
| **ИТОГО доход** | **369 000** | **597 000** | **705 000** | **1 680 000** | **1 788 000** | **2 223 000** | **2 493 000** | **2 394 000** | **2 556 000** | **2 556 000** | **2 655 000** | **2 655 000** | **22 671 000** |

**Доход от оказания дополнительных услуг**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Месяц** | **Год** |
| **Бильярд (200 р/час)** | **72 000** | **864 000** |
| **Принтер-сканер-копир** | **36 000** | **432 000** |

**Затраты предприятия, руб.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1.Материалы, сырье, комплектующие**  **2. Расходы на электроэнергию**  **3. Закупка продуктов для кафетерия**  **ИТОГО переменные расходы** | 88 062,5  1 400 000  6 027 420  **7 515 482,5** |
| **1. Затраты на управление:**  **- фонд оплаты труда в год**  **- начисление на зарплату (ЕСН)**  **- оргтехника, связь, канцтовары**  **2. Аренда**  **3. Коммунальные расходы**  **4. Амортизация производственного оборудования**  **ИТОГО условно-постоянные затраты**  **5. Затраты на рекламу**  **ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ** | 3 156 000  780 960  15 000  13 200 000  3 200 000  379 667  **20 731 627**  120 000  **28 367 109,5** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Наименование** | **1-й год** | | | | | | | | | | | | | **2-ой год** | | | | | **3-й год** |
| 1 мес | 2 мес | 3 мес | 4 мес | 5 мес | 6 мес | 7 мес | 8 мес | 9 мес | 10 мес | 11 мес | 12 мес | всего | 1кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | всего | **всего** |
| **1. Выручка от реализации** | 1 386 090 | 1 614 090 | 1 722 090 | 2 697 090 | 2 805 090 | 3 240 090 | 3 510 090 | 3 411 090 | 3 583 090 | 3 583 090 | 3 672 090 | 3 672 090 | **34**  **876 080** | 11  834 580 | 11  874 580 | 11  794 580 | 11  834 580 | **47  338 320** | **49 166 000** |
| **2. НДС (акцизы)**  **/1,18** | 211 438 | 246 217 | 262 692 | 411 421 | 427 895 | 494 251 | 535 438 | 520 336 | 546 573 | 546 573 | 560 150 | 560 150 | **5 320 080** | 1 805 275 | 1 811376,6 | 1 799173,2 | 1 805 275 | **9  467 664** | **7 499 899** |
| **3. Прибыль от реализации**  **(1-2)** | 1 174 652 | 1 367 881 | 1 459 398 | 2 285 669 | 2 377 195 | 2 745 839 | 2 974 652 | 2 890 754 | 3 036 517 | 3 036 517 | 3 111 940 | 3 111 940 | **29  556 000** | 10  029 305 | 10  063  203,4 | 9 995406,8 | 10  029 305 | **37 870 656** | **41  666 101** |
| **5. Переменные затраты** | 611 290,3 | 641 290,3 | 646 290,3 | 626 290,2 | 606 290,3 | 626 290,2 | 646 290,3 | 611 290,3 | 626 290,2 | 606 290,3 | 641 290,3 | 626 290,2 | **7 515482,5** | 2 363 056 | 2 403 056 | 2 323 056 | 2 363 056 | **9 452222,5** | **10  953 845** |
| **6.Постоянные затраты (без амортизации)** | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | 1 705996,7 | **20  471 960** | 5 117990,1 | 5 117990,1 | 5 117990,1 | 5 117 990,1 | **20  471 960** | **20  546 310** |
| **7. Амортизация** | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | 31 639 | **379 667** | 94 917 | 94 917 | 94 917 | 94 917 | **379  667** | **379 667** |
| **8. Затраты без НДС** | 1 990589,8 | 2 378 896 | 2 383 896 | 2 363895,9 | 2 343 896 | 2 363895,9 | 2 383 896 | 1 990589,8 | 2 363895,9 | 2 343 896 | 2 378 896 | 2 363895,9 | **24  039  923,3** | 6 420307,7 | 6 454 206 | 6 740773,9 | 6 420307,7 | **25  681 228,4** | **27  016 798** |
| **9. Валовая прибыль**  **(3-5)** | - 815 937,8 | - 1 011 015 | - 924 498 | - 78  226,9 | 33 299 | 381  943,1 | 590 756 | 900  164,2 | 672  621,1 | 692 621 | 733 044 | 748  044,1 | **5 516076,7** | 3 608997,3 | 3 608997,4 | 3 254632,9 | 3 608997,3 | **12  189  427,6** | **14  649 303** |
| **10. Налог на прибыль** | -- | - | - | - | 6 659,8 | 76  388,62 | 118  151,2 | 180 032,84 | 134  524,22 | 138  524,2 | 146  608,8 | 149 608,82 | **1 103215,34** | 721  799,5 | 721  799,5 | 650  926,6 | 721  799,5 | **2  437  885,5** | **2 929  860,6** |
| **11. Чистая прибыль (убытки)**  **(9-10)** | - 815 937,8 | - 1 011 015 | - 924 498 | - 78  226,9 | **26 639,2** | **305 554,5** | **472 604,8** | **720 131,36** | **538 096,88** | **554 096,8** | **586 435,2** | **598 435,28** | **4 412861,35** | 2 887197,8 | 2 887197,9 | 2 603706,3 | 2 887197,8 | **9 751542,1** | **11  719  442,4** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Основные показатели** | 1-й год | | | | | | | | | | | | | 2-ой год | | | | | **3-й год** |
| 1 мес | 2 мес | 3 мес | 4 мес | 5 мес | 6 мес | 7 мес | 8 мес | 9 мес | 10 мес | 11 мес | 12 мес | всего | 1кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | всего | **всего** |
| **1. Выручка от сбыта** | 369 000 | 597 000 | 705 000 | 1 680 000 | 1 788 000 | 2 223 000 | 2 493 000 | 2 394 000 | 2 556 000 | 2 556 000 | 2 655 000 | 2 655 000 | 22  671 000 | 7 965 000 | 7 925 000 | 8 005 000 | 7 965 000 | 31  860 000 | **32  302 500** |
| **2.Другие поступления** | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 1 017 090 | 12 205 080 | 3 869 580 | 3 569 580 | 3 869 580 | 4  169 580 | 15  478 320 | **16 863 500** |
| **3.Постоянные расходы** | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 1 737 635,6 | 20 851 627 | 5 212906,8 | 5 212906,8 | 5 212906,8 | 5 212906,8 | 20  851 627 | **20  925 977** |
| **4.Переменные расходы** | 611  290,3 | 641 290,3 | 646  290,3 | 626  290,2 | 606  290,3 | 626  290,2 | 646  290,3 | 611  290,3 | 626  290,2 | 606  290,3 | 641  290,3 | 626  290,2 | 7 515 482,5 | 2 363 056 | 2 403 056 | 2 323 056 | 2 363 056 | 9 452222,5 | **10  953 845** |
| **5.Затраты подготовительного периода – инвестиции** | 10 313 700 | | | | | | | | | | | | 10  313 700 |  | | | | | |
| **6.Собственный капитал** | 10 313 700 | | | | | | | | | | | | 10 313 700 |
| **7. Баланс наличности на начало периода** | 10 313 700 | | | | | | | | | | | | 10 313 700 |
| **8. Баланс наличности на конец периода** | **0** | | | | | | | | | | | | **0** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Выручка с НДС** | **НДС** | **Выручка без НДС** |
| **34 876 080** | 5 320 080 | 29 556 000 |
| **Затраты с НДС** |  | **Затраты без НДС** |
| **28 367 109,5** | 4 327 186,19 | 24 039 923,31 |

Без НДС = с НДС /1,18

**Расчет чистой прибыли и рентабельности**

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатели** | **Сумма (ден. ед.)** |
| 1. **Нетто - выручка от реализации (выручка –НДС)** 2. **Затраты на реализованную продукцию** 3. **Валовая прибыль** 4. **Налог на прибыль** 5. **Чистая прибыль** | **29 556 000**  **24 039 923,31**  **5 516 076,69**  **1 103 215,34**  **4 412 861,35** |
| **Рентабельность** | **14,9 %** |

**Расчет показателей проекта**

1. Тбезуб = Вгод\*Зпост/Вгод-Зперем

Тбезуб = 26 579 208

1. Чистая текущая стоимость



1. 

Срок окупаемости проекта составит 2 года.

1. Индекс рентабельности



**Возможные риски**

Одним из возможных рисков будет являться рост уровня инфляции и повышение цен, в результате чего, необходимо будет повысить цены на услуги на 25%, из-за чего возможны потери клиентов на 50%.

В результате выручка от реализации составит 21 797 550 рублей, а затраты на реализацию продукции составят 26 106 827 рублей. Следовательно, чистая прибыль составит – 4 309 277 рублей. В данном случае бизнес-проект ООО «Кампус» будет являться нерентабельным.

Срок окупаемости такого проекта составит 6 лет.

Другим вероятным рисками могут являться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Виды рисков | Возможные потери (руб.) | Гарантии |
| Невостребованность продукции | 380 000 | Уменьшение доли закупок |
| Сбои в поставках, выполнении контрактов, договоров | 150 000 | Условия договора |
| Усиление конкуренции | 476 000 | Активная рекламная компания |
| Увеличение арендной платы | 2 000 000 | Договор об аренде |
| Непредвиденные затраты | 13 000 | Гарантий нет |
| Изменение в налогообложении | 8000 | Гарантий нет, но риск не велик |
| Форс-мажорные риски | 25 600 000 | Страховка и договор аренды |