



**КОНСАЛТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ
«R-Аналитика»**

БИЗНЕС – ПЛАН ШИНОМОНТАЖНОЙ МАСТЕРСКОЙ

Выпуск № 2



НОВОСИБИРСК 2017

Оглавление

| | |
|---|----|
| 1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА | 3 |
| 2. ОПИСАНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И ОКАЗЫВАЕМЫХ УСЛУГ | 4 |
| 2.1 Общая характеристика шиномонтажной мастерской | 4 |
| 2.3 Общая концепция оказания шиномонтажной мастерской | 4 |
| 3. АНАЛИЗ РЫНКА ШИНОМОНТАЖНЫХ МАСТЕРСКИХ В НОВОСИБИРСКЕ | 5 |
| 3.1 Структура и размещение шиномонтажных мастерских | 5 |
| 3.2 Оценка объема рынка услуг шиномонтажных мастерских | 6 |
| 4. МАРКЕТИНГОВЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ | 8 |
| 4.1 Анализ внешней среды | 8 |
| 4.2 Мероприятия по привлечению клиентов | 9 |
| 4.3 Мероприятия по стимулированию сбыта | 9 |
| 4.4 Маркетинговый бюджет | 10 |
| 5. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН | 10 |
| 5.1 Регистрация предприятия | 10 |
| 5.2 Выбор помещения | 10 |
| 5.3 Структура шиномонтажной мастерской и персонал | 11 |
| 5.4 Расчет заработной платы персонала | 11 |
| 6. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН | 12 |
| 6.1 Оборудование для шиномонтажной мастерской | 12 |
| 6.2 Расчет себестоимости услуг | 15 |
| 6.3 План оказания услуг шиномонтажной мастерской | 17 |
| 6.4 Безубыточный объем продаж | 18 |
| 7. ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН | 20 |
| 8. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН | 22 |
| 8.1. Исходные данные | 22 |
| 8.2. Прогноз динамики выручки и план доходов | 22 |
| 8.3. План расходов и налоги | 24 |
| 8.4 Прогнозный отчет о движении денежных средств | 26 |
| 8.5 Отчет о прибылях и убытках | 28 |
| 9. ЧУВСТВИТЕЛЬНОСТЬ ПРОЕКТА И РИСКИ | 29 |
| 10. ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА | 30 |
| О компании «R – Аналитика» | 31 |



1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

Цель бизнес-плана: описание создания шиномонтажной мастерской и построение его финансовой модели.

Перечень оказываемых услуг:

- ✓ Установка колес, снятие шин с колес, замена шин;
- ✓ Устранение дисбаланс колеса после ремонта или замены шины;
- ✓ Проверка давления, а также доведение давления в шинах до нормы;
- ✓ Ремонт проколов методом «холодной вулканизации»;

Расположение и тип помещения: расположение шиномонтажной мастерской предполагается вблизи основных транспортных магистралей города в районах средней удаленности или в «спальных» районах на окраине города.

Помещение предусматривает шиномонтажный и ремонтный пост и открытую площадку для автомобилей клиентов

Потребность в инвестициях и финансирование проекта: Потребность в инвестициях составляет ***** тыс. рублей. Предполагается осуществить развертывание бизнес – проекта в течение 5 лет со среднегодовой численностью персонала ***** человека.

В финансовых расчетах предполагается, что финансирование проекта будет осуществляться полностью на собственные средства. Для получения запланированной прибыли предполагается, что мастерская выйдет на 100% загрузку в ***** с момента начала финансирования. Ставка дисконтирования, принятая в расчетах, равна 12%.

Налогообложение проекта: в расчетах используется Единый налог на вмененный доход (ЕНВД).

Привлекательность рынка: Рынок автосервисных услуг в Новосибирске достаточно конкурентный. На 1 января 2017 года количество предприятий, оказывающих услуги шиномонтажа, в Новосибирске составляет *****. Потенциально возможный объем клиентов, составляющих целевую группу, в квартал на одну шиномонтажную мастерскую составит ***** автомобилей.

Риски проекта: Основной риск – *****.

Основные показатели эффективности проекта

| Наименование показателя | Значения |
|---|-----------------|
| Общие показатели проекта | |
| Сумма инвестиций, тыс. руб. | ***** |
| Чистая прибыль проекта, тыс. руб. | ***** |
| Средняя рентабельность продаж, % | ***** |
| Показатели эффективности проекта в целом | |
| NPV (Чистая приведенная стоимость), тыс. руб. | ***** |
| PI (Индекс прибыльности инвестиций). | 1,60 |
| IRR (Внутренняя норма доходности), % | 10% |
| Срок окупаемости (дисконтированный) | ***** |
| Момент окупаемости (дисконтированный) | ***** |



2. ОПИСАНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И ОКАЗЫВАЕМЫХ УСЛУГ

2.1 Общая характеристика шиномонтажной мастерской

Шиномонтажная мастерская – это предприятие, оказывающее владельцам транспортных средств комплекс услуг по смене шин (колес) ремонту покрышек и дисков, сезонному хранению шин.

За последние годы в Новосибирске наблюдается устойчивый рост числа автомобилей. Соответственно, возрастает потребность в услугах по их обслуживанию. В связи с неуклонным ростом числа людей, которые относятся к среднему классу, предоставление услуг по шиномонтажу является актуальным. Услуги шиномонтажа пользуются стабильным спросом, а, с постоянным увеличением количества автовладельцев, потребность в таких услугах будет только расти.

Перечень типовых услуг, оказываемый шиномонтажной мастерской, может быть следующим:

- ✓ Установка колес, снятие шин с колес, замена шин;
- ✓ Устранение дисбаланс колеса после ремонта или замены шины;
- ✓ Проверка давления, а также повышение давления в шинах;
- ✓ Горячая вулканизация: очищение, накладывание заплат;
- ✓ Ремонт проколов методом «холодной вулканизации»;
- ✓ Восстановление геометрии дисков;
- ✓ Услуги сезонного хранения шин;
- ✓ Услуги выездного шиномонтажа.

2.3 Общая концепция оказания шиномонтажной мастерской

Наиболее выгодным представляется организация шиномонтажной мастерской со следующими параметрами:

Способ оказания услуг – стационарная мастерская;

Перечень оказываемых услуг:

- ✓ Установка колес, снятие шин с колес, замена шин;
- ✓ Устранение дисбаланс колеса после ремонта или замены шины;
- ✓ Проверка давления, а также доведение давления в шинах до нормы;
- ✓ Ремонт проколов методом «холодной вулканизации».

Расположение и тип помещения: расположение шиномонтажной мастерской предполагается вблизи основных транспортных магистралей города в районах средней удаленности или в «спальных» районах на окраине города.

Помещение предусматривает шиномонтажный и ремонтный пост и открытую площадку для автомобилей клиентов. Общая площадь помещения *****. Предполагается, что помещение будет оборудовано в модульном помещении.

Целевая группа: предполагается обслуживание легковых автомобилей малого и среднего класса.

Режим работы: предполагается 14-ти часовой режим работы с 8.00 до 22.00 весной и осенью возможно увеличение время работы до 24.00.



3. АНАЛИЗ РЫНКА ШИНОМОНТАЖНЫХ МАСТЕРСКИХ В НОВОСИБИРСКЕ

3.1 Структура и размещение шиномонтажных мастерских.

Таблица 3.1 – Количество шиномонтажных мастерских

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|
| Количество шиномонтажных мастерских | | | | |

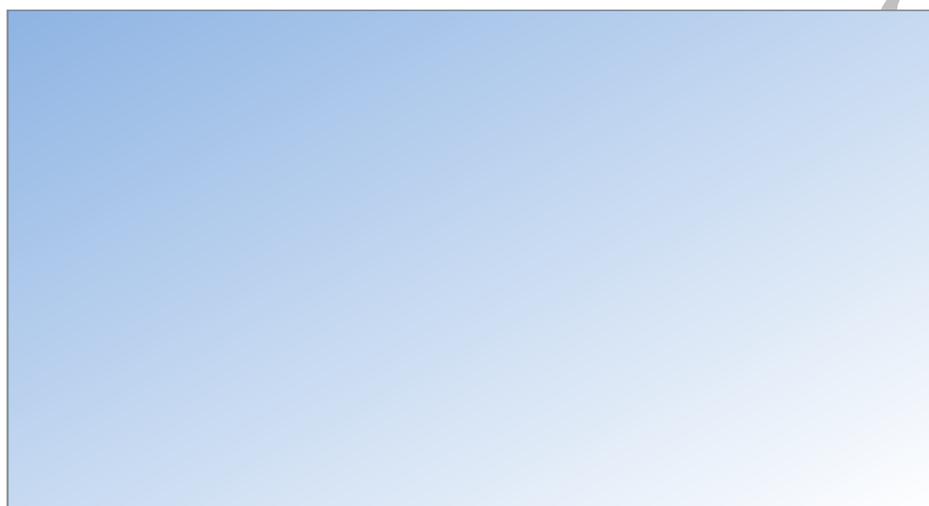


Рисунок 3.1 – Динамика количества шиномонтажных мастерских

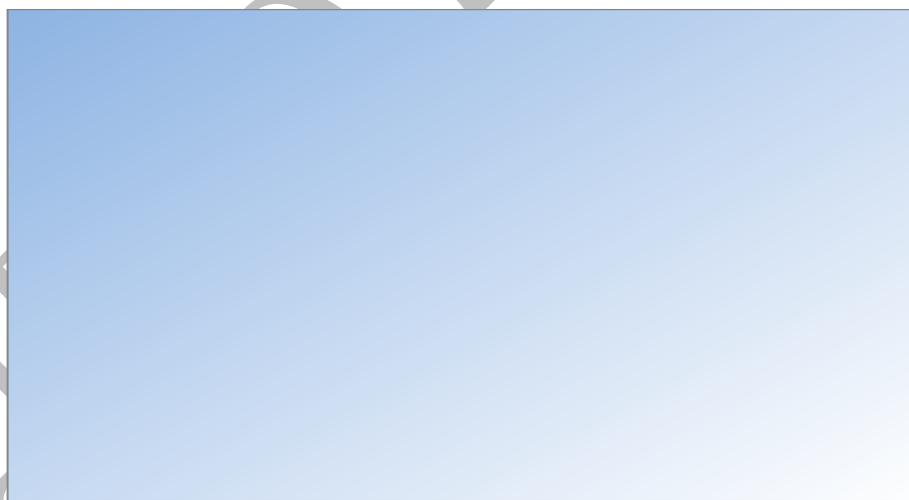


Рисунок 3.2 – Размещение шиномонтажных мастерских по районам Новосибирска

3.2 Оценка объема рынка услуг шиномонтажных мастерских.

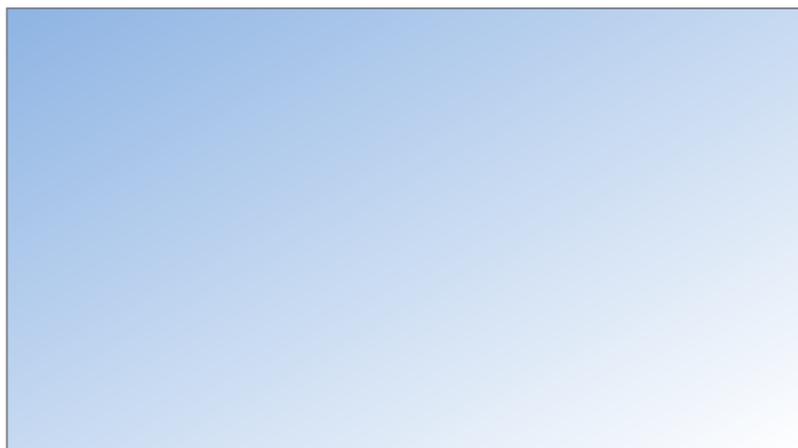


Рисунок 3.3 – Динамика количества легковых транспортных средств в Новосибирске.

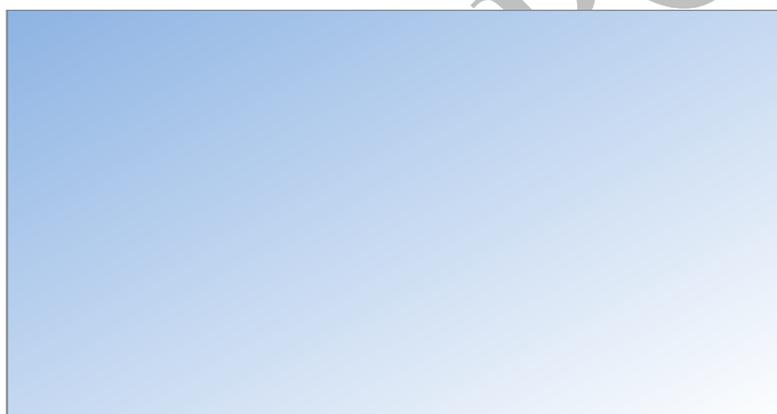


Рисунок 3.4 – Частота использования услуги «Шиномонтаж»

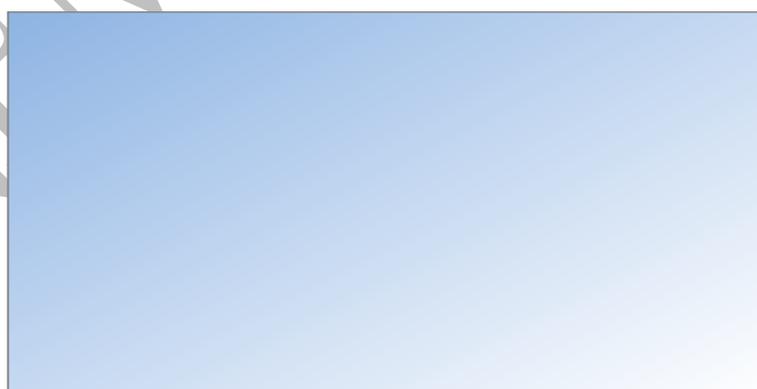


Рисунок 3.5 – Частота использования прочих услуг

Таблица 3.2 – Средние цены на шиномонтаж

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------|------|------|------|------|
| Шиномонтаж колес легкового автомобиля, услуга, руб. | | | | | |

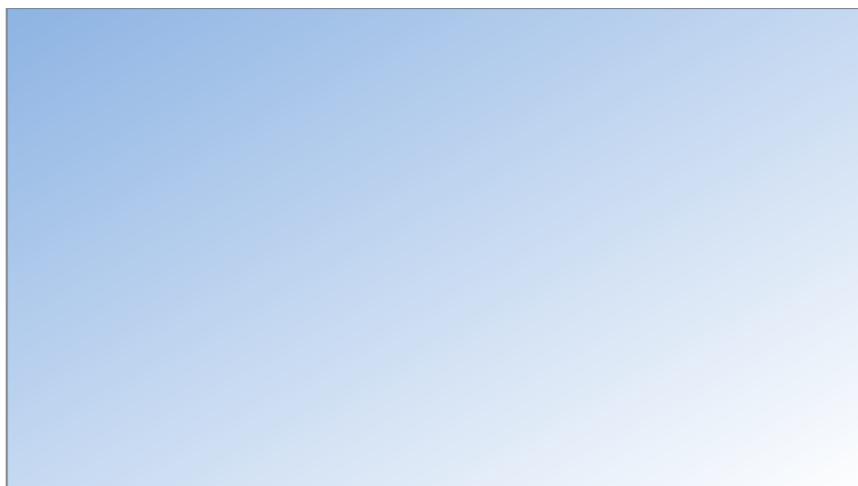


Рисунок 3.6 – Динамика средних цен на шиномонтаж

Объем рынка рассчитан исходя из частоты использования услуг шиномонтажной мастерской и средних цен на шиномонтаж 4-х колес.

Таблица 3.3 – Объем рынка услуг шиномонтажа

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Объем рынка шиномонтажа, млн. руб. | | | | | |

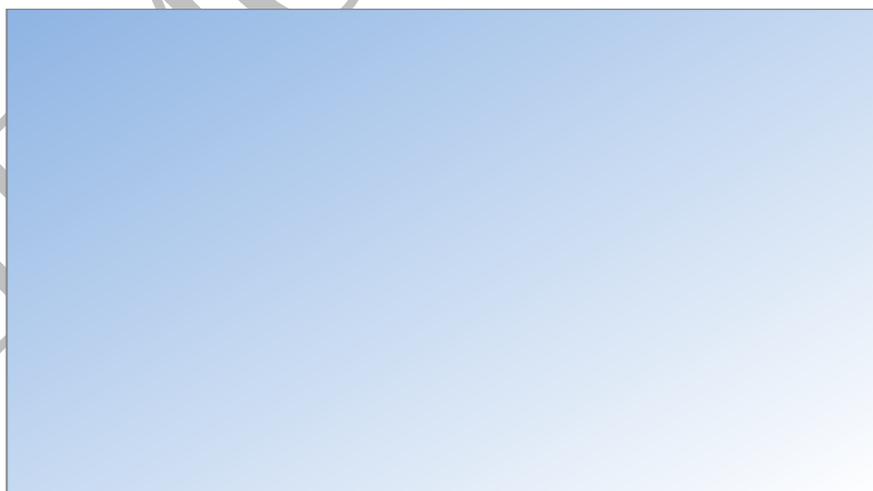


Рисунок 3.7 – Динамика объема рынка услуг шиномонтажа

4. МАРКЕТИНГОВЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

При открытии автосервиса основными задачами маркетинга являются выявление спроса, информативная реклама, повышение качества услуг, гибкая ценовая политика, создание имиджа предприятия. Для выполнения этих задач целесообразно проведение следующих маркетинговых мероприятий:

1. Анализ внешней среды.
2. Проведение мероприятий по привлечению клиентов.
3. Организация мероприятий стимулирования сбыта.

4.1 Анализ внешней среды



4.2 Мероприятия по привлечению клиентов

4.3 Мероприятия по стимулированию сбыта

ДЕМО ВЕРСИЯ



4.4 Маркетинговый бюджет.

Стоимость маркетинговых мероприятий, проводимых при открытии шиномонтажной мастерской, приведена в таблице 4.4

Таблица 4.1 – Маркетинговый бюджет

| Мероприятия | Стоимость, руб. |
|-------------|-----------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

5. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН

5.1 Регистрация предприятия

Предприятие, может осуществлять свою деятельность в форме юридического лица или быть организовано физическим лицом, зарегистрированным в качестве индивидуального предпринимателя. **Шиномонтажную мастерскую целесообразно организовать как индивидуальное предприятие.**

Таблица 5.1. – Стоимость услуг по регистрации

| Услуга | Стоимость, руб. | Срок исполнения |
|---|-----------------|-----------------|
| Регистрация ИП | | |
| Госпошлина | | |
| Прочие платежи, включая изготовление печати | | |
| Услуги нотариуса | | |
| Приобретение кассового аппарата | | |
| ИТОГО | | |

5.2 Выбор помещения

В данном бизнес плане рассматривается вариант приобретения готового комплекта для возведения помещения, оснащенного инженерными системами (отопление, вентиляция, электрика). Размещение помещения предполагается на арендованном земельном участке. Размер арендованного участка предполагается ***** м².

Стоимость готового комплекта ***** м. без стоимости оборудования – ***** тыс. рублей;

Стоимость монтажа помещения силами сторонней организации – ***** тыс. рублей;

Стоимость подключение к коммуникациям – ***** тыс. рублей;

Средняя стоимость годовой аренды земельного участка – ***** тыс. рублей за м² в год.



5.3 Структура шиномонтажной мастерской и персонал

Организационно – штатная структура мастерской определена исходя из потенциального объема оказания услуг. В своем составе шиномонтажная мастерская будет иметь директора, и технический персонал – шиномонтажников.

Рисунок 5.1 – Организационно – штатная структура шиномонтажной мастерской.

Общее количество персонала шиномонтажной мастерской составит 4 человека.

5.4 Расчет заработной платы персонала.

Таблица 5.2 – Размеры оплаты труда

| Должность | Количество человек по штату | Оклад, руб. в месяц | Итого в месяц |
|-----------|-----------------------------|---------------------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

6. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН

6.1 Оборудование для шиномонтажной мастерской

Для оказания услуг согласно выбранной концепции в шиномонтажной мастерской необходимо иметь шиномонтажный и балансировочный станки, компрессор, и комплект вспомогательного оборудования: домкраты, пневмогайковерты и другое необходимое оборудование.

Выбор оборудования осуществлялся среди Новосибирских компаний, а так же компаний из других городов, имеющих представительство в Новосибирске. Набор оборудования для шиномонтажной мастерской приведен в таблице 6.1.

Планируемая стоимость оборудования – ***5 тыс. рублей.**

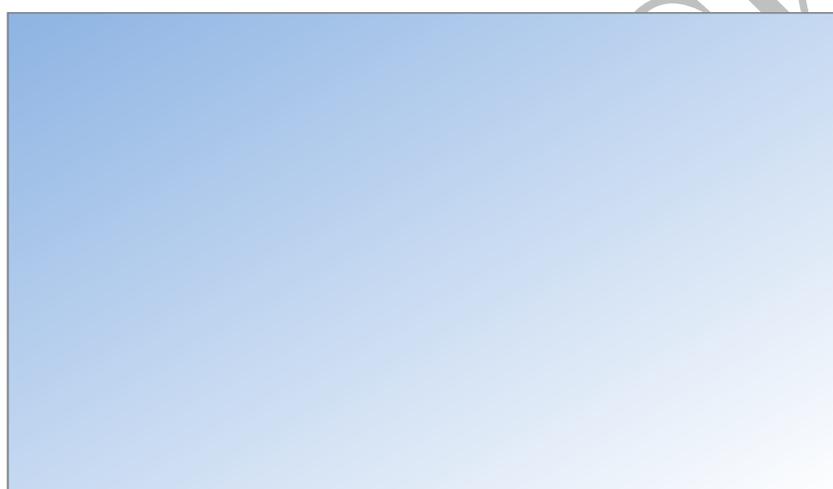


Рисунок 6.1 – Структура затрат на оборудование

Таблица 6.1 – Оборудование шиномонтажной мастерской

Шиномонтажное оборудование

| № п/п | Наименование | Кол-во, шт. | Стоимость, тыс. руб. | | Потребляемая мощность, кВт | Размеры, мм | Средний коэффициент использования | Примечание |
|---|-----------------------|-------------|----------------------|-------|----------------------------|-------------|-----------------------------------|------------|
| | | | за единицу | Итого | | | | |
| 1 | Стенд шиномонтажный | | | | | | | |
| 2 | Стенд балансировочный | | | | | | | |
| ИТОГО Шиномонтажное оборудование | | | | | | | | |

Технологическое оборудование

| № п/п | Наименование | Кол-во, шт. | Стоимость, тыс. руб. | | Потребляемая мощность, кВт | Размеры, мм | Средний коэффициент использования | Примечание |
|---|--------------|-------------|----------------------|-------|----------------------------|-------------|-----------------------------------|------------|
| | | | за единицу | Итого | | | | |
| 1 | | | | | | | | |
| ИТОГО Технологическое оборудование | | | | | | | | |

Пневматическое оборудование

| № п/п | Наименование | Кол-во, шт. | Стоимость, тыс. руб. | | Потребляемая мощность, кВт | Размеры, мм | Средний коэффициент использования | Примечание |
|--|----------------------------|-------------|----------------------|-------|----------------------------|-------------|-----------------------------------|------------|
| | | | за единицу | Итого | | | | |
| 1 | Компрессор воздушный | | | | | | | |
| 2 | Пистолет для накачки шин | | | | | | | |
| 3 | Комплект пневмоаксессуаров | | | | | | | |
| ИТОГО Пневматическое оборудование | | | | | | | | |



Вспомогательное оборудование

| № п/п | Наименование | Кол-во, шт. | Стоимость, тыс. руб. | | Потребляемая мощность, кВт | Размеры, мм | Средний коэффициент использования | Примечание |
|---|-------------------|-------------|----------------------|-------|----------------------------|-------------|-----------------------------------|------------|
| | | | за единицу | Итого | | | | |
| 1 | Подкатной домкрат | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| ИТОГО Вспомогательное оборудование | | | | | | | | |

ИТОГО стоимость оборудования – *** тыс. рублей**

ДЕМО ВЕРСИЯ



6.2 Расчет себестоимости услуг

Расчет себестоимости произведен для следующих услуг:

- ✓ Шиномонтаж;
- ✓ Ремонт проколов жгутиком.

При этом средняя стоимость часа работ составляет ***** руб., средняя стоимость и расходных материалов приведена в таблице 6.2.

Таблица 6.2 – Стоимость расходных материалов

| Наименование материалов | Стоимость |
|-------------------------|-----------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Расчет себестоимости услуг, указанных выше, приведен в таблицах 6.3, и 6.4.

Таблица 6.3 – Расчет себестоимости шиномонтажа

| Вид услуги | Среднее время, час. | стоимость работ, руб. | | | | | | | | | ИТОГО себестоимость, руб. |
|------------|---------------------|-----------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| | | | расход, кг. | стоимость, руб. | расход, кг. | стоимость, руб. | расход, шт. | стоимость, руб. | расход, кВт/час | Стоимость, руб. | |
| Шиномонтаж | | | | | | | | | | | |
| 1 колесо | | | | | | | | | | | |
| 4 колеса | | | | | | | | | | | |

Таблица 6.4 – Расчет себестоимости ремонта прокола

| Вид услуги | Среднее время, час | стоимость работ, руб. | | | | | | | себестоимость, руб. |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------|
| | | | расход, мл. | стоимость, руб. | расход, мл. | стоимость, руб. | расход, шт. | стоимость, руб. | |
| Ремонт прокола жгутиком | | | | | | | | | |



6.3 План оказания услуг шиномонтажной мастерской

Планируемая загрузка шиномонтажа в «высокий» сезон будет составлять ***** от средней загрузки, и в «низкий» сезон - *****. Средняя загрузка принимается равной 500 автомобилей в квартал.

Для услуг «ремонт жгутиком» в дальнейших расчетах сезонность учитываться не будет. Средняя загрузка в квартал для этой услуги принимается ***** автомобилей;

Таблица 6.5 – Параметры доходов

| Поступления от шиномонтажа | |
|--|--|
| Стоимость шиномонтажа, руб. | |
| Количество обслуживаемых автомобилей в квартал | |
| Итого в квартал, тыс. руб. | |
| Поступления от ремонта проколов | |
| Стоимость ремонта проколов, руб. | |
| Количество обслуживаемых автомобилей в квартал | |
| Итого в квартал, тыс. руб. | |
| Всего выручка в квартал, тыс. руб. | |



Рисунок 6.2 – Структура выручки

Для учета затрат, возникающих при оказании услуг, будем учитывать фонд оплаты труда, страховые взносы, стоимость аренды помещения, стоимость расходных материалов, необходимых для обеспечения текущей деятельности.

Таблица 6.6 – Параметры затрат

| Параметры расходов, в квартале | Сумма, тыс. руб. | Примечание |
|--------------------------------|------------------|------------|
| Фонд оплаты труда, кв. | | |
| Расходные материалы | | |
| Страховые взносы | | |
| Коммерческие расходы | | |
| Управленческие расходы | | |
| Аренда земельного участка | | |
| Коммунальные платежи | | |
| ИТОГО | | |

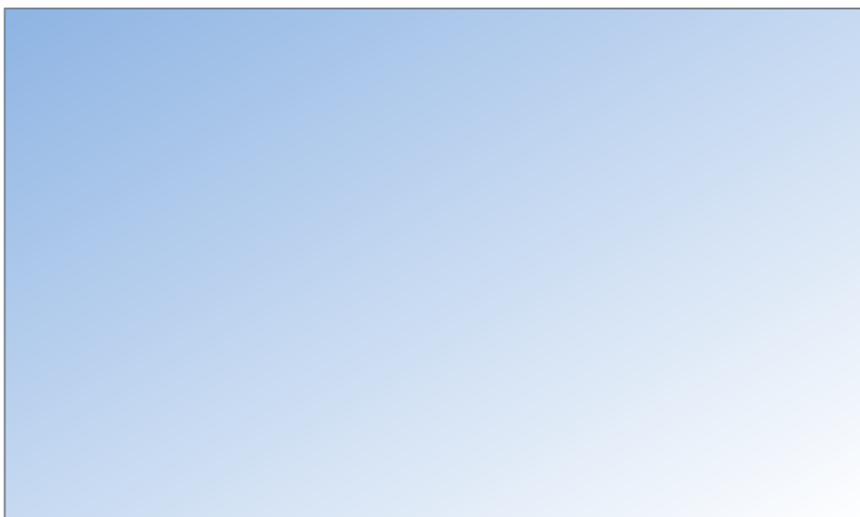


Рисунок 6.3 – Структура затрат

6.4 Безубыточный объем продаж

При расчетах точки безубыточности структура затрат была поделена на переменные которые представлены в таблице 6.7

Таблица 6.7 – Параметры расчета точки безубыточности

| все расчеты в тыс. руб. | 20% | 30% | 40% | 50% | 60% | 70% | 80% |
|---------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Процент загрузки | | | | | | | |
| Выручка | | | | | | | |
| Постоянные затраты | | | | | | | |
| В том числе | | | | | | | |
| Фонд оплаты труда | | | | | | | |
| Страховые взносы | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Переменные затраты | | | | | | | |
| Полные затраты | | | | | | | |
| Прибыль | | | | | | | |

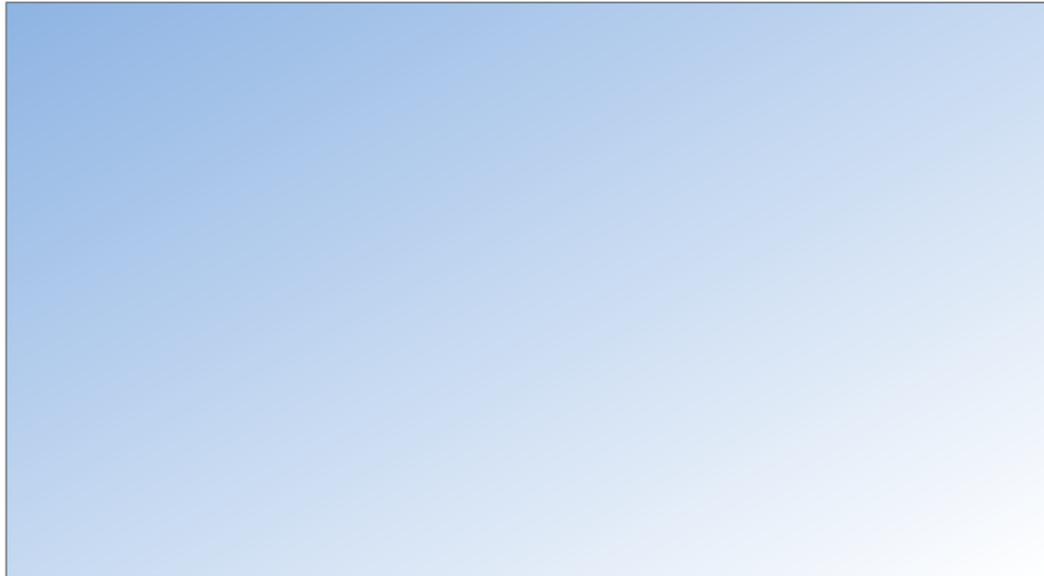


Рисунок 6.4 – График точки безубыточности

Таким образом, предприятие становится безубыточным при загрузке более *****% в квартал.

Операционный рычаг в точке безубыточности составит *****1, то есть, при увеличении выручки на 1% прибыль возрастет на *****%.

7. ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН

Инвестиции в проект можно разделить на следующие группы: инвестиции в оборудование, инвестиции в помещение и инвестиции в оборотные средства. Оборотные средства потребуются на текущие затраты автосервиса в те периоды, когда он не достигнет точки безубыточности. После достижения точки безубыточности потребность в оборотных средствах будет покрываться за счет прибыли предыдущих периодов. Структура инвестиций, размер оборотных средств и их динамика приведена в таблице 7.1 и на рисунке 7.1.

Таблица 7.1 – Объем инвестиций

| Направления инвестирования | сумма, тыс. руб. |
|---------------------------------|------------------|
| Инвестиции в оборудование | |
| Инвестиции в помещение | |
| Инвестиции в оборотные средства | |
| Маркетинговый бюджет | |
| Регистрационные мероприятия | |
| ИТОГО | |



Рисунок 7.1 – Структура инвестиций в проект

График ввода инвестиций приведен на рисунке 7.2.



Рисунок 7.2 – График ввода инвестиций в проект

8. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

8.1. Исходные данные

| Наименование показателя | Значение |
|--|--------------------------|
| Дата начала проекта | с момента финансирования |
| Горизонт планирования | 5 лет |
| Шаг планирования | 1 квартал |
| Основная валюта расчетов | тыс. руб. |
| Собственные средства (процент от общей суммы инвестиций) | 100% |
| Заемные средства (процент от общей суммы инвестиций) | 0% |
| Ставка дисконтирования | 12,00% |

8.2. Прогноз динамики выручки и план доходов.

Параметры поступлений автосервиса подробно рассмотрены в пункте 6.3 настоящего бизнес-плана. Допущения, принятые в дальнейших расчетах:

- ✓ финансовый план составлен на 5 лет;
- ✓ ставка дисконтирования равна 12% годовых;
- ✓ все расчеты приведены в тыс. руб.;

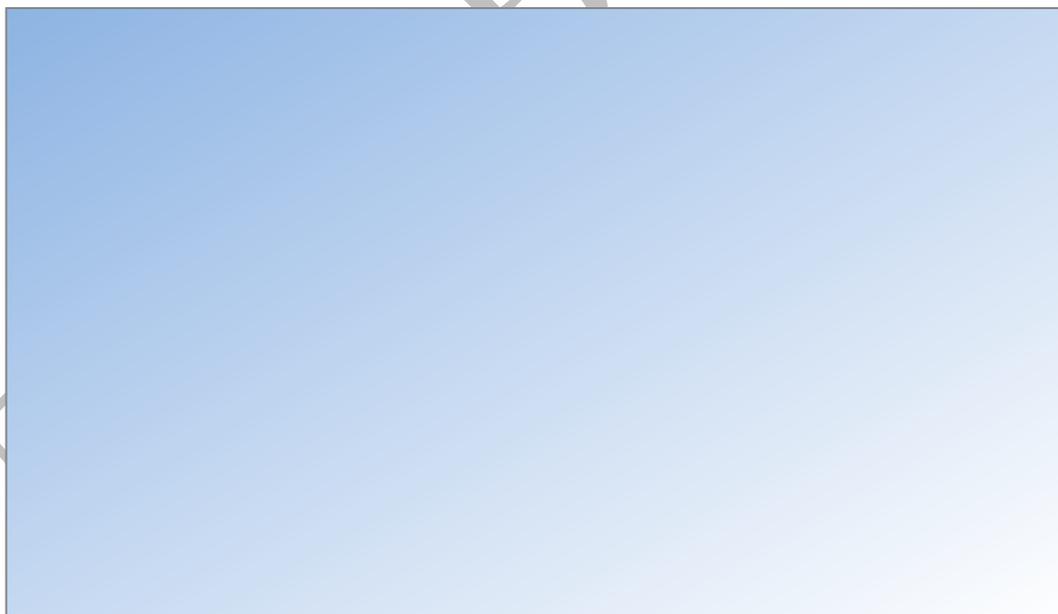


Рисунок 8.1 – Динамика выручки проекта

Таблица 8.1 – Поступления проекта

| Все расчеты в тыс. руб. | 1 год | | | | 2 год | | | | 3 год | | | |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| Загрузка участка шиномонтажа | | | | | | | | | | | | |
| Загрузка участка ремонта | | | | | | | | | | | | |
| Поступления от шиномонтажа | | | | | | | | | | | | |
| Поступления от ремонта проколов | | | | | | | | | | | | |
| Итого поступления | | | | | | | | | | | | |

Таблица 8.1 (продолжение)

| Все расчеты в тыс. руб. | 4 год | | | | 5 год | | | | ИТОГО |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | |
| Загрузка участка шиномонтажа | | | | | | | | | |
| Загрузка участков ремонта и вулканизации | | | | | | | | | |
| Поступления от шиномонтажа | | | | | | | | | |
| Поступления от ремонта проколов | | | | | | | | | |
| Итого поступления | | | | | | | | | |



8.3. План расходов и налоги

На деятельность автосервиса планируются следующие статьи затрат:

- ✓ Фонд оплаты труда;
- ✓ Общепроизводственные расходы;
- ✓ Страховые взносы;
- ✓ Аренда земельного участка;
- ✓ Коммунальные платежи.

Фонд оплаты труда рассчитывался как начисленная заработная плата (включен налог на доходы физических лиц), страховые взносы рассчитывались в размере 30% от фонда оплаты труда. Параметры остальных расходов указаны в разделе 6.3 настоящего бизнес-плана. Динамика расходов приведена в таблице 8.2. Динамика налоговых выплат приведена в таблице 8.3.

Доля страховых взносов в выручке – *****%

Доля налога на прибыль в выручке – *****%



Таблица 8.2 – Динамика расходов

| Все расчеты в тыс. руб. | 1 год | | | | 2 год | | | | 3 год | | | |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| Фонд оплаты труда | | | | | | | | | | | | |
| Страховые взносы | | | | | | | | | | | | |
| Общепроизводственные расходы | | | | | | | | | | | | |
| Коммерческие расходы | | | | | | | | | | | | |
| Управленческие расходы | | | | | | | | | | | | |
| Аренда земельного участка | | | | | | | | | | | | |
| Коммунальные платежи | | | | | | | | | | | | |
| Итого расходов | | | | | | | | | | | | |

Таблица 8.2 (продолжение)

| Все расчеты в тыс. руб. | 4 год | | | | 5 год | | | | ИТОГО |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | |
| Фонд оплаты труда | | | | | | | | | |
| Страховые взносы | | | | | | | | | |
| Общепроизводственные расходы | | | | | | | | | |
| Коммерческие расходы | | | | | | | | | |
| Управленческие расходы | | | | | | | | | |
| Аренда земельного участка | | | | | | | | | |
| Коммунальные платежи | | | | | | | | | |
| Итого расходов | 355,79 | 382,79 | 355,79 | 382,79 | 355,79 | 382,79 | 355,79 | 382,79 | 7 370,86 |

Таблица 8.3 – Динамика налоговых выплат

| Все расчеты в тыс. руб. | 1 год | | | | 2 год | | | | 3 год | | | |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| Налог на прибыль | 0,00 | | | | | | | | | | | |

Таблица 8.3 (продолжение)

| Все расчеты в тыс. руб. | 4 год | | | | 5 год | | | | ИТОГО |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | |
| Налог на прибыль | | | | | | | | | |



8.4 Прогнозный отчет о движении денежных средств

Таблица 8.3 – Движение денежных средств

| Периоды | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 год | | | | 2 год | | | | 3 год | | | |
| Все расчеты в тыс. руб. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | | | | | | |
| Поступления - всего | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| от продажи товаров, работ, услуг | | | | | | | | | | | | |
| Поступления от шиномонтажа | | | | | | | | | | | | |
| Поступления от ремонта проколов | | | | | | | | | | | | |
| Платежи - всего | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Поставщикам (подрядчикам) за: | | | | | | | | | | | | |
| Расходные материалы | | | | | | | | | | | | |
| В связи с оплатой труда работников | | | | | | | | | | | | |
| Фонд оплаты труда | | | | | | | | | | | | |
| Страховые взносы | | | | | | | | | | | | |
| Прочие платежи | | | | | | | | | | | | |
| Коммерческие расходы | | | | | | | | | | | | |
| Управленческие расходы | | | | | | | | | | | | |
| Аренда земельного участка | | | | | | | | | | | | |
| Коммунальные платежи | | | | | | | | | | | | |
| Налог на прибыль организации | | | | | | | | | | | | |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | | | | | | | | | | | | |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | | | | | | |
| Платежи - всего | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Инвестиции в оборудование | | | | | | | | | | | | |
| Инвестиции в помещение | | | | | | | | | | | | |
| Инвестиции в оборотные средства | | | | | | | | | | | | |
| Маркетинговый бюджет | | | | | | | | | | | | |
| Регистрационные мероприятия | | | | | | | | | | | | |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | | | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств на конец периода | | | | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств накопленным итогом | | | | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств накопленным итогом (дисконтированный) | | | | | | | | | | | | |



Таблица 8.3 (продолжение)

| Периоды | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 4 год | | | | 5 год | | | | |
| Все расчеты в тыс. руб. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | ИТОГО |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | | | |
| Поступления - всего | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| от продажи товаров, работ, услуг | | | | | | | | | |
| Поступления от шиномонтажа | | | | | | | | | |
| Поступления от ремонта проколов | | | | | | | | | |
| Поступления от вулканизации | | | | | | | | | |
| Платежи - всего | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Поставщикам (подрядчикам) за: | | | | | | | | | |
| Расходные материалы | | | | | | | | | |
| В связи с оплатой труда работников | | | | | | | | | |
| Фонд оплаты труда | | | | | | | | | |
| Страховые взносы | | | | | | | | | |
| Прочие платежи | | | | | | | | | |
| Коммерческие расходы | | | | | | | | | |
| Управленческие расходы | | | | | | | | | |
| Аренда земельного участка | | | | | | | | | |
| Коммунальные платежи | | | | | | | | | |
| Налог на прибыль организации | | | | | | | | | |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | | | | | | | | | |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | | | |
| Платежи - всего | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Инвестиции в оборудование | | | | | | | | | |
| Инвестиции в помещение | | | | | | | | | |
| Инвестиции в оборотные средства | | | | | | | | | |
| Маркетинговый бюджет | | | | | | | | | |
| Регистрационные мероприятия | | | | | | | | | |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств на конец периода | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств накопленным итогом | | | | | | | | | |
| Остаток денежных средств накопленным итогом (дисконтированный) | | | | | | | | | |



8.5 Отчет о прибылях и убытках

Таблица 8.4 – Прибыль (убыток) проекта

| Периоды | 1 год | | | | 2 год | | | | 3 год | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| Все расчеты в тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| Выручка | | | | | | | | | | | | |
| Себестоимость | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Фонд оплаты труда | | | | | | | | | | | | |
| Страховые взносы | | | | | | | | | | | | |
| Общепроизводственные расходы | | | | | | | | | | | | |
| Аренда земельного участка | | | | | | | | | | | | |
| Коммунальные платежи | | | | | | | | | | | | |
| Валовая прибыль (убыток) | | | | | | | | | | | | |
| Коммерческие расходы | | | | | | | | | | | | |
| Управленческие расходы | | | | | | | | | | | | |
| Прибыль (убыток) от продаж | | | | | | | | | | | | |
| Налог на прибыль организации | | | | | | | | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | | | | | | | | | | | | |
| Чистая прибыль накопленным итогом | | | | | | | | | | | | |

Таблица 8.4 (продолжение)

| Периоды | 4 год | | | | 5 год | | | | ИТОГО |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. | |
| Все расчеты в тыс. руб. | | | | | | | | | |
| Выручка | | | | | | | | | |
| Себестоимость | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Фонд оплаты труда | | | | | | | | | |
| Страховые взносы | | | | | | | | | |
| Общепроизводственные расходы | | | | | | | | | |
| Аренда земельного участка | | | | | | | | | |
| Коммунальные платежи | | | | | | | | | |
| Валовая прибыль (убыток) | | | | | | | | | |
| Коммерческие расходы | | | | | | | | | |
| Управленческие расходы | | | | | | | | | |
| Прибыль (убыток) от продаж | | | | | | | | | |
| Налог на прибыль организации | | | | | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | | | | | | | | | |
| Чистая прибыль накопленным итогом | | | | | | | | | |



9. ЧУВСТВИТЕЛЬНОСТЬ ПРОЕКТА И РИСКИ

Чувствительность проекта оценена по изменению чистой приведенной стоимости (NPV) при изменении основных параметров поступления: цен на оказываемые услуги.

Расчеты чувствительности проекта и рисков произведены для реалистичного сценария развития, который характеризуется следующими показателями:

Базовое значение NPV, тыс. руб. *****

Исходная окупаемость *****

Таблица 9.1 – Анализ чувствительности проекта

| Факторы риска | % изменения фактора риска | NPV (тыс. руб.) | изменение NPV, % | Изменение окупаемости | Эластичность |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------|------------------|-----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4/2 |
| Изменение цены шиномонтажа | | | | | |
| Изменение цены ремонта прокола | | | | | |

Таким образом, проект очень чувствителен к *****

10. ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА

Показатели эффективности проекта рассчитаны для трех сценариев. Каждый из сценариев характеризуется степенью загрузки шиномонтажной мастерской.

| | |
|-------------------------------|---|
| Негативный сценарий | Плановая загрузка шиномонтажа в высокий сезон достигает запланированных значений в 4 квартале 2 года, а в низкий сезон запланированная нагрузка не достигается. |
| Реалистичный сценарий | Плановая загрузка достигается в 1 квартале 4 – го года |
| Оптимистичный сценарий | Плановая загрузка достигается в 3 квартале 2 – го года |

Таблица 10.1 – Показатели эффективности проекта

| Наименование показателя | Значение для сценариев | | |
|---|------------------------|--------------|------------|
| | негативный | реалистичный | Позитивный |
| Общие показатели проекта | | | |
| Сумма инвестиций, тыс. руб. | | | |
| Суммарная выручка, тыс. руб. | | | |
| Выбытия на текущую деятельность, тыс. руб. | | | |
| Сальдо от основной деятельности, тыс. руб. | | | |
| Чистая прибыль проекта, тыс. руб. | | | |
| Средняя рентабельность продаж, % | | | |
| Средняя рентабельность активов, % | | | |
| Средняя оборачиваемость активов, % | | | |
| Точка безубыточности, % загрузки | | | |
| Операционный рычаг | | | |
| Показатели эффективности проекта в целом | | | |
| NPV (Чистая приведенная стоимость), тыс. руб. | | | |
| PI (Индекс прибыльности инвестиций) | | | |
| IRR (Внутренняя норма доходности), % | | | |
| Срок окупаемости (дисконтированный) | | | |
| Момент окупаемости (дисконтированный) | | | |

Графики дисконтированного и не дисконтированного денежного потока для ставки дисконта 12% годовых, приведены на рисунке для реалистичного сценария.

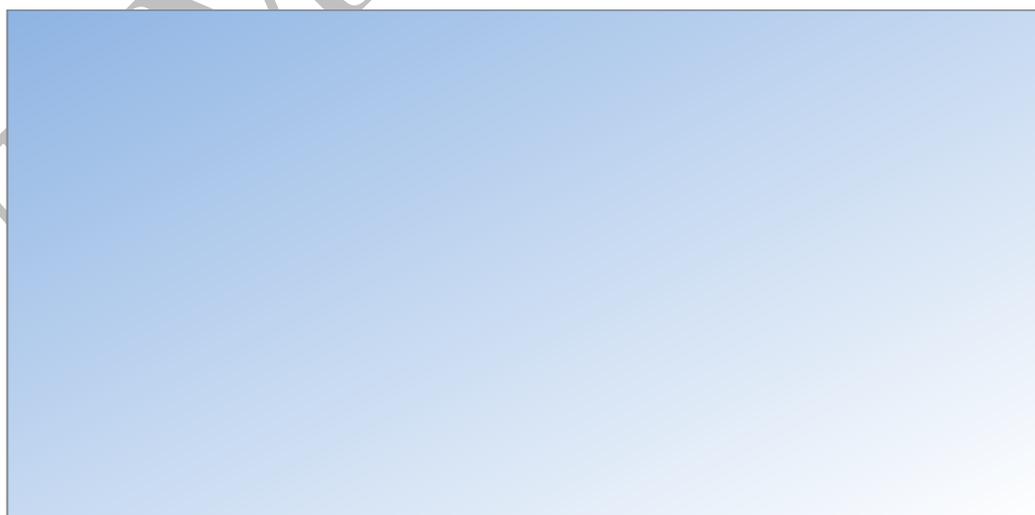


Рисунок 10.1 – Динамика остатков денежных средств

О компании «R – Аналитика»

Данный бизнес - план подготовлен консалтинговой компанией «R-Аналитика» исключительно в информационных целях. Компания не несет ответственность за какие-либо убытки или ущерб, возникшие у любой стороны в результате использования информации, содержащейся в бизнес – плане, а также последствия, вызванные неполнотой представленной информации.

Информация, представленная в данном обзоре, является результатом работы консалтинговой компании «R-Аналитика» по сбору, анализу и обработке информации, полученной из открытых источников, в результате анализа баз данных, первичной информации, изучению экспертных мнений, собственных архивов компании «R-Аналитика».

Услуги компании «R-Аналитика»

Мы оказываем следующие услуги:

- финансовое консультирование
 - ✓ разработка бизнес-планов;
 - ✓ технико-экономическое обоснование проектов;
 - ✓ разработка и оценка инвестиционных проектов;
- маркетинговые исследования
 - ✓ анализ рынка на основе первичной и вторичной информации;
 - ✓ разработка моделей прогноза на основании статистической обработки данных;

«R-Аналитика»

www.r-analytics.ru

E-mail: [info@ r-analytics.ru](mailto:info@r-analytics.ru)

