

БИЗНЕС-ПЛАН

Создание швейного производства
(создание студии дизайна и индивидуального пошива одежды с
трудоустройством людей с ограниченными возможностями здоровья)

Автор:
Можарова Д.Ю., гр. Ю-119. 3 курс. ВлГУ



г.Владимир, ноябрь 2021г.

Оглавление

1. Общее описание проекта	3
2. Общее описание предприятия.....	5
3. Описание продукции и услуг	7
4. Маркетинг-план	9
5. Производственный план	10
6. Финансовый план	17

1. Общее описание проекта

Наименование проекта: «Создание швейного производства»

Суть проекта: Расширение и модернизация существующего, действующего швейного производства, включая освоение новых направлений деятельности: пошив одежды на заказ и ремонт одежды. Особенность проекта состоит в привлечение труда инвалидов как рабочих.

Сферы деятельности компании

Одним из основных направлений в данный момент, является индивидуальный пошив одежды на базе творческого пространства студии дизайна одежды. Помимо этого, студия это консультации дизайнера при создании моделей, подбор ткани и фурнитуры, все виды ремонта, подгонка одежды по фигуре, прокат платьев и услуги шоппинг стилиста, а также интерьерный декор. Кроме того, это еще молодой, но быстро развивающийся и стремительно обретающий популярность бренд женской одежды. Компания ориентируется на тренды мировой моды, разрабатывает сложный эксклюзивный дизайн изделий.

Особенным направлением деятельности компании является пошив одежды для людей с ограниченными двигательными возможностями. Такая одежда сложна в производстве, т.к. имеет много функциональных особенностей, поэтому не многие предприятия берутся за ее изготовление. Тем не менее, существование этой одежды совершенно необходимо. Именно поэтому была проведена огромная работа по созданию и разработке лекал и непосредственно изготовлению самих изделий.

Студия дизайна одежды оказывает следующие услуги:

1. индивидуальный пошив любых видов одежды
2. продажа уникальных европейских тканей для пошива одежды
3. ремонт любых видов одежды
4. прокат платьев
5. интерьерный декор

Основные виды выпускаемой продукции и оказываемых услуг

Компания в настоящее время оказывает услуги по ремонту одежды постоянным заказчикам физическим лицам, а также сотрудничает с юридическими лицами по пошиву спецодежды. Основные виды деятельности ателье:

- ✓ оказание услуг населению услуг по индивидуальному пошиву и ремонту одежды;
- ✓ производство под заказ спецодежды для заказчиков – юридических лиц;
- ✓ производство и реализация товаров народного потребления.

Ателье использует следующие коды ОКВЭД:

14.13 - Производство прочей верхней одежды

14.12 - Производство спецодежды

14.14 - Производство нательного белья

14.19 - Производство прочей одежды

46.41 - Торговля оптовая текстильными изделиями- есть в Уставе

Направление деятельности по проекту:

Для успешной реализации проекта необходимо оснастить производство современными средствами САПР, позволяющими дать новый толчок к росту бизнеса

Текущее состояние проекта характеризуется полной готовностью к реализации мероприятий, предусмотренными данным бизнес-планом.

Социальная значимость заключается не только в создании пяти дополнительных рабочих мест, но и в переходе производства на более высокий уровень, позволяющий оказывать услуги более высокого качества.

2. Общее описание предприятия

Ателье располагается в помещении площадью 480 м², в г. Владимире по адресу: ул. Бодрова, д.1, офис 1. Место расположения выбрано не случайно. Во-первых, в г. Владимире открыто около 50 предприятий, занимающихся подобными видами деятельности, но отличающихся по площади и ассортименту предоставляемых услуг. Что подтверждает актуальность создания, данного ателье. Во-вторых, ателье будет открыто в здании, рядом с которым расположены городская площадь, жилые многоквартирные дома, офисы, банк, гипермаркеты, парк. Большая проходимость людей поспособствует привлечению потребителей. В-третьих, наличие подъездных путей и удобной парковки. Удачное место расположения предприятия способствует стремительному завоеванию рынка, развитию бизнеса.



Общий вид здания, в котором расположено производство

Ателье по пошиву одежды предназначено для ремонта и пошива одежды. Потребителем услуг являются жители и предприятия населенного пункта. В планах организации предполагается производство готовой продукции, а также мелкий и сложный ремонт одежды.

Цель проекта – развитие студии дизайна и индивидуального пошива одежды, ориентированного на массового клиента со средним уровнем доходов.

Помещение должно быть большим, начиная от 100-150 квадратных метров. На этой территории можно разместить рабочие места, примерочную, зону для приема и обслуживания клиентов. Также необходимо предусмотреть отдельное помещение для салона, в котором можно принимать клиентов, и для цеха, где будет работать персонал, сделать ремонтную мастерскую разнообразного профиля. Существует возможность аренды помещения.

Обычное время работы любого ателье пять дней в неделю с 10.00 до 20.00. Более частый прием клиентов потребует увеличения числа персонала минимум вдвое, что увеличит расходы на оплату труда, а также налоговые отчисления. При работе ателье в одну смену потребуется один закройщик и три швеи. Выгодным решением при открытии нового предприятия по открытию ателье является прием на работу закройщика универсала, который может кроить и легкую, и верхнюю одежду, как мужскую, так и женскую.

Швеи должны уметь, как шить, так и ремонтировать вещи. В небольшом ателье директор может сам выполнять функции организатора, то есть принимать заказы, выполнять функции и закройщика, и модельера. В среднем одна швея в России получает заработную плату от 20 тыс. руб., закройщик - от 25 тыс. руб. Оплата труда во многих ателье сдельная: закройщик и швеи получают от 25 до 40% от заказа, что позволяет стимулировать качество работы персонала. Но лучше всего подбирать работников-профессионалов, которые любят свое дело, что не позволяет им делать некачественный продукт.

Несмотря на то, что ремонт одежды является более дешевой услугой, чем пошив, заработать на нем можно за счет скорости и большего числа заказов. Пошив одной вещи в среднем по России стоит от 2500 рублей и во временном интервале занимает от двух недель. Ремонт же можно произвести минимум в течение 10 - 30 минут, а стоимость его начинается от 150 руб. Это и дает преимущество заказов по ремонту над заказами по пошиву одежды.

Важное место в организации ателье занимает оформление. Достаточно сделать косметический ремонт, установить красивые зеркала, оборудовать примерочные кабины, установить мягкий уголок, установить на стене телевизор для ожидающих клиентов, чтобы у потребителей оставалось приятное впечатление об ателье и хотелось бы вернуться вновь.

Также при организации ателье необходимо приобрести высокотехнологичное оборудование для организации технологического процесса.

Инициатор проекта имеет намерение развить из ателье студию дизайна модной одежды и разработку собственного бренда одежды. Для этого обязательно потребуется дизайнер, который будет конструировать авторские эксклюзивные модели. Также необходимы будут вложения в популяризацию его имени. Поэтому необходимо прикладывать усилия на создание коллекции, рекламную кампанию, показы и презентации.

На сегодняшний день в г.Владимире функционирует множество мелких частных портных, а также полноценных ателье, которые и формируют рынок предоставления услуг по пошиву и ремонту одежды, но большинство из них не чувствует в конкуренции, так как рынок освободился от большинства недобросовестных исполнителей.

3. Описание продукции и услуг

Студия дизайна одежды делает ставку на индивидуальный пошив любых видов одежды для женщин: платья, брюки, юбка, пиджак, пальто. На дату начала проекта участниками проекта накоплен опыт дизайна, конструирования и пошива одежды. Образцы, изготовленные специалистами компании представлены на рисунках ниже.



Образцы изделий индивидуального пошива (платье)



Образцы изделий индивидуального пошива (пальто)



Образцы изделий индивидуального пошива (костюмы, блузки)



Образцы изделий индивидуального пошива (коктейльные и вечерние платья)

Пошив одежды осуществляется исключительно по запросу заказчика в соответствии с последними современными тенденциями в мире моды.

Материал для пошива выбирается заказчиком лично. По желанию заказчика с моделью изделия могут совершаться любые доработки и украшение.

4. Маркетинг-план

Потенциальные потребители продукции (товаров, услуг):

Пошив одежды по индивидуальному заказу как услуга обладает уникальной особенностью, потенциальными клиентами ателье могут выступать все жители г.Владимира и близлежащих районов области разных возрастов и разной комплекции. Однако, опыт работы компании показывает, что наибольшим спросом услуга пользуется среди девушек и женщин в возрасте от 17 лет.

Каналы поиска клиентов.

Развитие инструментов маркетинга на современном этапе создает весьма льготную среду для производителей товаров и услуг, позволяющую задействовать весь спектр средств привлечения рекламы как платных, так и бесплатных. К наиболее популярным видам рекламы, не требующим вливания большого количества финансов следует отнести: ресурсы сети Интернет, это не только собственный сайт и сообщества в социальных сетях, но и размещение объявлений на специализированных сайтах (avito.ru, irr.ru, и пр.), реклама на радио и в печатных изданиях, выпуск листовок, буклетов.

География сбыта продукции

Целевой территорией Ателье является г.Владимир и близлежащие города, поскольку индивидуальный пошив для клиентов, приезжающих из других регионов и городов, находящихся на значительном удалении осложнён.

Конкурентные преимущества и недостатки продукции.

Конкурентными преимуществами продукции выступает её максимальное соответствие запросам клиента по всем показателям от модели и кроя, до материала и его цвета. Стоимость работ по изготовлению изделий весьма конкурента и является сильной стороной компании. Самой слабой стороной студии выступает её месторасположение, удаленность от традиционных мест активности потенциальных клиентов и размещение студии на втором этаже здания с охраной, что затрудняет и осложняет доступ в студию многим клиентам.

Уровень спроса на продукцию

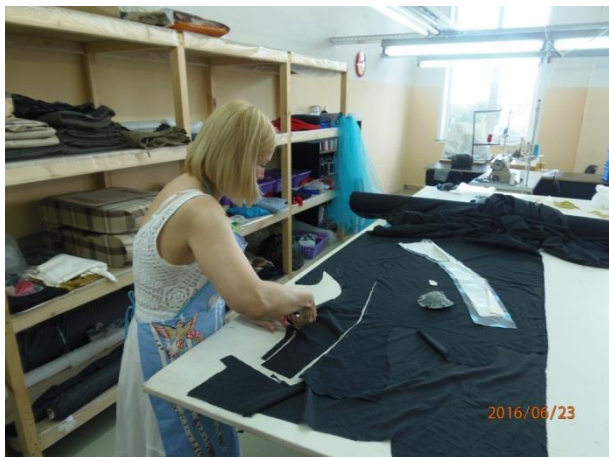
Уровень спроса на продукцию определялся экспериментальным путем и находится на уровне 2-х заказов в день на каждую единицу продукции. Такой объем заказов при существующем уровне цен позволяет планировать деятельность ателье и строить перспективу развития.

Планируемый способ стимулирования сбыта продукции заключается в приложении максимальных условий для создания максимально большой базы постоянных клиентов. Возможные риски при реализации проекта – это отсутствие клиентов и как следствие невозможность выплачивать арендную плату и заработную плату сотрудникам.

5. Производственный план

Описание производственных помещений:

Производство расположено в удобном для клиентов месте и занимает 480 м², включая в себя рабочие цеха, складские и офисные помещения.



Раскройная



Рабочий цех



Раскройная



Швейный цех

Реализация нового проекта по индивидуальному пошиву одежды предусматривает аренду дополнительных площадей в объеме 131 кв.м для организации студии дизайна одежды.

Описание основного и вспомогательного оборудования

Швейное производство обладает широким спектром современного швейного оборудования, которое позволяет выполнять самые разнообразные заказы от крупнооптовых партий до индивидуального пошива. Спектр оборудования включает в себя все виды специализированных машин для обработки изделий любой сложности и из любых видов ткани.

Оборудование подбиралось исходя из потребностей и масштабов производства. На универсальных машинах выполняется наибольшее число операций.

Для расширения и модернизации деятельности компании необходимо 3 дополнительные единицы швейных машин, 1 раскройный стол для швейного производства, компьютер дизайнера (графическая станция, для установки САПР).

Образцы оборудования, планируемые к приобретению представлены на рисунках ниже.



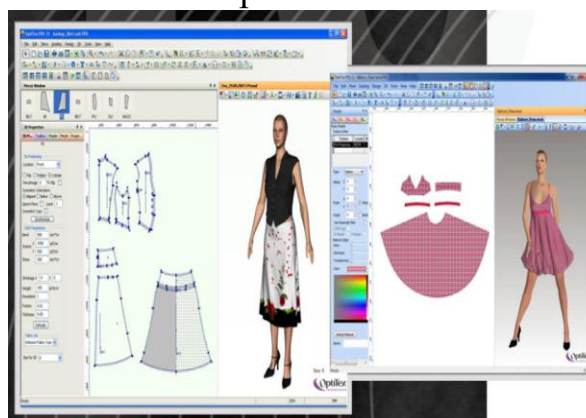
Швейная машина



Раскройный стол



Компьютер для САПР



Внешний вид САПР



Общий вид производства



Общий вид производства

Краткая характеристика, планируемой к приобретению САПР «Графис»

САПР «GRAFIS» - это уникальное сочетание творчества и интеллекта, мощный инструмент, стимулирующий и ускоряющий творческий процесс создания модели, позволяющий реализовать самые смелые проекты и выполнить самые амбициозные планы.

Внедрение программы «Grafis» поможет:

- Сократить время на разработку модели и раскладок
- Уменьшить рутинную работу конструктора
- Повысить качество лекал и раскладок
- Расширить ассортиментный ряд

САПР «Grafis» позволяет:

Сконцентрироваться на творчестве. Устранены трудозатратные и повторяющиеся операции. Минимален риск ошибки. Понятный конструктору интерфейс позволит получить максимальное удовольствие от работы.

Увеличить библиотеку основ. Неограниченное количество вариантов основ: юбки, брюки, мужские и женские плечевые основы, трикотажные основы, детские, бельевые основы, джинсовые изделия, основы спецодежды и головные уборы.

Самостоятельно строить автоматически размножаемые базовые конструкции по своей авторской методике, таким образом, расширяя возможности системы, сохраняя свою индивидуальность.

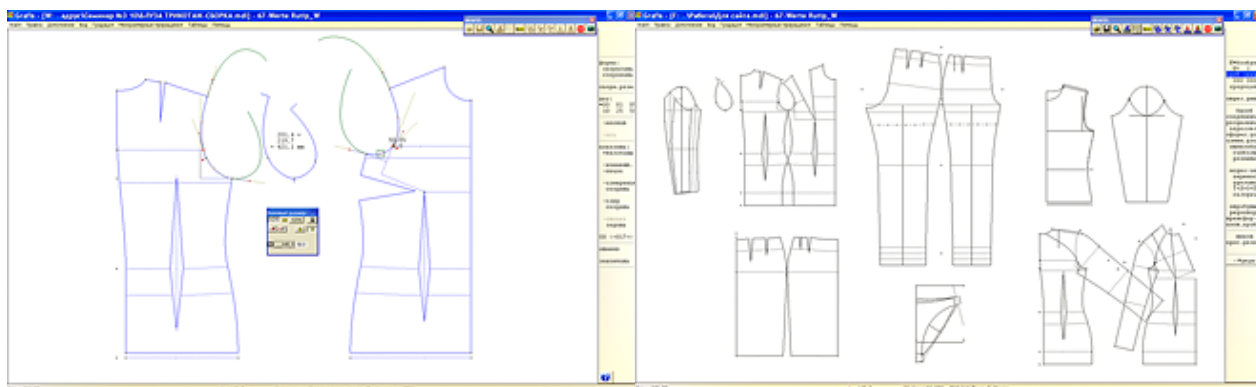
Выполнять размножение моделей, используя:

- автоматическую градацию по размерным признакам, которая является более точной по сравнению с традиционной градацией по приращениям;
- возможность вмешаться в автоматическую градацию, изменив её по своим требованиям;
- градацию лекал по приращениям.

Использовать ручную или автоматическую раскладку, затрачивая на создание раскладок минимальное время и усилия.

Использовать ручную или автоматическую раскладку, затрачивая на создание раскладок минимальное время и усилия.

Добиваться высокого качества посадки, легко, удобно и наглядно внося изменения в модель за один прием, во всех размерах и ростах.



Общий вид САПР «Grafis»

Технологическая схема производства:

Процесс производства швейных изделий состоит из следующих этапов:

1. Моделирование - это процесс создания модели, или первичного образца, одежды, по которой будет осуществляться массовое или индивидуальное производство одежды.

Над созданием модели работают художники-модельеры. Основная задача моделирования - создание одежды определенной формы. Форма одежды характеризуется, с одной стороны, объемно-пространственной структурой, а с другой - единством элементов ее структуры и художественной целостностью, т. е. композицией.

Приступая к созданию новой коллекции одежды или отдельной модели, художник-модельер должен хорошо знать основные направления моды, конъюнктуру рынка одежды, размерную типологию возможных потребителей одежды, ассортимент и свойства материалов, представленных на рынке, а также технические возможности предприятий по изготовлению одежды

2. Конструирование одежды - разработка конструкции (построения, взаимного расположения и конфигурации частей) модели одежды, иными словами – процесс создания объемной оболочки. Состоит из следующих этапов: выбор методики, разработка чертежей изделия для эскизного проекта, расчет, построение чертежа (с использованием индивидуальных или стандартных мерок), изготовление лекал, составление рабочей документации.

3. Раскрой ткани – это раскладка деталей выкройки на ткани с учётом направления долевой нити, вырезание бумажных деталей швейного изделия, полученных в соответствии с чертежом, процесс получения тканевых деталей, путем их вырезания из куска ткани в соответствии с деталями выкройки и с учётом припуска на швы

4. Пошив изделия и его отделка

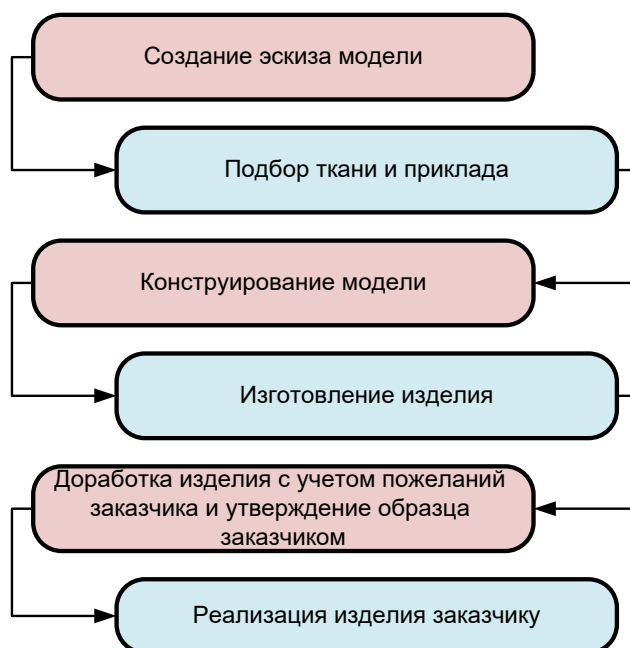


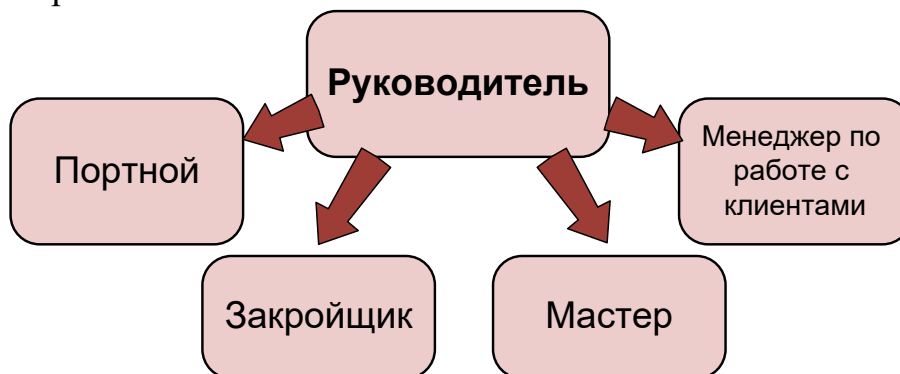
Схема технологического процесса изготовления одежды.

Потребность в сырье и материалах

Потребность в сырье и материалах определяется исходя из запросов клиентов, и зависит от их личных вкусов и предпочтений. Выбор материала, ниток, фурнитуры осуществляется клиентом. Закупка и поставка материала осуществляется клиентом или работником студии.

Персонал

Для реализации проекта по созданию студии дизайна одежды компания создаёт 6 вакантных мест в ателье: портной (3 чел.), закройщик, мастер, менеджер по работе с клиентами



Структура персонала ателье

Обеспечение качества и контроль производства

Наше производство уделяет особое внимание контролю качества выпускаемых изделий согласно ГОСТу и техническим требованиям со стороны заказчиков. Важной целью и задачей руководства швейного производства является поднятие имиджа отрасли легкой промышленности как производителя качественной и конкурентоспособной продукции на мировом рынке. Отличительной чертой нашего производства является наличие Специалиста ОТК, который контролирует производство швейных

изделий на каждой стадии производства, начиная с поставки сырья до конечной маркировки и упаковки.



Контроль качества



Контроль качества

План производства продукции

План производства продукции складывается из фактических объёмов обращения клиентов с типовыми заказами на изготовление одежды по наиболее распространённым моделям одежды: платье, брюки, пиджак, юбка.

Планируемые объёмы производства

ПЛАН ПРОИЗВОДСТВА (в единицах)			2021	2022	2023	2024	2025
Пошив платья							
план производства	ед.	300	330	345	360	390	
Пошив юбки							
план производства	ед.	300	330	345	360	390	
Пошив брюк							
план производства	ед.	300	330	345	360	390	
Пошив пиджака							
план производства	ед.	300	330	345	360	390	

Календарный план производственных работ

План-график реализации проекта

№	Стоимостные показатели проекта	Длительность (день)	Ориентировочная стоимость (тыс. руб.)
1.	Поиск подходящих помещений и заключение договоров аренды	20	250р/м2 (произв)
2.	Подготовка помещения для организации студии дизайна (ателье)	7	-
3.	Закупка оборудования	7	650000 (10200\$ США)
4.	Подготовка помещений для приёма клиентов	14	-
5.	Проверка и подготовка студии к работе	3	-

Календарный план

№	Наименование этапа	Длительность (день)	Дата начала	Дата окончания
1.	Поиск подходящих помещений и заключение договоров аренды	20	10.01.2021	31.01. 2021
2.	Поиск поставщиков оборудования, заключение договоров поставки, получение оборудования	7	10.01. 2021	17.01. 2021
3.	Подготовка помещения для организации студии дизайна одежды (ателье)	7	1.02. 2021	8.02. 2021
4.	Установка оборудования в помещениях	3	9.02. 2021	11.02. 2021
5.	Подготовка помещений для обслуживания клиентов	7	1.02. 2021	8.02. 2021
6.	Подготовка оборудования	3	9.02. 2021	11.02. 2021
7.	Запуск ателье	-	12.02. 2021	-
8.	Рекламная кампания	-	12.02. 2021	-

Постоянные и переменные издержки

Постоянные издержки — элемент модели точки безубыточности, представляющий собой затраты, которые не зависят от величины объёма выпуска, противопоставляемые переменным затратам, с которыми в сумме составляют общие затраты. Увеличение объёмов производства приводит к уменьшению постоянных расходов, приходящихся на единицу продукции, что повышает прибыль с единицы продукции за счёт положительного эффекта масштаба. К постоянным издержкам ателье следует отнести арендную плату (см. расчёт).

Переменные издержки – это издержки, величина которых зависит от объёма выпуска фирмы. К переменным издержкам относят: расходы на электроэнергию и топливо, сырьё, материалы, рабочую силу, транспортные услуги и т.д (см. расчёт).

Расчет себестоимости

Себестоимость оказания услуг по индивидуальному пошиву одежды (пошиву «на заказ») складывается из расходов, распределенных в равных долях на каждое выпущенное за определенный период изделие (см. расчёт). В рамках проекта к таким расходам можно отнести:

- Расходы на электроэнергию,
- Расходы на запасные части к основному оборудованию,
- Расходы на иглы и нитки, на бумагу и канцелярские товары
- Расходы на арендную плату
- Расходы на оплату труда сотрудников
- Отчисления в фонды и амортизационные отчисления на оборудование

6. Финансовый план

Финансовый план – план образования и распределения прибыли, а также планы денежных поступлений и выплат, ликвидности, расчетов и кредитный план предприятия

Для реализации проекта по организации студии дизайна одежды планируется осуществление инвестиций в размере 650 тысяч рублей или 10200\$ США (собственные средства организации на условиях софинансирования в размере 50% от объема инвестирования).

Финансовые средства планируется направить на:

- *Приобретение САПР «Графис» в размере 600000 рублей (9250\$ США)*
- *Приобретение персонального компьютера в размере 50000 рублей*

Финансовый план обобщает материалы, полученные в результате всей предыдущей работы и представить их в стоимостном выражении. В финансовой модели представлены:

- баланс денежных расходов и поступлений;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет о движении денежных средств;
- расчёт прибыли и рентабельности производства
- бюджет налоговых платежей.

Финансовая модель сформирована в электронном виде при использовании программного продукта Альт-Инвест 6.0

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПРОЕКТА		2021	2022	2023	2024	2025
Выручка от реализации (без НДС)	тыс. руб.	3 270	3 597	3 761	3 924	4 251
Затраты на производство (без НДС)	тыс. руб.	2 398	2 420	2 431	2 442	2 463
Прибыль до налога, процентов и амортизации (EBITDA)	тыс. руб.	892	1 197	1 350	1 502	1 808
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	882	1 187	1 340	1 492	1 798
Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	685	971	1 114	1 257	1 543
Нераспределенная прибыль (за период)	тыс. руб.	685	971	1 114	1 257	1 543
Инвестиции во внеоборотные активы	тыс. руб.	-650	0	0	0	0
Инвестиции в оборотный капитал	тыс. руб.	169	5	2	2	5
Целевое финансирование	тыс. руб.	0	300	0	0	0
Суммарный денежный поток за период	тыс. руб.	214	1 286	1 127	1 269	1 558
Денежные средства на начало периода	тыс. руб.	0	214	1 500	2 627	3 896
Денежные средства на конец периода	тыс. руб.	214	1 500	2 627	3 896	5 454

ПЛАН РЕАЛИЗАЦИИ		Номинальный объем	2021	2022	2023	2024	2025	ИТОГО
Пошив платья		300,0	ед.	100%	110%	115%	120%	130%
Пошив юбки		300,0	ед.	100%	110%	115%	120%	130%
Пошив брюк		300,0	ед.	100%	110%	115%	120%	130%
Пошив пиджака		300,0	ед.	100%	110%	115%	120%	130%
ОБЪЕМЫ РЕАЛИЗАЦИИ (в единицах)			2017	2018	2019	2020	2021	ИТОГО
Пошив платья		ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив юбки		ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив брюк		ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив пиджака		ед.	300	330	345	360	390	1 725
ЦЕНА РЕАЛИЗАЦИИ (за единицу, с НДС)			2017	2018	2019	2020	2021	
Пошив платья		1 тыс. руб.	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20	
Пошив юбки		1 тыс. руб.	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	
Пошив брюк		1 тыс. руб.	2,20	2,20	2,20	2,20	2,20	
Пошив пиджака		1 тыс. руб.	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖ			2017	2018	2019	2020	2021	ИТОГО
Пошив платья		тыс. руб.	960	1 056	1 104	1 152	1 248	5 520
Пошив юбки		тыс. руб.	450	495	518	540	585	2 588
Пошив брюк		тыс. руб.	660	726	759	792	858	3 795
Пошив пиджака		тыс. руб.	1 200	1 320	1 380	1 440	1 560	6 900
= Итого		тыс. руб.	3 270	3 597	3 761	3 924	4 251	18 803
ОБЪЕМЫ ПРОИЗВОДСТВА (в единицах)			2017	2018	2019	2020	2021	ИТОГО
Пошив платья								
план производства		ед.	300	330	345	360	390	1 725
план реализации		ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив юбки								
план производства		ед.	300	330	345	360	390	1 725
план реализации		ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив брюк								
план производства		ед.	300	330	345	360	390	1 725
план реализации		ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив пиджака								
план производства		ед.	300	330	345	360	390	1 725
план реализации		ед.	300	330	345	360	390	1 725
РАСХОД СЫРЬЯ И МАТЕРИАЛОВ (в единицах)			2021	2022	2023	2024	2025	ИТОГО

Пошив платья	<i>Планный расход на единицу продукции</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1,0	ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив юбки	<i>Планный расход на единицу продукции</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1,0	ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив брюк	<i>Планный расход на единицу продукции</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1,0	ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив пиджака	<i>Планный расход на единицу продукции</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1,0	ед.	300	330	345	360	390	1 725
ЦЕНА СЫРЬЯ И МАТЕРИАЛОВ (за единицу, с НДС)			2021	2022	2023	2024	2025	
Пошив платья	<i>Валюта</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1	тыс. руб.	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	
Пошив юбки	<i>Валюта</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1	тыс. руб.	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	
Пошив брюк	<i>Валюта</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1	тыс. руб.	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	
Пошив пиджака	<i>Валюта</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1	тыс. руб.	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	
ЗАТРАТЫ НА СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ			2021	2022	2023	2024	2025	<i>ИТОГО</i>
Пошив платья								
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>		тыс. руб.	30	33	35	36	39	173
Пошив юбки								
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>		тыс. руб.	30	33	35	36	39	173
Пошив брюк								
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>		тыс. руб.	30	33	35	36	39	173
Пошив пиджака								
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>		тыс. руб.	30	33	35	36	39	173
= Итого		тыс. руб.	120	132	138	144	156	690
ПРОЧИЕ ПЕРЕМЕННЫЕ ЗАТРАТЫ			2021	2022	2023	2024	2025	<i>ИТОГО</i>
Пошив платья	<i>Валюта</i>							
<i>Электроэнергия</i>	1	тыс. руб.						
Планный расход на единицу продукции	0,08	тыс. руб.	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
Пошив юбки	<i>Валюта</i>							
<i>Электроэнергия</i>	1	тыс. руб.						
Планный расход на единицу продукции	0,08	тыс. руб.	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
Пошив брюк	<i>Валюта</i>							

Электроэнергия	1	тыс. руб.						
Плановый расход на единицу продукции	0,08	тыс. руб.	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
Пошив пиджака	Валюта							
Электроэнергия	1	тыс. руб.						
Плановый расход на единицу продукции	0,08	тыс. руб.	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
= Итого		тыс. руб.	96	106	110	115	125	552
ПЕРСОНАЛ И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА			2021	2022	2023	2024	2025	ИТОГО
Основной производственный персонал	Валюта							
Портной	1	тыс. руб.	720	720	720	720	720	3 600
Количество	3	чел.	3	3	3	3	3	
Месячный оклад	20,00	тыс. руб.	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	
Мастер	1	тыс. руб.	300	300	300	300	300	1 500
Количество	1	чел.	1	1	1	1	1	
Месячный оклад	25,00	тыс. руб.	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	
Вспомогательный производственный персонал	Валюта							
Закройщик	1	тыс. руб.	300	300	300	300	300	1 500
Количество	1	чел.	1	1	1	1	1	
Месячный оклад	25,00	тыс. руб.	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	
Коммерческий персонал	Валюта							
Менеджер по работе с клиентами	1	тыс. руб.	240	240	240	240	240	1 200
Количество	1	чел.	1	1	1	1	1	
Месячный оклад	20,00	тыс. руб.	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	
= Итого		тыс. руб.	1 560	1 560	1 560	1 560	1 560	7 800
Начисленный ЕСН и страхование		тыс. руб.	218	218	218	218	218	1 092
Расходы на зарплату с учетом ЕСН и страхования		тыс. руб.	1 778	1 778	1 778	1 778	1 778	8 892
Общая численность персонала		чел.	6	6	6	6	6	
ТЕКУЩИЕ ЗАТРАТЫ			2021	2022	2023	2024	2025	ИТОГО
Прямые производственные расходы								
Расходы на материалы и комплектующие		тыс. руб.	120	132	138	144	156	690
Прочие переменные затраты		тыс. руб.	96	106	110	115	125	552
Зарплата основного производственного персонала		тыс. руб.	1 020	1 020	1 020	1 020	1 020	5 100
ЕСН на зарплату основного произв. персонала		тыс. руб.	143	143	143	143	143	714
Общие производственные расходы								
Зарплата вспомогательного произв. персонала		тыс. руб.	300	300	300	300	300	1 500
ЕСН на зарплату вспомогательного произв. персонала		тыс. руб.	42	42	42	42	42	210
Амортизация		тыс. руб.	10	10	10	10	10	50

Земельный и другие налоги, относимые на текущие затраты		тыс. руб.	0	0	0	0	0	0
	<i>Валюта</i>							
<i>Арендная плата</i>	1	тыс. руб.	384	384	384	384	384	1 920
Зарплата коммерческого персонала		тыс. руб.	240	240	240	240	240	1 200
ЕСН на зарплату коммерческого персонала		тыс. руб.	34	34	34	34	34	168
	<i>Валюта</i>							
Коммерческие расходы как % от продаж	0%	тыс. руб.	0%	0%	0%	0%	0%	
= Итого: затраты в отчете о прибылях и убытках		тыс. руб.	2 388	2 410	2 421	2 432	2 453	12 104
= Итого: оплата текущих расходов		тыс. руб.	2 378	2 400	2 411	2 422	2 443	12 054
ОБОРОТНЫЙ КАПИТАЛ			2021	2022	2023	2024	2025	<i>ИТОГО</i>
РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ		тыс. руб.	104	109	111	113	118	
По налогу на прибыль		тыс. руб.	49	54	56	59	64	
По прочим налогам и платежам		тыс. руб.	55	55	55	55	55	
РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ								
Текущая задолженность по заработной плате		тыс. руб.	65	65	65	65	65	
частота выплаты заработной платы	15	дн.						
РЕЗЕРВ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ								
Итого текущих обязательств		тыс. руб.	169	174	176	178	183	
Оборотный капитал компании		тыс. руб.	-169	-174	-176	-178	-183	
Изменение чистого оборотного капитала		тыс. руб.	-169	-5	-2	-2	-5	
Прирост, учтенный в операционных денежных потоках		тыс. руб.	0	0	0	0	0	
Инвестиции в чистый оборотный капитал		тыс. руб.	-169	-5	-2	-2	-5	
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			2021	2022	2023	2024	2025	<i>ИТОГО</i>
Целевое финансирование	1	тыс. руб.	0	300	0	0	0	300
<i>Справка: Остаток средств на счете (текущий проект)</i>		<i>тыс. руб.</i>	<i>214</i>	<i>1 500</i>	<i>2 627</i>	<i>3 896</i>	<i>5 454</i>	
<i>Справка: Остаток средств на счете (портфель проектов)</i>		тыс. руб.	214	1 500	2 627	3 896	5 454	
<i>Справка: Остаток средств на счете (без учета операционной деятельности)</i>		<i>тыс. руб.</i>	<i>-481</i>	<i>519</i>	<i>1 503</i>	<i>2 629</i>	<i>3 901</i>	
СВОДНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИНВЕСТИЦИЯХ В ПРОЕКТ			2021	2022	2023	2024	2025	<i>ИТОГО</i>
Потребность в инвестициях		тыс. руб.	481	-5	-2	-2	-5	467
Инвестиции в нематериальные активы		тыс. руб.	600	0	0	0	0	600
Инвестиции в оборудование и прочие активы		тыс. руб.	50	0	0	0	0	50
Прирост чистого оборотного капитала		тыс. руб.	-169	-5	-2	-2	-5	-183
Привлечение финансирования		тыс. руб.	0	300	0	0	0	300
<i>Справка: Остаток средств на счете (текущий проект)</i>		<i>тыс. руб.</i>	<i>214</i>	<i>1 500</i>	<i>2 627</i>	<i>3 896</i>	<i>5 454</i>	
<i>Справка: Остаток средств на счете (без учета операционной деятельности)</i>		<i>тыс. руб.</i>	<i>-481</i>	<i>519</i>	<i>1 503</i>	<i>2 629</i>	<i>3 901</i>	
<i>Минимальный остаток средств на счете</i>	214	<i>тыс. руб.</i>						
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ			2021	2022	2023	2024	2025	<i>ИТОГО</i>
Выручка (нетто)		тыс. руб.	3 270	3 597	3 761	3 924	4 251	18 803

Себестоимость	тыс. руб.	2 115	2 136	2 147	2 158	2 180	10 736
Валовая прибыль	тыс. руб.	1 155	1 461	1 613	1 766	2 071	8 067
Оплата административного и коммерческого персонала	тыс. руб.	274	274	274	274	274	1 368
Прибыль (убыток) от операционной деятельности	тыс. руб.	882	1 187	1 340	1 492	1 798	6 699
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	882	1 187	1 340	1 492	1 798	6 699
Налог на прибыль	тыс. руб.	196	216	226	235	255	1 128
Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	685	971	1 114	1 257	1 543	5 570

ПРИЛОЖЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Прибыль до налога, процентов и амортизации (EBITDA)	тыс. руб.	892	1 197	1 350	1 502	1 808	6 749
Прибыль до процентов и налога (EBIT)	тыс. руб.	882	1 187	1 340	1 492	1 798	6 699
Посленалоговая операционная прибыль (NOPLAT)	тыс. руб.	685	971	1 114	1 257	1 543	5 570

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Поступления от продаж	тыс. руб.	3 270	3 597	3 761	3 924	4 251	18 803
Затраты на материалы и комплектующие	тыс. руб.	-120	-132	-138	-144	-156	-690
Прочие переменные затраты	тыс. руб.	-96	-106	-110	-115	-125	-552
Зарплата	тыс. руб.	-1 560	-1 560	-1 560	-1 560	-1 560	-7 800
Общие затраты	тыс. руб.	-384	-384	-384	-384	-384	-1 920
Налоги	тыс. руб.	-415	-434	-444	-454	-473	-2 220
Денежные потоки от операционной деятельности	тыс. руб.	695	981	1 124	1 267	1 553	5 620
Инвестиции в оборудование и прочие активы	тыс. руб.	-50	0	0	0	0	-50
Инвестиции в нематериальные активы	тыс. руб.	-600	0	0	0	0	-600
Прирост чистого оборотного капитала	тыс. руб.	169	5	2	2	5	183
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	тыс. руб.	-481	5	2	2	5	-467
Целевое финансирование	тыс. руб.	0	300	0	0	0	300
Денежные потоки от финансовой деятельности	тыс. руб.	0	300	0	0	0	300
Суммарный денежный поток за период	тыс. руб.	214	1 286	1 127	1 269	1 558	5 454
Денежные средства на начало периода	тыс. руб.	0	214	1 500	2 627	3 896	
Денежные средства на конец периода	тыс. руб.	214	1 500	2 627	3 896	5 454	

БАЛАНС

Денежные средства	тыс. руб.	214	1 500	2 627	3 896	5 454	
Суммарные оборотные активы	тыс. руб.	214	1 500	2 627	3 896	5 454	
Внеоборотные активы	тыс. руб.	640	630	620	610	600	
оборудование и прочие активы	тыс. руб.	40	30	20	10	0	
нематериальные активы	тыс. руб.	600	600	600	600	600	
Суммарные внеоборотные активы	тыс. руб.	640	630	620	610	600	
= ИТОГО АКТИВОВ	тыс. руб.	854	2 130	3 247	4 506	6 054	

Расчеты с бюджетом	тыс. руб.	104	109	111	113	118
Расчеты с персоналом	тыс. руб.	65	65	65	65	65
Суммарные краткосрочные обязательства	тыс. руб.	169	174	176	178	183
Нераспределенная прибыль	тыс. руб.	685	1 657	2 771	4 028	5 570
Прочие источники финансирования	тыс. руб.	0	300	300	300	300
Суммарный собственный капитал	тыс. руб.	685	1 957	3 071	4 328	5 870
= ИТОГО ПАССИВОВ	тыс. руб.	854	2 130	3 247	4 506	6 054

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ СОСТОЯТЕЛЬНОСТИ

		2021	2022	2023	2024	2025
Рентабельность активов	%	160,5%	65,1%	41,4%	32,4%	25,5%
Рентабельность собственного капитала	%	200,0%	73,5%	44,3%	34,0%	26,3%
Рентабельность внеоборотных активов	%	214,2%	152,9%	178,3%	204,4%	257,1%
Прямые расходы к выручке от реализации	%	64,7%	59,4%	57,1%	55,0%	51,3%
Прибыльность продаж	%	21,0%	27,0%	29,6%	32,0%	36,3%
Доля постоянных затрат	%	91,0%	90,1%	89,7%	89,3%	88,6%
Точка безубыточности	тыс. руб.	2 326	2 326	2 326	2 326	2 326
"Запас прочности"	%	28,9%	35,3%	38,1%	40,7%	45,3%
Рентабельность по EBITDA	%	37%	50%	56%	62%	74%
Рентабельность по EBIT	%	37%	49%	55%	61%	73%
Рентабельность по чистой прибыли	%	29%	40%	46%	52%	63%
Эффективная ставка налога на прибыль	%	22,3%	18,2%	16,8%	15,8%	14,2%
Коэффициент общей ликвидности	разы	1,27	8,64	14,92	21,83	29,74
Чистый оборотный капитал	тыс. руб.	45	1 327	2 451	3 718	5 270
Коэффициент общей платежеспособности	разы	0,80	0,92	0,95	0,96	0,97
Коэффициент автономии	разы	4,06	11,27	17,45	24,25	32,01
Доля долгосрочных кредитов в валюте баланса	%	0%	0%	0%	0%	0%

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПОЛНЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ЗАТРАТ

		2021	2022	2023	2024	2025	ИТОГО
Чистый денежный поток	тыс. руб.	214	986	1 127	1 269	1 974	5 570
Дисконтированный чистый денежный поток	тыс. руб.	214	880	898	904	1 255	4 151
Дисконтированный поток нарастающим итогом	тыс. руб.	214	1 094	1 993	2 896	4 151	

БЮДЖЕТНАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ

		2021	2022	2023	2024	2025	ИТОГО
Ставка налога на доходы физических лиц	13%	тыс. руб.	203	203	203	203	1 014
Налоговые поступления в федеральный бюджет		тыс. руб.	617	637	647	657	3 234
Суммарные денежные потоки федерального бюджета		тыс. руб.	617	637	647	657	3 234
Годовая ставка дисконтирования:	25%	%	25%	25%	25%	25%	
Дисконтированные потоки федерального бюджета			617	569	516	467	2 599

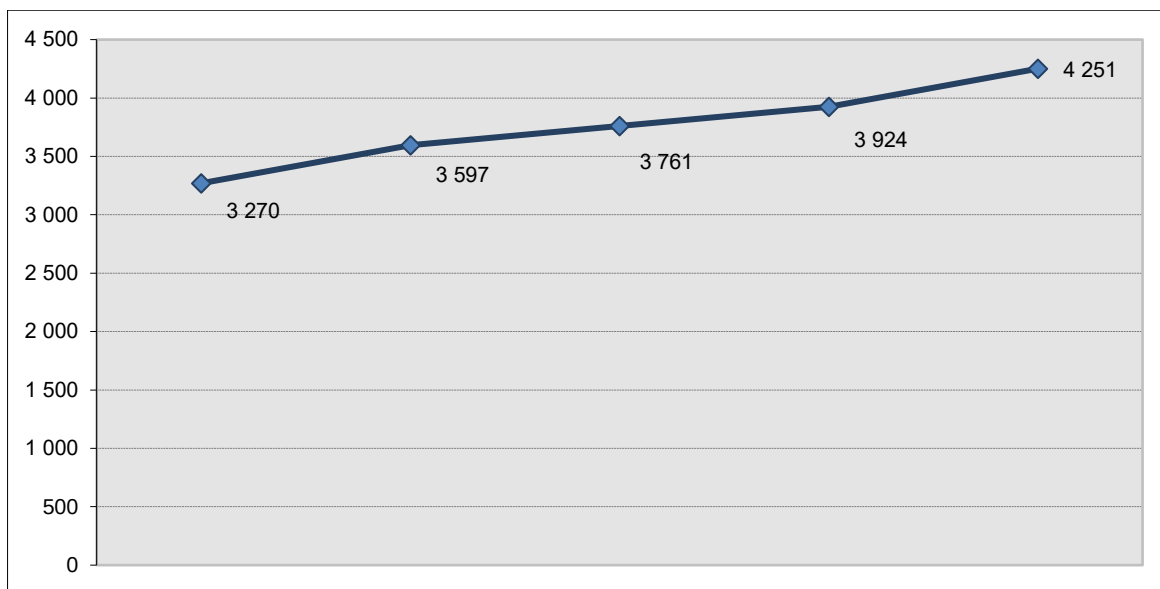


Диаграмма 1. Выручка (тыс.руб.)

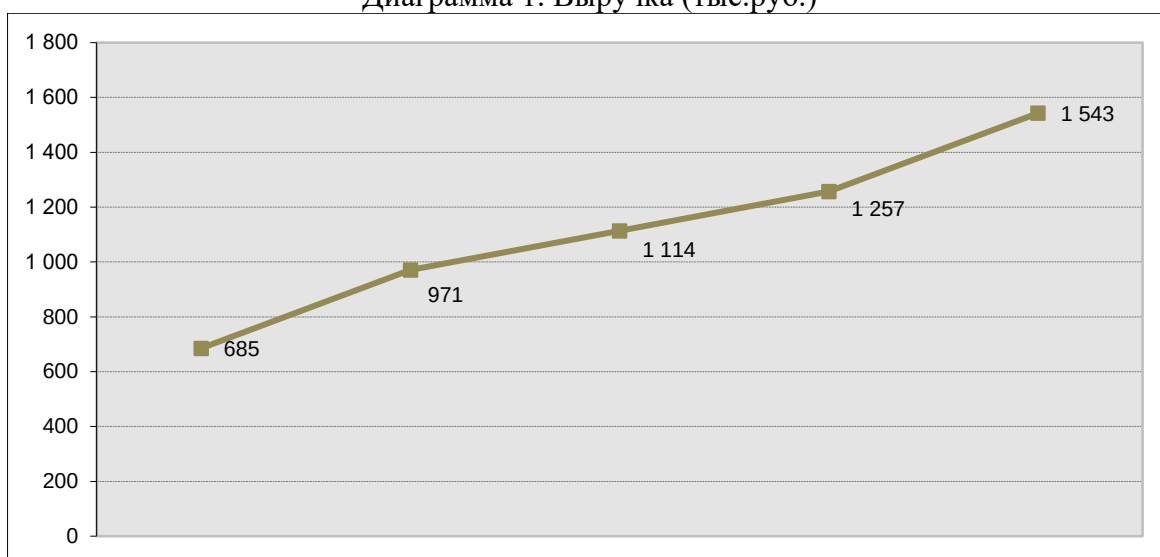


Диаграмма 2. Чистая прибыль

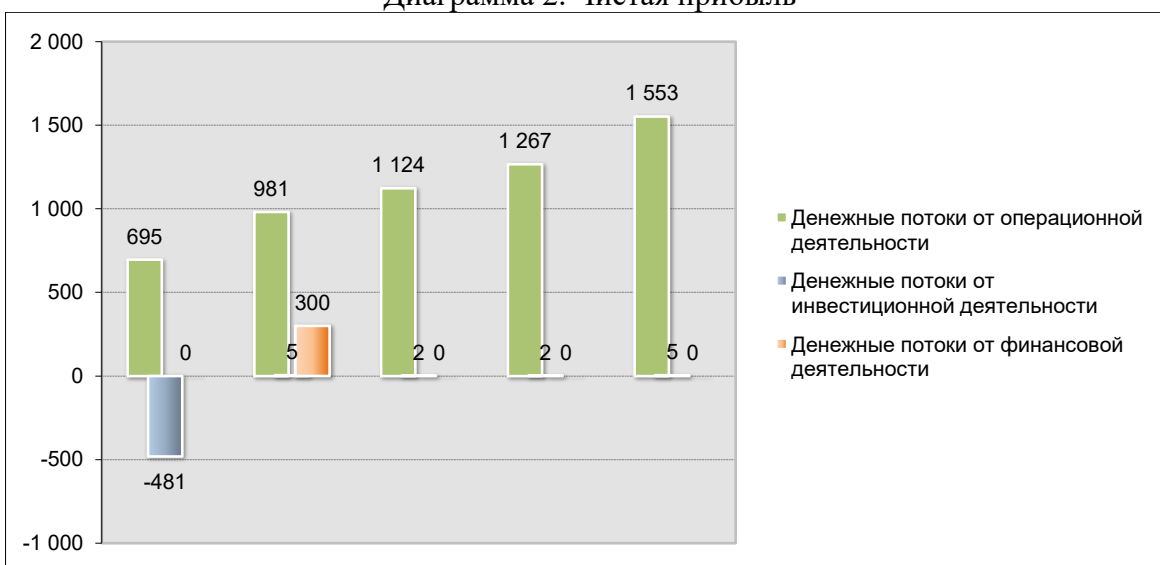


Диаграмма 3. Движение денежных средств (тыс.руб.)

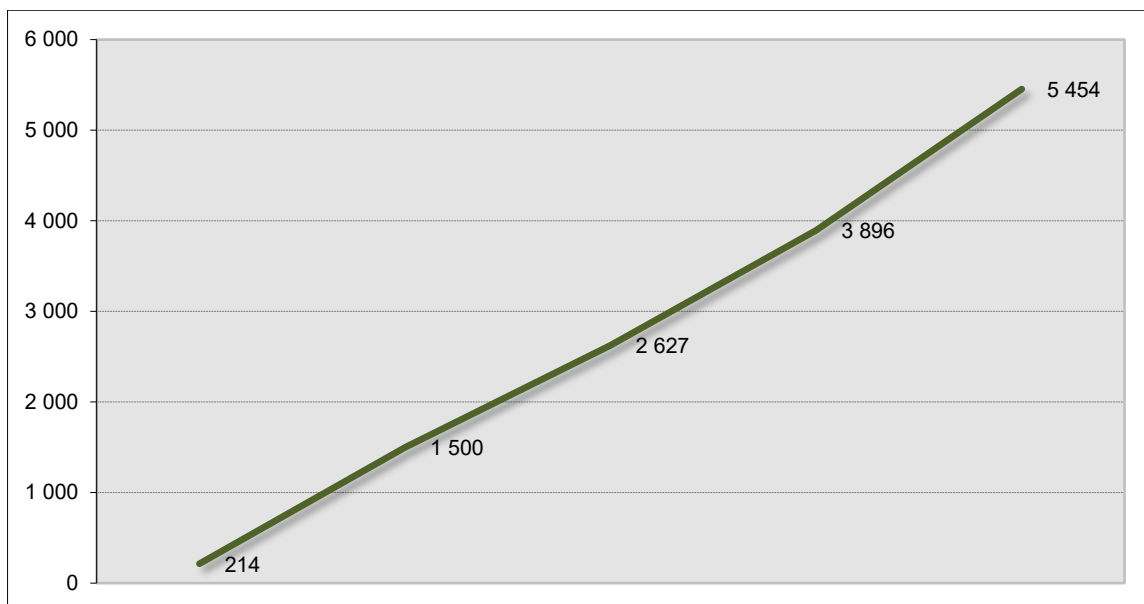


Диаграмма 4. Остаток денежных средств (тыс.руб.)

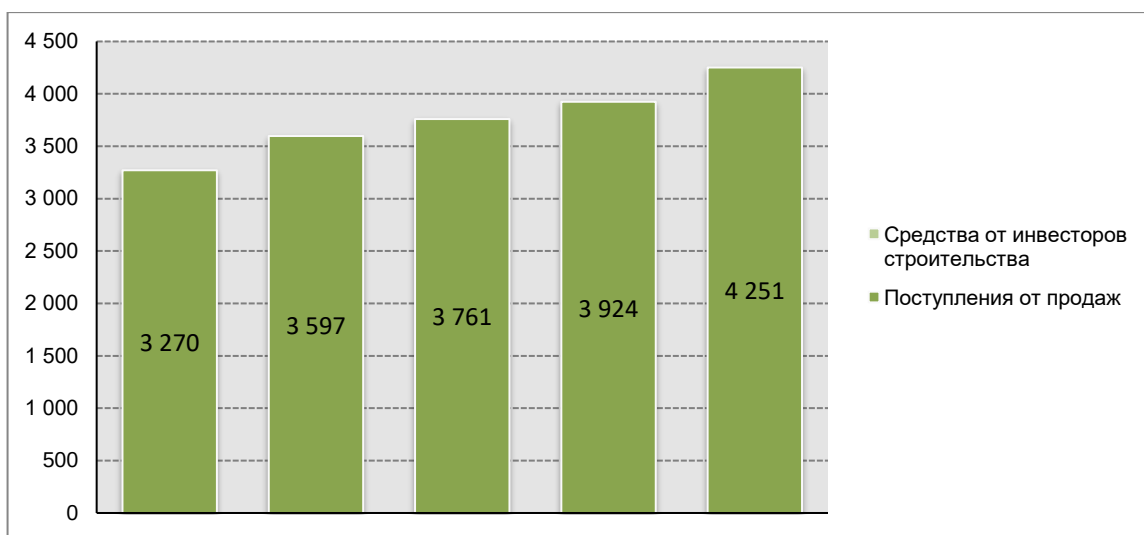


Диаграмма 5. Поступления от продаж (тыс.руб.)

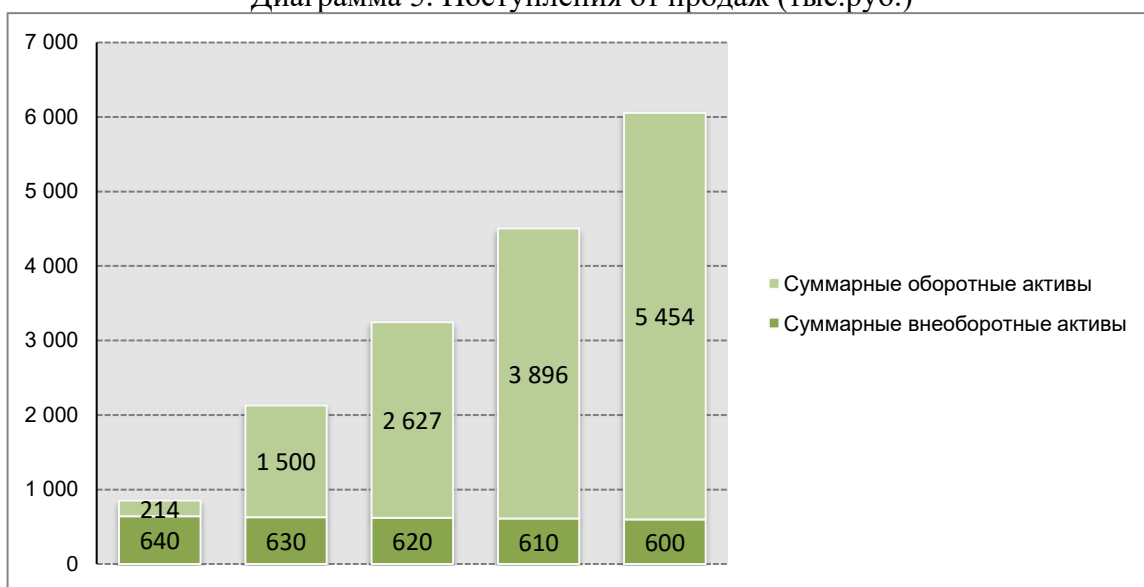


Диаграмма 6. Активы проекта (тыс.руб.)

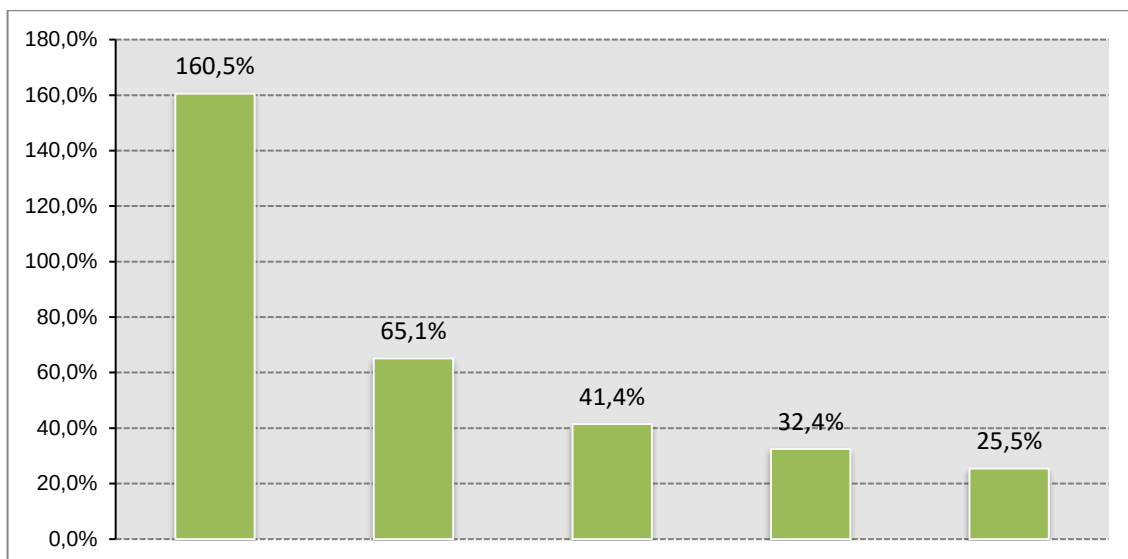


Диаграмма 7. Рентабельность активов

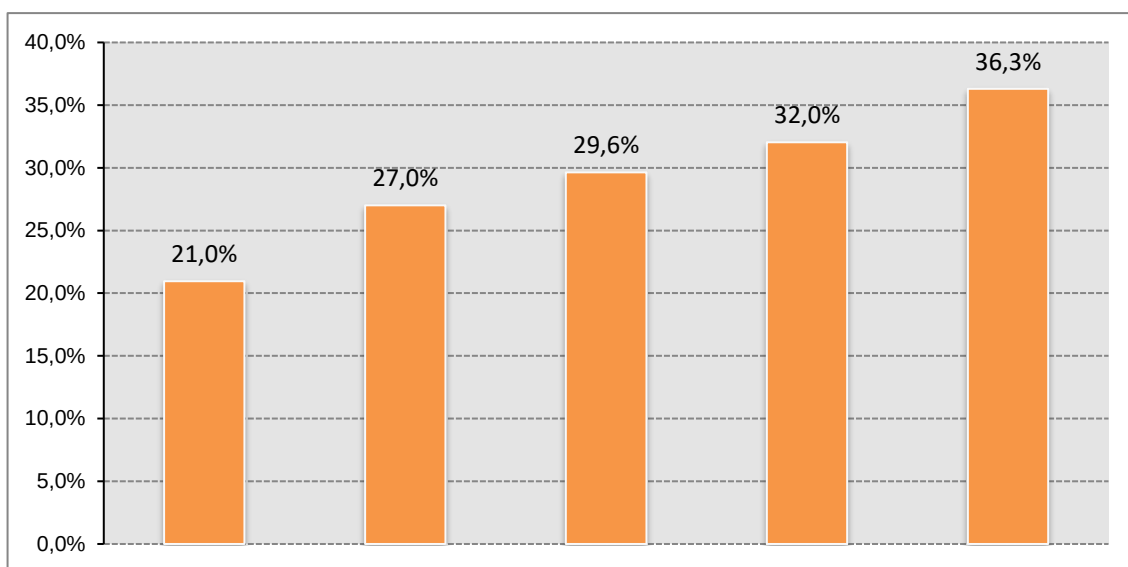


Диаграмма 8. Рентабельность продаж

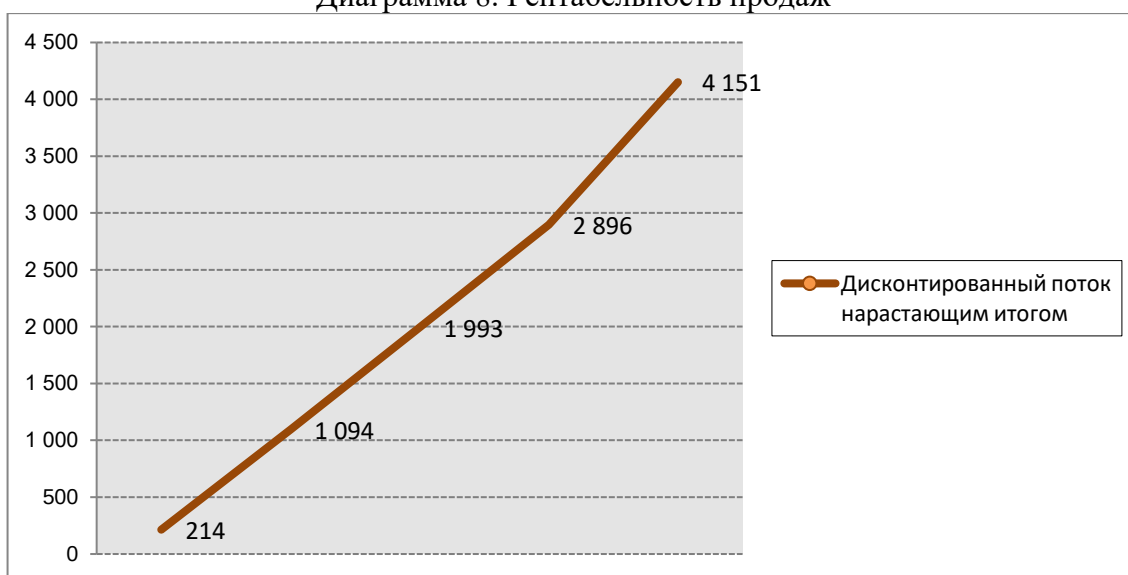


Диаграмма 9. Окупаемость проекта