

БИЗНЕС-ПЛАН

Создание швейного производства
(пошив детской одежды)
с привлечением труда инвалидов



Автор:

Жирякова Вероника Андреевна

г.Ковров, 2021г.

Оглавление

1. Общее описание проекта **Ошибка! Закладка не определена.**
2. Общее описание предприятия..... **Ошибка! Закладка не определена.**
3. Описание продукции и услуг **Ошибка! Закладка не определена.**
4. Маркетинг-план **Ошибка! Закладка не определена.**
5. Производственный план 9
6. Финансовый план 19

1. Описание проекта

Наименование проекта: Создание швейного производства (пошив детской одежды)

Суть проекта: Расширение и модернизация существующего, действующего швейного производства с переходом от производства продукции из давальческого сырья к самостоятельной организации полного производственного цикла по выпуску одежды детского ассортимента.

Сферы деятельности компании:

Одним из основных направлений в данный момент, является выпуск (пошив) одежды из давальческого сырья на основе договоров.

Основным направлением развития производства инициатор проекта считает организацию производства одежды детского ассортимента по полному циклу.

Основные виды продукции, планируемой к выпуску:

- Распашонки;
- Рубашки;
- Ползунки;
- Комбинезоны;
- Чепчики, пинетки, рукавички;
- Комбинации;
- Сорочки;
- Пижамы;
- Трусы, панталоны, майки и пр.

Направление деятельности по проекту:

Для успешной реализации проекта необходимо:

1. разработать технологическую карту производства;
2. разработать сетевой и календарный график;
3. разработать план производства и маркетинговый план;
4. построить финансовую модель 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 с привлечением труда инвалидов (возможно с биржи труда), но и в переходе производства на более высокий уровень.

2. Организационный план

Организационно правовая форма компании : Общество с ограниченной ответственностью

Организационная форма.

По степени специализации и массовости выпуска на швейных предприятиях применяют все три типа производства:

- индивидуальное,
- массовое
- серийное.

Швейные предприятия с индивидуальным, единичным или мелкосерийным характером производства представляют собой ателье, салоны или мастерские.

В такого рода предприятиях нет четкого деления на структурные подразделения, и потому на них организуется замкнутый технологический процесс.

Рациональная структура швейного предприятия должна включать в себя

- материальный склад;
- производственный цех;
- склад готовых изделий;
- административный офис.

По роли в изготовлении продукции производство подразделяется на основное и вспомогательное.

Основное производство предназначено для изготовления той продукции, для выпуска которой создано предприятие. Эта продукция реализуется в соответствии с заключенными договорами.

Вспомогательные производства создаются для обслуживания основного производства в целях бесперебойного выпуска готовой продукции. К ним относятся: котельная, ремонтно-механический цех и др.

Небольшим предприятиям, выпускающим швейные изделия, свойственна бесцеховая структура организации производства.

Основной структурной единицей предприятия в данном случае является производственный участок.

К основному производству относятся:

- склад тканей или других материалов (подготовительное производство);
- раскройный цех (участок);
- швейный цех (участок);
- цех (участок) влажно-тепловой обработки.

В технологическом процессе основного производства выделяют две стадии обработки:

Первая-подготовка ткани к раскрою и раскрой;

Вторая — пошив готовых изделий.

На первой стадии материалы (ткани; фурнитура, материалы отделки, искусственный мех и др.) поступают от поставщиков в подготовительное

производство (склад материалов), где производится их количественная приемка и качественная разбраковка.

В подготовительном производстве на основании производственных заданий по выпуску швейных изделий конкретных моделей определенного размера и роста готовятся лекала для раскроя настилов ткани.

После их изготовления на основании технически обоснованных норм расхода ткани производится расчет оптимального варианта использования каждого куска ткани для раскроя.

После подбора всех кусков ткани, подлежащих раскрою, производится отпуск ткани в раскройный цех (участок).

Отпуск осуществляется в пределах необходимого количества, определенного в результате расчета кусков ткани.

Кроме того, производится подбор необходимого количества и ассортимента фурнитуры и вспомогательных материалов согласно произведенным на основании производственных заданий или маршрутных листов расчетам.

В раскройном цехе (участке) выполняют следующие операции:

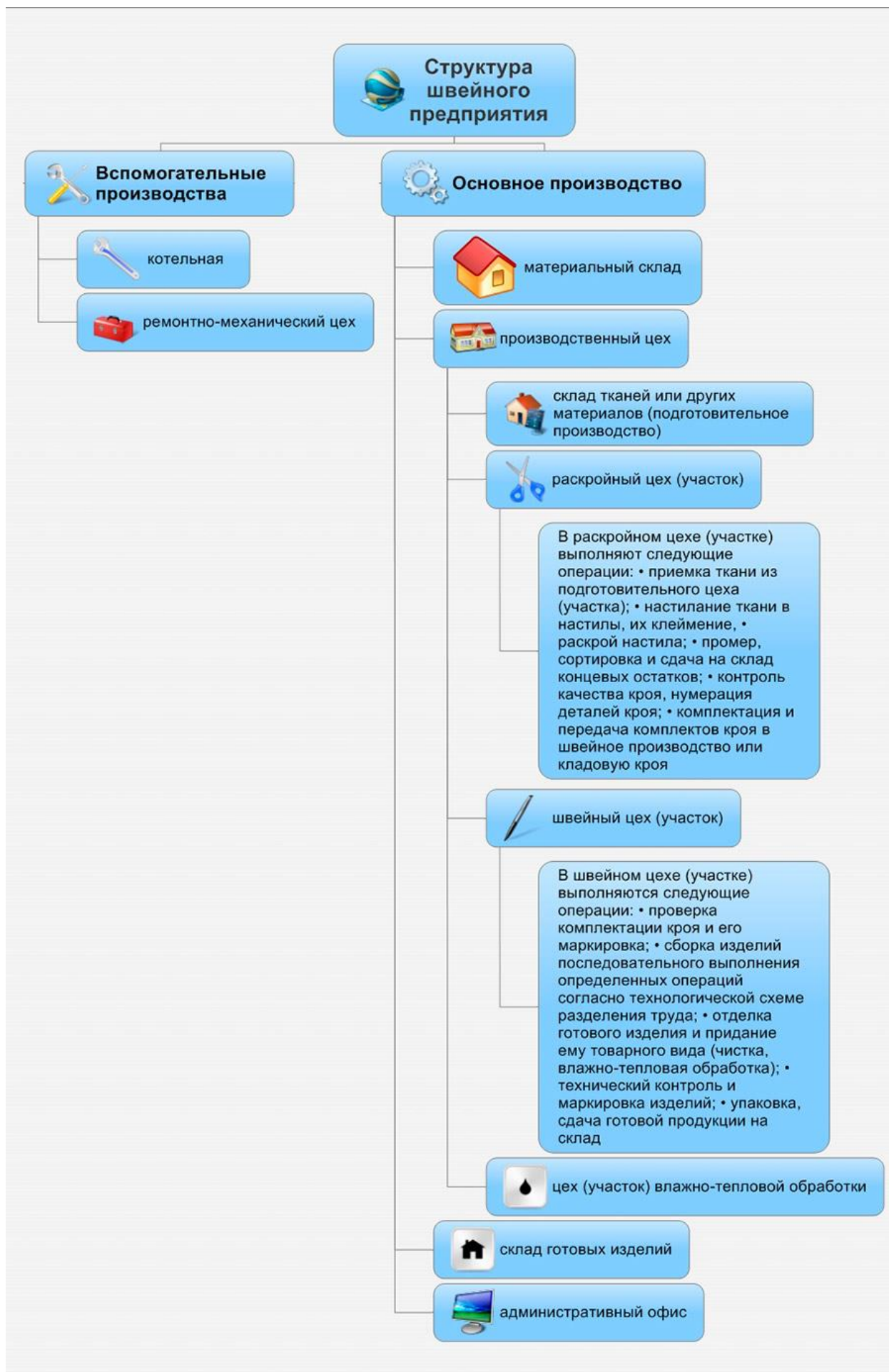
- приемка ткани из подготовительного цеха (участка);
- настиление ткани в настилы, их клеймение,
- раскрой настила;
- промер, сортировка и сдача на склад концевых остатков;
- контроль качества кроя, нумерация деталей кроя;
- комплектация и передача комплектов кроя в швейное производство или кладовую кроя.

На втором этапе после выполнения подготовительно-раскройных работ комплекты кроя передаются в швейный цех (участок). Также сюда со склада поступают фурнитура, меховые приборы и другие материалы.

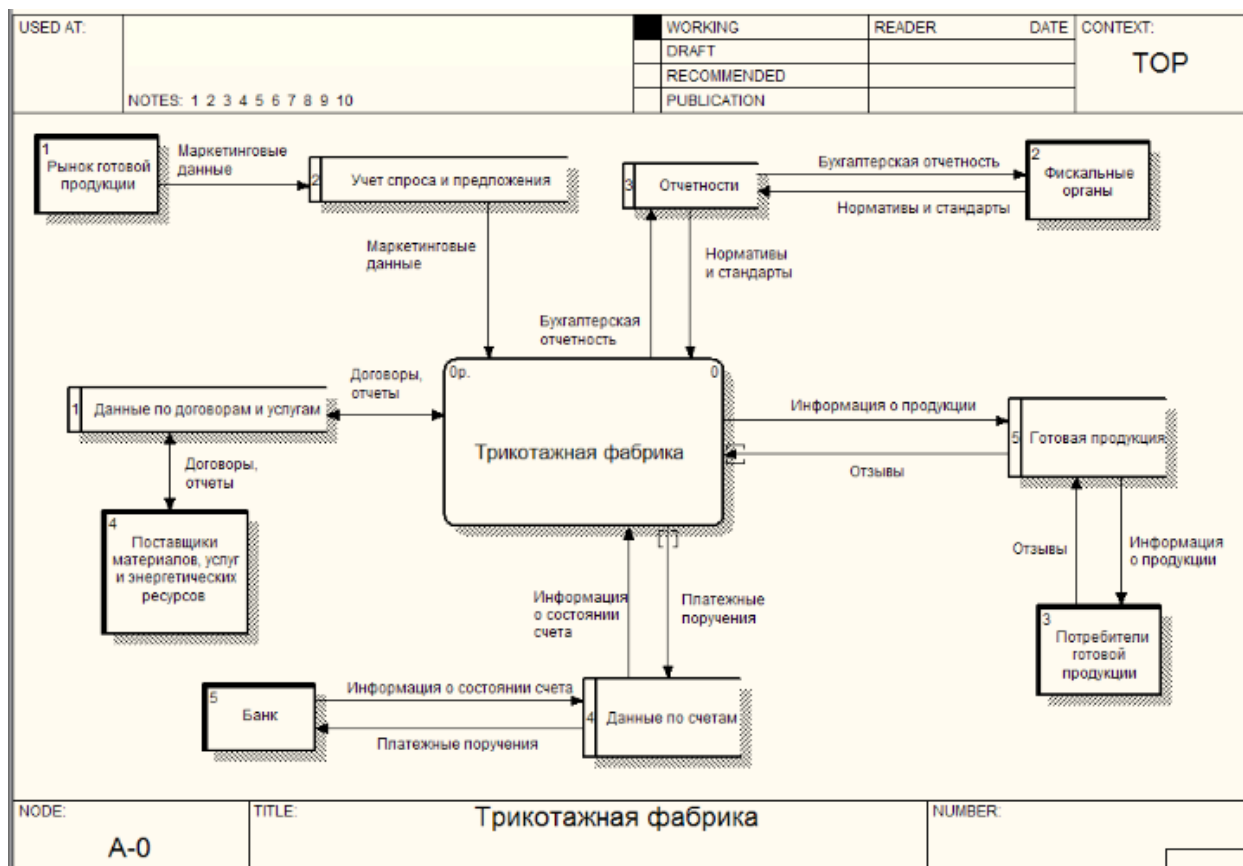
В швейном цехе (участке) выполняются следующие операции:

- проверка комплектации кроя и его маркировка;
- сборка изделий последовательного выполнения определенных операций согласно технологической схеме разделения труда;
- отделка готового изделия и придание ему товарного вида (чистка, влажно-тепловая обработка);
- технический контроль и маркировка изделий;
- упаковка, сдача готовой продукции на склад.

Рациональная структура швейного производства представлена ниже:



Функциональная схема бизнес-процессов на швейном производстве:



Административный и управленческий персонал состоит из 7 человек: Директор, инструктор, бухгалтер, расчетчик, начальник, производства, менеджер, снабженец;

Матрица функций АУП

Группа	Функции	Директор	Бухгалтер	Инструктор	Начальник производства	Менеджер	Снабженец	Расчетчик
Управление	Планирование, управление контролем, мотивация	+						+
Производство	Организация и управление производством, обучение персонала, координация			+	+			
Продажи	Маркетинг, сбыт продукции					+	+	
Снабжение	Работа с поставщиками, прием сырья, материалов. Контроль качества				+		+	
Экономика	Учет, калькуляция, отчетность, планирование	+						+

1. Маркетинговый план

Потенциальные потребители продукции (товаров, услуг):

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 производства 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 «Орлен». 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.

2. Логистика

3. Производственный план

Возможное размещение производства в помещении площадью 470 м², в г. Коврове по адресу: ул. Первомайская, д.1. Общий вид производственного здания представлен на фото:



Фото 1.



Фото 2.

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.

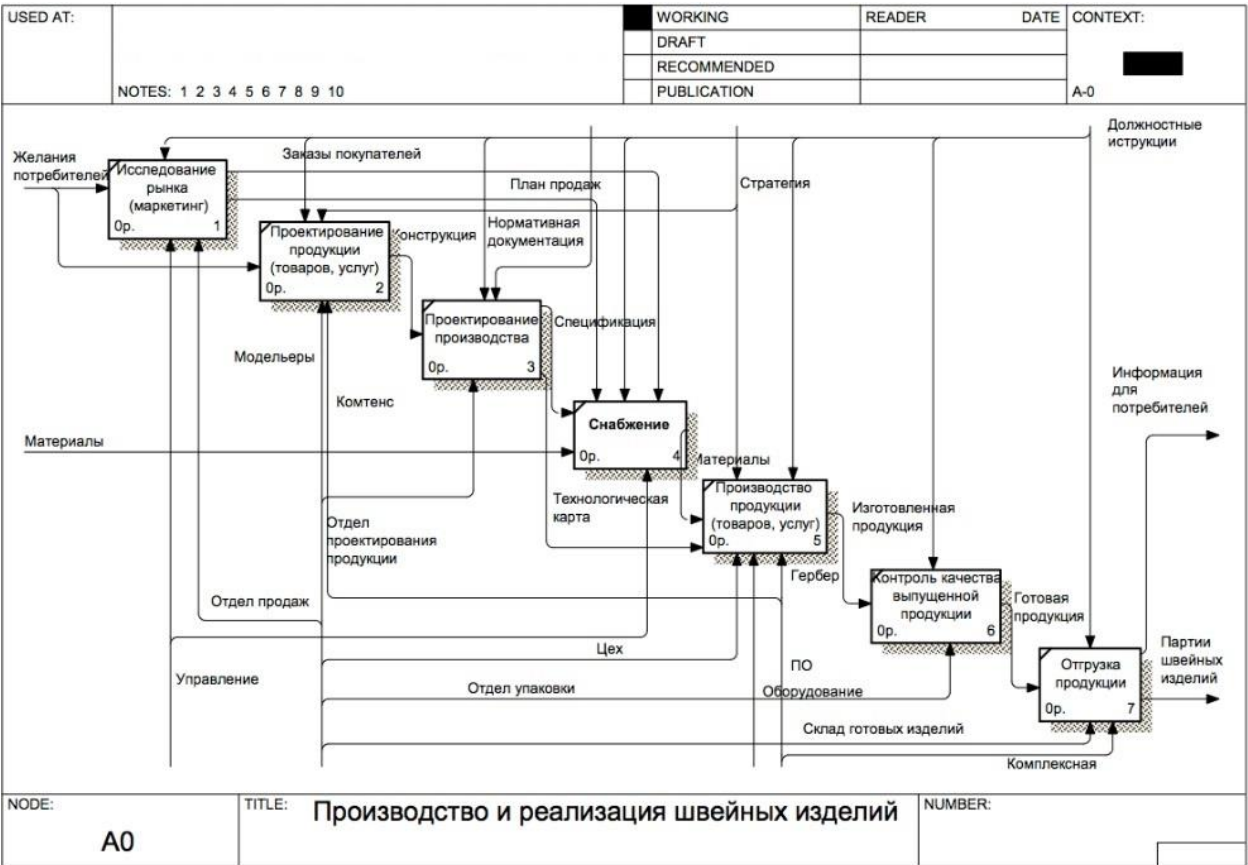
Приступая к созданию новой коллекции одежды или отдельной модели, художник-модельер должен хорошо знать основные направления моды, конъюнктуру рынка одежды, размерную типологию возможных потребителей одежды, ассортимент и свойства материалов, представленных на рынке, а также технические возможности предприятий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

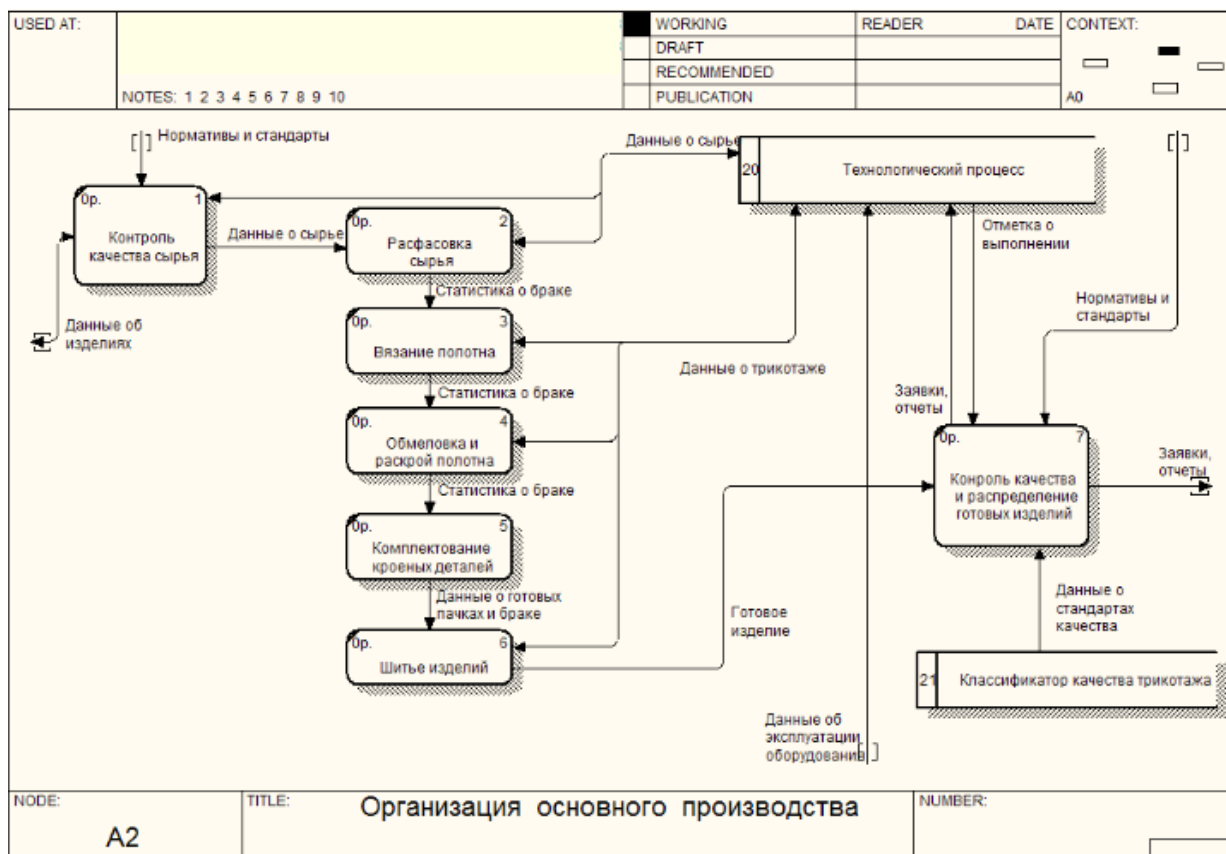
Схема производства и реализация швейных изделий представлена ниже:



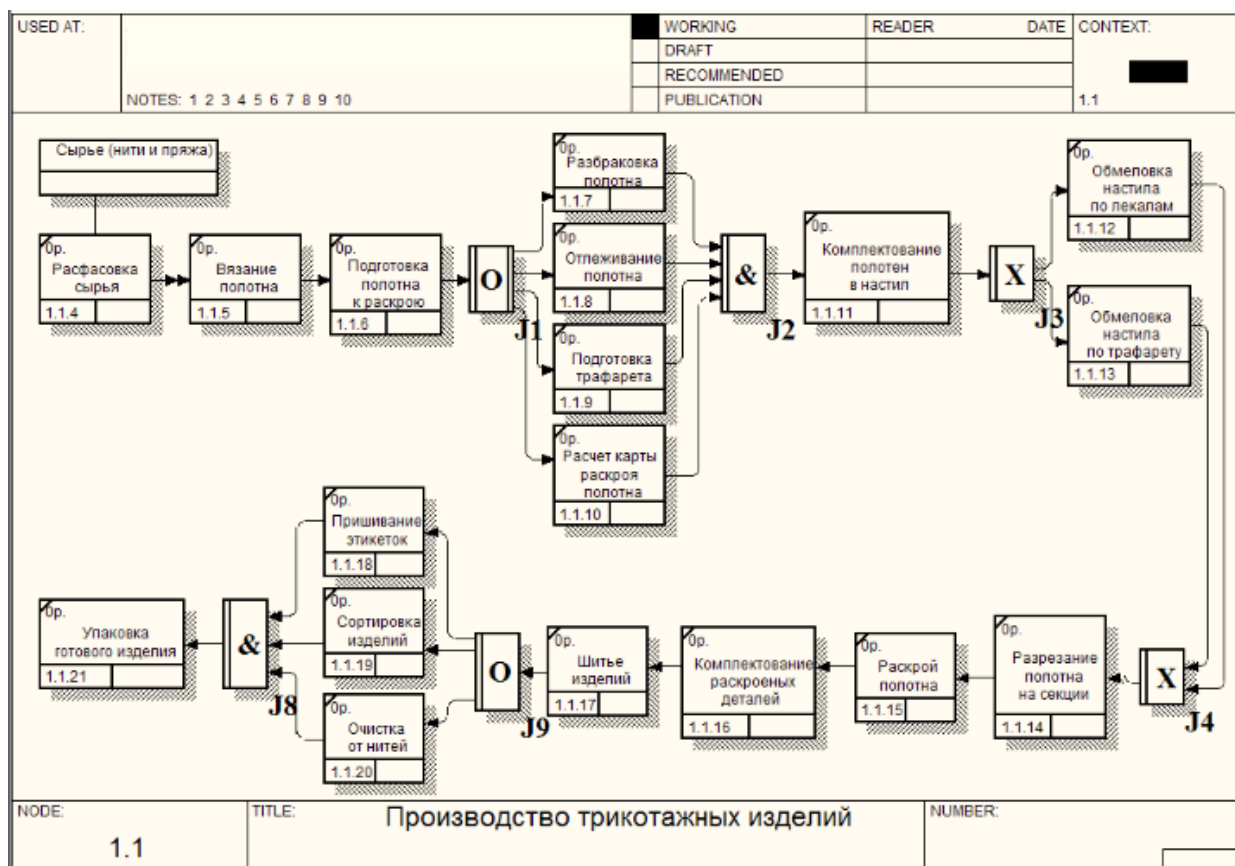
Анализ бизнес – процесса по выпуску швейных изделий представлен в виде схемы:



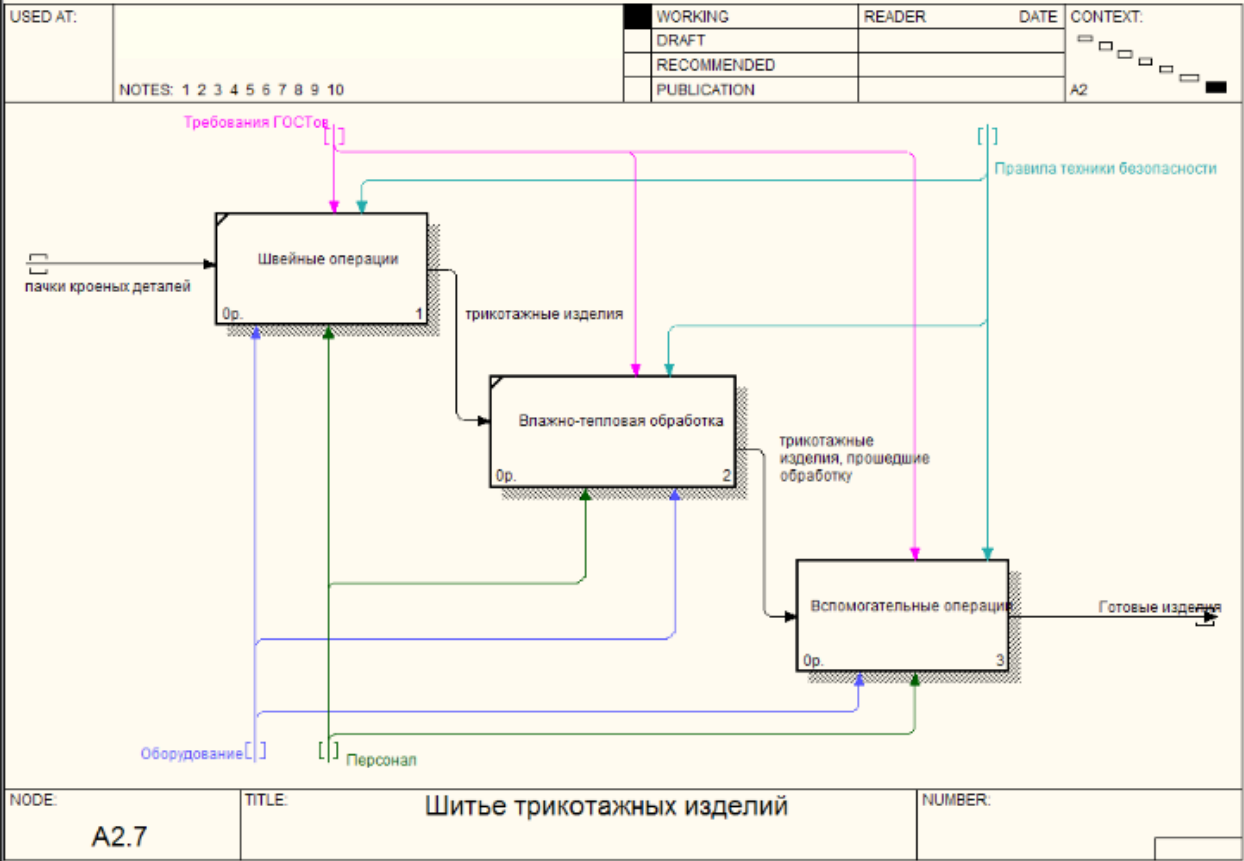
Схема организации контроля качества на производстве:



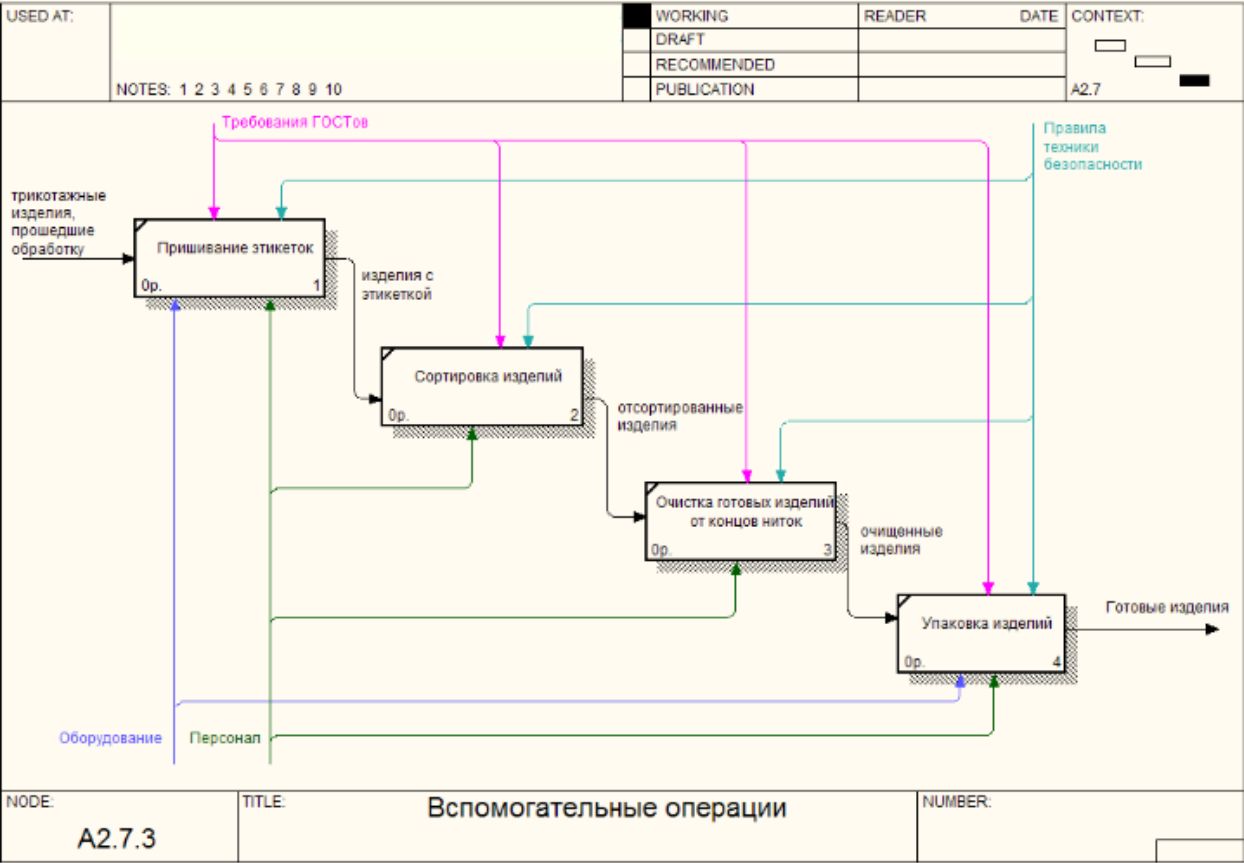
Укрупненная схема производства изделий:



Детализированная схема шитья трикотажных изделий:



Детализация вспомогательных операций:



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



Выкройки и лекала



Швейный цех

Производственные помещения полностью соответствуют санитарным и эргономическим требованиям. В помещении должным образом организовано отопление, освещение. Компания обладает офисным, складским и вспомогательными помещениями

Описание основного и вспомогательного оборудования



Раскройное оборудование



Вспомогательное оборудование



Пуговичная



Швейные машины

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.

На сегодняшний день компания в своем распоряжении имеет более 40 единиц универсального швейного оборудования:

Раскройное оборудование:

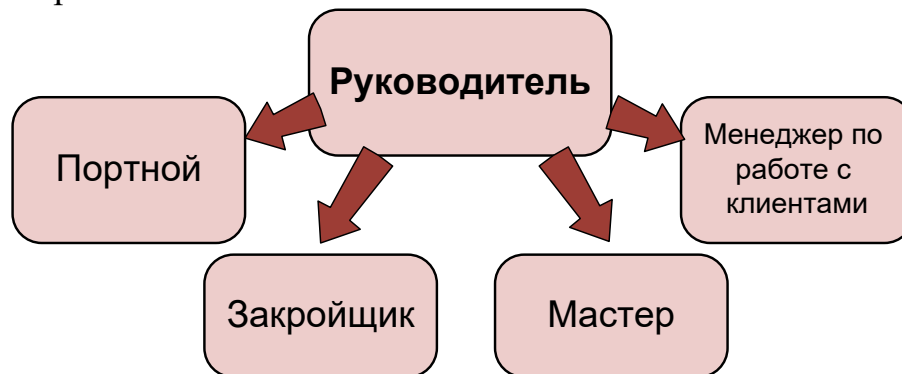
- Ленточный нож(1шт.);
 - Сабельный нож(1шт.);
 - Дисковый нож(1шт.);
 - Отрезная линейка(1шт.);
- Универсальное оборудование
- Швейные машины универсальные;
 - Оверлог (краёвка, 4-х ниточный)
 - Парогенераторы с утюгом и пр.;

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)		2017	2018	2019	2020	2021
Пошив платья						
<i>план производства</i>	ед.	300	330	345	360	390
Пошив юбки						
<i>план производства</i>	ед.	300	330	345	360	390
Пошив брюк						
<i>план производства</i>	ед.	300	330	345	360	390
Пошив пиджака						
<i>план производства</i>	ед.	300	330	345	360	390

Календарный план производственных работ

План-график реализации проекта

№	Наименование этапа	Длительность (день)	Ориентировочная стоимость (тыс. руб.)
1.	Формирование ассортиментного перечня продукции и проверка готовности производства к выпуску изделий	10	-
2.	Изучение спроса, изучение цен, изучение клиентских предпочтений, создание сайта, сообществ в социальных сетях, разработка брэнда и имиджа компании	20	-
3.	Поиск и подбор основного и вспомогательного персонала	30	-
4.	Поиск поставщиков сырья и заключение договоров поставки	30	-
5.	Поиск заказчиков и заключение контрактов на поставку	60	-
6.	Закупка сырья и материалов	20	Согласно калькуляциям
7.	Подготовка к производству и запуск в производство новых видов продукции	10	-

Календарный план

№	Наименование этапа	Длительность (день)	Дата начала	Дата окончания
1.	Изучение спроса, изучение цен, изучение клиентских предпочтений, создание сайта, сообществ в социальных сетях, разработка брэнда и имиджа компании	20	01.07.2021	20.07. 2021
2.	Формирование ассортиментного перечня продукции и проверка готовности производства к выпуску изделий	10	20.07. 2021	30.07. 2021
3.	Поиск и подбор основного и вспомогательного персонала	30	30.07. 2021	30.08. 2021
4.	Поиск поставщиков сырья и заключение договоров поставки	30	01.09. 2021	30.09. 2021
5.	Поиск заказчиков и заключение контрактов на поставку	60	30.09. 2021	30.11. 2021
6.	Закупка сырья и материалов	20	30.11. 2021	19.12. 2021
7.	Подготовка к производству и запуск в производство новых видов продукции	10	20.12. 2021	-

Постоянные и переменные издержки

Постоянные издержки — элемент модели точки безубыточности, представляющий собой затраты, которые не зависят от величины объема выпуска, противопоставляемые переменным затратам, с которыми в сумме составляют общие затраты. Увеличение объемов 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 объема выпуска фирмы. К переменным издержкам относят: расходы на электроэнергию и топливо, сырье, материалы, рабочую силу, транспортные услуги и т.д (см. расчёт).

Расчет себестоимости

Себестоимость оказания услуг по пошиву детской одежды 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

4. 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>Плановый расход на единицу продукции</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1,0	ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив юбки	<i>Плановый расход на единицу продукции</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1,0	ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив брюк	<i>Плановый расход на единицу продукции</i>							
<i>Иглы, нить, бумага, запчасти</i>	1,0	ед.	300	330	345	360	390	1 725
Пошив пиджака	<i>Плановый 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.						
Плановый 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.						
Плановый расход на единицу продукции	0,08	тыс. руб.	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
Пошив брюк	<i>Валюта</i>							

<i>Электроэнергия</i>	1	тыс. руб.						
Плановый расход на единицу продукции	0,08	тыс. руб.	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
Пошив пиджака	<i>Валюта</i>							
<i>Электроэнергия</i>	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								
	<i>Валюта</i>							
<i>Портной</i>	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	
<i>Мастер</i>	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								
	<i>Валюта</i>							
<i>Закройщик</i>	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								
	<i>Валюта</i>							
<i>Менеджер по работе с клиентами</i>	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
<i>Общая численность персонала</i>		<i>чел.</i>	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

