



**Intesco
Research
Group**

БИЗНЕС-ПЛАН ДЕТСКОГО САДА – 2014 (с финансовой моделью)



МОСКВА 2015

ОПИСАНИЕ

Разработка бизнес-плана детского сада проведена на основе одного из реально осуществленных проектов аналитической группы Intesco Research Group. Бизнес-план подготовлен по международному стандарту UNIDO.

К данному бизнес-плану прилагается автоматизированная финансовая модель в формате Excel.

Для того чтобы произвести перерасчеты под новый проект, достаточно изменить базовые показатели в финансовой модели.

Сервис, используемый в модели, настолько прост и удобен, что позволяет любому человеку без финансового образования успешно провести расчеты под собственный проект.

Финансовая модель построена таким образом, что позволяет моментально наблюдать изменение показателей эффективности проекта.

Благодаря гибкости финансовой модели, возможна адаптация данного бизнес-плана под новый проект в любом регионе России.

Цели проекта:

- привлечение инвестиционных средств для создания детского сада;
- обоснование экономической эффективности открытия детского сада;
- разработка поэтапного плана создания и развития детского сада.

Описание проекта

- месторасположение – в спальном районе г. Москва;
- график работы: с 8:00 до 18:00;
- общая площадь арендуемого помещения – **350 кв. м.**;
- месячная плата за услуги - *** тыс. руб.
- количество сотрудников - ***
- фонд оплаты труда - *** тыс. руб. в месяц.

Услуги:

- уход за воспитанниками;
- дополнительные образовательные услуги.

Статьи дохода:

ежемесячная оплата детского сада;
дополнительные занятия.

Дополнительные занятия:

уроки рисования;
уроки лепки;
уроки дошкольного образования.

Помещения:

Залы для игр – *** кв.м.
Спальные комнаты – *** кв.м.
Раздевалки – 30 кв.м.
Столовая – *** кв.м.
Кухня – *** кв.м.
Административное помещение – 15 кв.м.
Медицинский пункт – 15 кв.м.
Кабинет для доп. занятий – *** кв.м.
Подсобные помещения – *** кв.м.

Таблица1. Инвестиционные затраты по проекту детского сада, тыс. руб.

Инвестиции	Стоимость, тыс.руб.	1 кв.	2 кв.	3 кв.
Разрешительные документы				
Регистрация ЮЛ				
Заключения СЭС				
Заключения ГПН				
Лицензия на образовательную деятельность				
Подбор помещения				
Ремонт помещений				
Первоначальная реклама				
Оборудование для детского сада				
Разработка сайта				
Оборотные средства				
Инвестиции				
Инвестиции накопленным итогом				

Таблица2. Параметры поступлений детского сада, тыс. руб.

Средний чек	Значение	Единица измерения
Ежемесячная оплата		тыс.руб./кв.
Дополнительные занятия		тыс.руб./кв.

Таблица. Динамика поступлений детского сада, тыс. руб.

ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖ	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	5 кв.	6 кв.	7 кв.
Ежемесячная оплата							
Дополнительные занятия							
= Итого							

И т.д.

Таблица. Параметры текущих затрат детского сада

параметры затрат детского сада	значение	единица измерения
постоянные расходы		
Аренда помещения		тыс. руб. /кв.
Коммунальные расходы		тыс. руб. /кв.
Общехозяйственные расходы		тыс. руб./кв.
Услуги связи		тыс. руб./кв.
Расходы на заработную плату		тыс. руб. /кв.
Услуги бухгалтерии		тыс. руб. /кв.
Пожарно-охранная система		тыс. руб. /кв.
переменные расходы		
Закупка продукции (продовольствие)		тыс. руб. /кв., в расчете на 1 ребенка в мес.
Закупка продукции (кисточки, краски, пластилин, белье и пр.)		тыс. руб. /кв., в расчете на 1 ребенка в мес.
Закупка продукции (медикаменты)		тыс. руб. /кв., в расчете на 1 ребенка в мес.
Реклама		от выручки

Финансовые показатели проекта:Объем первоначальных вложений – **9,2 млн. руб.**

Чистый доход (NCF) - *** млн руб.

Чистый дисконтированный доход (NPV) - *** млн руб.

Простой срок окупаемости (PB) - *** кварталов

Дисконтированный срок окупаемости (DPB) - **2,93 года**

Индекс прибыльности (PI) - *** ед.

Внутренняя норма доходности (IRR) - *** %

Точка безубыточности (BEP) - *** млн руб/квартал

Выдержки из исследования:

В настоящее время на долю частных организаций приходится менее ***% в системе дошкольного образования, к 2016 году плановый показатель находится на уровне ***%, а к 2018 году – ***%. В 2014 году сумма, выделенная из федерального бюджета на создание мест в детских садах, составила *** млрд рублей ... По данным на 26 февраля 2015 года в Москве было создано *** детских садов по программе льготной аренды «рубль за квадратный метр».

В динамике объема выручки организаций, осуществляющих свою деятельность в области дошкольного образования, в России в 2010-2012 гг. наблюдался отрицательный тренд. К 2012 году показатель сократился на ***% по сравнению с началом периода. Однако в 2013 году объем выручки вырос на ***% и достиг *** млн рублей. По оценкам аналитиков Intesco Research Group, в 2014 году показатель достиг *** млн рублей. Такая динамика объясняется в большей степени ростом цен на услуги дошкольных учреждений, нежели увеличением их числа.

По данным на 2014 год, в России было зарегистрировано *** тыс. детских садов, из них *** – частные... В 2015 году в Центральном административном округе г. Москвы было расположено *** организация дошкольного образования, что на *** больше, чем в Западном округе.

Ежегодно средняя цена на посещение детского ясли-сада в г. Москве увеличивалась. В 2014г. показатель достиг уровня *** руб./чел. дн., что на 5,9% больше, чем в предыдущем году, и на ***% больше, чем в 2010 году.

Большая часть расходов приходится на оборудование для спальных комнат – ***%. Практически равное количество затрат приходится на оборудование для столовой и для игрового зала ***% и ***% соответственно. Расходы на оборудование для кухни и кабинета заведующего составят по ***%, на оборудование мед. кабинета ***%. Расходы на оборудование раздевалок, оборудование уличных площадок и на сантехнику составят ***%, ***% и ***% соответственно.

Больше *** составят инвестиции в оборотные средства – *** (арендных платежей, зарплату персоналу и пр. в первые 3 квартала). Так же, ***%, понадобится для ремонта помещения, ***% потребуется для первоначальной рекламы, ***% на разрешительные документы и ***% на разработку сайта.

Себестоимость оказания услуг на ***% состоит из производственных расходов, на ***% - из расходов на оплату труда, на ***% - из налогов, относимых на текущие затраты, на ***% из материалов и комплектующих, на ***% - из амортизации.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

- 1.1. Цели проекта
- 1.2. Расчетный период проекта
- 1.3. Стоимость реализации проекта
- 1.4. Источники финансирования проекта
- 1.5. Показатели эффективности проекта

2. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

- 2.1. Концепция детского сада
- 2.2. Спектр услуг детского сада
- 2.3. Разрешительные документы для открытия детского сада

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ПРОЕКТА

4. АНАЛИЗ РЫНКА

- 4.1. Характеристика услуги
 - Роль детского сада в развитии ребенка*
 - Классификация детских садов*
- 4.2. Показатели отрасли
 - Инвестиционная привлекательность сферы дошкольного образования*
 - Факторы, ограничивающие деятельность организаций в сфере услуг*
- 4.3. Факторы спроса
 - Уровень жизни населения г. Москвы*
 - Обеспеченность населения организациями дошкольного образования*
- 4.4. Объем рынка
 - Динамика объема рынка*
 - Сегментация дошкольных образовательных учреждений*
 - Объекты дошкольного образования*
 - Средние цены*
- 4.5. Игроки на рынке
 - Детское поместье*
 - Лучик*
 - Гармония*
 - Розовый слон*
 - Кораблик*
- 4.6. Тенденции
 - Оценка изменения спроса*
 - Государственное регулирование*
 - Государственно-частные партнерства*

5. СТРАТЕГИЯ МАРКЕТИНГА

- 5.1. Дизайн детского сада

5.2. Ценовая политика

5.3. Рекламная стратегия

Offline продвижение

Online продвижение

Маркетинговые мероприятия

6. ОПЕРАЦИОННЫЙ ПЛАН

6.1. Расположение детского сада

6.2. Аренда зданий и сооружений

6.3. Структура использования площадей детского сада

6.4. Необходимое оборудование

6.5. Кадровое обеспечение

Состав персонала

Должностные обязанности персонала

6.6. График реализации проекта

7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

7.1. Первоначальные вложения в проект

Динамика инвестиционных вложений

Направления инвестиционных вложений

7.2. Доходы детского сада

7.3. Расходы детского сада

7.4. Система налогообложения

7.5. Отчет о прибылях и убытках

7.6. Отчет о движении денежных средств

7.7. Бухгалтерский баланс

8. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА

8.1. Методика оценки эффективности проекта

8.2. Чистый доход (NCF)

8.3. Чистый дисконтированный доход (NPV)

8.4. Срок окупаемости (PB)

8.5. Дисконтированный срок окупаемости (DPB)

8.6. Индекс прибыльности (PI)

8.7. Внутренняя норма доходности (IRR)

9. АНАЛИЗ РИСКОВ ПО ПРОЕКТУ

9.1. Качественный анализ рисков

9.2. Анализ чувствительности проекта

9.3. Точка безубыточности (BEP)

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. ДОЛЖНОСТНЫЕ ОБЯЗАННОСТИ СОТРУДНИКОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ 2. ВЫДЕРЖКИ ИЗ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА О ДОШКОЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ

ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ INTESCO RESEARCH GROUP

СПИСОК ГРАФИКОВ, ДИАГРАММ, ТАБЛИЦ И СХЕМ

Список графиков:

График 1. Динамика инвестиций в основной капитал в сфере образования в г. Москве в янв. - ноябре 2010-2014 гг., млн руб.

График 2. Факторы, ограничивающие деятельность организаций в сфере услуг в IV квартале 2013 и 2014 гг., %

График 3. Динамика численности населения г. Москвы в возрасте 1-6 лет в 2011-2014* гг., тыс. чел.

График 4. Динамика денежных доходов населения Москвы в 2009-2014* гг. (руб., %)

График 5. Динамика расходов на оплату услуг (в среднем на члена домохозяйства в месяц) в Москве в 2009-2014* гг., руб.

График 6. Динамика обеспеченности детей дошкольного возраста местами в дошкольных образовательных организациях в г. Москве в 2009-2014* гг., кол-во мест/1000 детей

График 7. Динамика охвата детей дошкольным образованием в г. Москве в 2009-2014* гг., %

График 8. Динамика численности воспитанников на 100 мест в дошкольных образовательных организациях в г. Москве в 2010-2014* гг., чел.

График 9. Динамика объема выручки организаций, осуществляющих свою деятельность в области дошкольного образования, в России в 2010-2014* гг., млн руб.

График 10. Динамика количества организаций дошкольного образования в г. Москве в 2010-2014 гг., ед.

График 11. Динамика средних цен на посещение детского ясли-сада в г. Москве в 2010-2014 гг., руб./чел. дн.

График 12. Динамика средних цен на посещение детского ясли-сада в Москве по месяцам в 2010- 2014 гг., руб./ чел. дн.

График 13. Динамика количества запросов «детский сад в Москве» в месяц на Яндекс в 2013-2014 гг.

График 14. Динамика количества запросов «частный детский сад в Москве» в месяц на Яндекс в 2013-2014 гг.

График 15. Динамика инвестиционных вложений в детский сад, тыс. руб.

График 16. Сезонность в работе детского сада, %

График 17. Динамика загрузки детского сада, %

График 18. Динамика количества клиентов детского сада по видам поступлений, чел.

График 19. Динамика выручки детского сада, тыс. руб.

График 20. Динамика выручки, валовой прибыли и прибыли до налогообложения детского сада, тыс. руб.

График 21. Динамика чистой прибыли детского сада, тыс. руб.

- График 22. Движение денежных потоков детского сада, тыс. руб.
График 23. Остаток денежных средств на счету детского сада, тыс. руб.
График 24. Чистый доход (NCF) детского сада, тыс. руб.
График 25. Чистый дисконтированный доход (NPV) детского сада, тыс. руб.
График 26. Влияние уровня цен на чистый доход (NCF), % от уровня цен
График 27. Влияние уровня цен на чистый дисконтированный доход (NPV), % от уровня цен
График 28. Влияние уровня цен на РВ, % от уровня цен
График 29. Влияние уровня цен на DPB, % от уровня цен
График 30. Влияние уровня цен на PI, % от уровня цен
График 31. Влияние уровня цен на IRR, % от уровня цен
График 32. Точка безубыточности детского сада, %

Список диаграмм:

- Диаграмма 1. Динамика структуры расходов на оплату услуг в г. Москве в 2009-2014* гг., %
Диаграмма 2. Распределение учреждений дошкольного образования по административным округам г. Москвы в 2015 году, %
Диаграмма 3. Структура проектов ГЧП по отраслям в России на 2014 год, %
Диаграмма 4. Структура использования площадей детского сада, %
Диаграмма 5. Структура затрат на оборудование для детского сада, %
Диаграмма 6. Структура ФОТ по видам персонала детского сада, %
Диаграмма 7. Структура инвестиционных вложений в проект детского сада, %
Диаграмма 8. Структура выручки детского сада по видам поступлений, %
Диаграмма 9. Структура текущих расходов детского сада, %
Диаграмма 10. Структура себестоимости услуг детского сада, %
Диаграмма 11. Структура налоговых выплат детского сада, %

Список рисунков:

- Рисунок 1. Распределение учреждений дошкольного образования по административным округам г. Москвы в 2015 году
Рисунок 2. Логотип детского сада «Детское поместье»
Рисунок 3. Здание «Детского поместья»
Рисунок 4. Внутреннее оформление «Детского поместья»
Рисунок 5. Внутреннее оформление «Детского поместья»
Рисунок 6. Логотип детского сада «Лучик»
Рисунок 7. Внутреннее оформление детского сада «Лучик» на Остоженке
Рисунок 8. Внутреннее оформление детского сада «Лучик» на Остоженке
Рисунок 9. Внутреннее оформление детского сада «Лучик» на Соколе
Рисунок 10. Логотип детского сада «Гармония»

- Рисунок 11. Здание детского сада «Гармония»
- Рисунок 12. Внутреннее оформление детского сада «Гармония»
- Рисунок 13. Внутреннее оформление детского сада «Гармония»
- Рисунок 14. Внутреннее оформление детского сада «Розовый слон»
- Рисунок 15. Внутреннее оформление детского сада «Розовый слон»
- Рисунок 16. Внутреннее оформление детского сада «Розовый слон»
- Рисунок 17. Внутреннее оформление детского сада «Кораблик»
- Рисунок 18. Внутреннее оформление детского сада «Кораблик»
- Рисунок 19. Пример внешнего оформления детского сада
- Рисунок 20. Пример внутреннего оформления детского сада
- Рисунок 21. Пример оформления уборной детского сада
- Рисунок 22. Пример внешнего оформления детского сада
- Рисунок 23. Пример внутреннего оформления детского сада
- Рисунок 24. Пример внутреннего оформления детского сада
- Рисунок 25. Пример оформления уборной детского сада
- Рисунок 26. Пример внешнего оформления детского сада
- Рисунок 27. Пример внешней рекламы детского сада
- Рисунок 28. Пример внешнего оформления детского сада
- Рисунок 29. Пример оформления брошюры (внешняя сторона)
- Рисунок 30. Пример оформления брошюры (внутренняя сторона)
- Рисунок 31. Страница частного детского сада «Гулливер» в г. Москве в Вконтакте

Список таблиц:

- Таблица 1. Начальные параметры
- Таблица 2. Основные показатели эффективности
- Таблица 3. Объекты торгов по программе льготной аренды недвижимости в г. Москве на 26 февраля 2015 года
- Таблица 4. Объекты торгов по программе земельного аукциона в г. Москве на 26 февраля 2015 года
- Таблица 5. Распределение числа дошкольных образовательных организаций по назначению в России в 2010-2014* гг., %
- Таблица 6. Наличие организаций дошкольного образования в административных округах и районах г. Москвы в 2015 году
- Таблица 7. Средние цены на посещение детского ясли-сада в г. Москве по месяцам в 2010-2014 гг., руб./чед. дн.
- Таблица 8. Прейскурант детского сада «Детское поместье» на 2014-2015 гг., руб.
- Таблица 9. Прейскурант детского сада «Лучик» на 2015-2016 гг.
- Таблица 10. Прейскурант детского сада «Розовый слон»

Таблица 11. Рейтинг инвестиционной привлекательности 20 наиболее инвестиционно-развитых регионов России на начало 2014 года

Таблица 12. Площади помещений детского сада, кв. м.

Таблица 13. Персонал детского сада, чел.

Таблица 14. Инвестиционные затраты по проекту детского сада, тыс. руб.

Таблица 15. Параметры поступлений детского сада, тыс. руб.

Таблица 16. Динамика поступлений детского сада, тыс. руб.

Таблица 17. Стоимость аренды помещения, тыс. руб.

Таблица 18. Параметры текущих затрат детского сада

Таблица 19. Налоговые выплаты детского сада, тыс. руб.

Таблица 20. Отчет о прибылях и убытках, тыс. руб.

Таблица 21. Отчет о движении денежных средств, тыс. руб.

Таблица 22. Бухгалтерский баланс, тыс. руб.

Таблица 23. Расчет эффективности инвестиционного проекта, тыс. руб.

Таблица 24. Показатели эффективности проекта

Таблица 25. Расчет точки безубыточности детского сада, %

ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ INTESCO RESEARCH GROUP

INTESCO RESEARCH GROUP – аналитическая группа, основным направлением деятельности которой является разработка высококачественных бизнес-планов, ТЭО и маркетинговых исследований, как российских, так и региональных рынков РФ. Мы предоставляем нашим клиентам актуальную и достоверную информацию, профессиональные рекомендации для ведения бизнеса.

Все работы **INTESCO RESEARCH GROUP** построены на проверенных научно-исследовательских методиках. При проведении маркетинговых исследований и разработке бизнес-планов опирается на принятые во всем мире методики оценки эффективности инвестиционных вложений, на российские и международные стандарты качества.

Аналитики компании **INTESCO RESEARCH GROUP** являются выпускниками ведущих московских вузов (МГУ, МФТИ, РЭА им. Плеханова, Высшая школа экономики, ФИНЭК) и имеют глубокие знания в маркетинге, методологии построения маркетинговых исследований, оценке эффективности инвестиционных проектов, составлении аналитических отчетов и бизнес-прогнозировании.

Профессиональный подход и сервис, высококвалифицированные специалисты, глубокие знания различных рынков, большой проектный опыт и постоянное совершенствование позволяют компании **INTESCO RESEARCH GROUP** оказывать высококачественные услуги всем своим клиентам.

Информация из наших отчетов публикуется в крупнейших российских газетах и журналах: «Ведомости», «Коммерсант-Деньги», «Российская газета», «Forbes», «Russian Food Market», «Food Service», «РБК daily», «Ценовик», «Мое дело. Магазин», «MAXIM» «Однако», «Хлебопекарное производство», «Продукты и Прибыль», «Кондитерская сфера/хлебопечение», «Unipack.Ru» и пр.

НАШИ КЛИЕНТЫ



**МЫ ПРЕВРАЩАЕМ ВАШИ ИДЕИ
В ГОТОВЫЕ БИЗНЕС-РЕШЕНИЯ**

Е-mail: info@i-plan.ru

Сайт: www.i-plan.ru

Тел.: +7 (495) 212-91-91