

Бизнес-план
Открытие компьютерного клуба



2018 г.

Резюме

Контактные данные

Наименование компании	
ФИО контактного лица	
Телефон	
Электронная почта	

Концепция проекта предусматривает открытие компьютерного клуба в городе Алматы. В услуги компьютерного клуба будет входить предоставление доступа к сети Интернет.

Потенциальными клиентами компьютерного клуба выступят как школьники, проявляющие интерес к сетевым играм и работе в интернете, так и взрослое население, заинтересованное в работе на компьютере.

Исходя из минимальной экономической эффективности проекта планируемая выручка компьютерного клуба составит порядка 15 млн. тенге в 2018 году.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Расходы, тыс.тг.	2.018
Инвестиции в основной капитал	10.394
Оборотный капитал	
Всего	10.394

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств предприятия, так и за счет заемного капитала

Источник финансирования, тыс.тг.	Сумма	Период	Доля
Собственные средств	0	02.2018	0%
Заемные средства	10.394	02.2018	100%
Всего	10.394		100%

Следовательно приняты следующие условия кредитования:

Валюта кредита	тенге
Процентная ставка	6% годовых

Срок кредитования	5 лет
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения основного долга	6 месяцев

Показатели эффективности деятельности предприятия на 2 год проекта.

Рентабельность собственного капитала	56%
Рентабельность чистого капитала	12%

Чистый дисконтированный доход полного инвестированного капитала при 10% составил 42 169 тыс. тенге

Внутренняя норма доходности (IRR)	5%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг.	42.169
Окупаемость проекта (простая), лет	2,3
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,7

Реализация проекта предполагает □□создание 5 новых рабочих мест для молодежи с гибким графиком□□поступление дополнительных доходов в бюджет г.Алматы, в котором будет расположен компьютерный клуб.

Введение

Бурное развитие новых информационных технологий и расширение сферы их применения привели к проникновению компьютерной техники во все сферы человеческой деятельности. Услуги, связанные с компьютерной техникой – одни из самых востребованных услуг на сегодняшний день. Наиболее популярными направлениями в сфере развития компьютерной индустрии в настоящее время выступают компьютерные игры, общение с друзьями и знакомыми в режиме on-line через различного рода социальные сети. Компьютер сегодня стал неотъемлемой частью быта многих домашних хозяйств. Предприниматели в сельской местности должны иметь доступ к государственным и иным электронным закупкам. Тем не менее, учитывая уровень доходов населения сельской местности, не все могут позволить себе иметь компьютер дома. А у тех, кто имеет, часто возникают трудности с освоением нового программного

обеспечения и новых операций, которых компьютер с каждым днем может выполнять все больше.

Кроме того, в настоящее время в городе Алматы немного компьютерных клубов с новыми усовершенствованными оборудованьями и высококачественной графикой, которая позволяет!

Целью настоящего исследования является обоснование экономической эффективности создания компьютерного клуба в городе Алматы с широким спектром услуг и доступом в интернет.

1. Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает создание компьютерного клуба в городе Алматы пр. Гагарина 181 а, угол Утепова. В услуги компьютерного клуба будет входить предоставление доступа к сети Интернет, компьютерные игры.

Компьютерный клуб планируется разместить в арендованном помещении и подключить к высокоскоростному интернету .

Сеть Интернет является сегодня оперативным источником информации и средством общения между людьми. Для глобальной сети не существует границ, с помощью сети почта доходит за несколько минут в любую точку земного шара, люди получают возможность общаться друг с другом, не выходя из дома. Наиболее популярные сервисы сети в настоящее время – это поиск оборудования, рефератов, докладов, электронные закупки и пр., а также сервисы общения – чаты, форумы, услуги прямого общения с помощью специальных программ. Востребованность сервисов Интернет различными группами людей: студентами, предпринимателями и т.д., согласно статистики, с каждым годом возрастает.

В рамках настоящего проекта планируется следующий режим работы клуба: с 9 до 21 ч. без перерыва и выходных.

Потенциальными клиентами компьютерного клуба выступят как школьники, проявляющие интерес к сетевым играм и работе в интернете, так и взрослое население, заинтересованное в обучающих мероприятиях и работе на компьютере.

Учитывая запланированные в настоящем бизнес-плане обороты предприятия, рекомендуется осуществлять деятельность в рамках индивидуального предпринимателя на упрощенном режиме.

2. Описание продукта (услуги)

Деятельность клуба будет вестись в трех основных направлениях:

□□Сервисные услуги , набор, распечатка текста , □□Сканирование и ксерокопирование текста. □□Доступ в интернет с почасовой оплатой □□Поиск информации в Интернете на заданную тему сотрудниками клуба □□Регистрация электронного почтового ящика на бесплатном сервере.

□□Сетевые игры (компьютерные игры, в которые одновременно играют от 2 до 10 человек.

Сетевые игры подразумевают не только захватывающие боевые игры, но и игры интеллектуального характера, заставляющие размышлять, развивать такие качества как умение руководить, планировать, созидать, нести ответственность за других, предвидеть результат. Такие игры постоянно совершенствуются, появляются новые версии, поэтому необходимо быть в курсе всех обновлений, что не всегда возможно для простого пользователя ПК.

Для владельцев ноутбуков и нетбуков с беспроводным адаптером возможно предоставлять доступ к интернету по Wi-Fi-доступу. Такой вид услуг будет интересен для владельцев мобильных компьютеров, не имеющих доступа к сети Интернет, а также для приезжих.

Программа продаж

Программа продаж была рассчитана исходя из минимальной экономической эффективности проекта.

В первый год реализации проекта предусмотрено последовательное увеличение загрузки компьютерного клуба.

В натуральном выражении программа выглядит следующим образом:

Таблица 1: Программа продаж в натуральном выражении по годам проекта

В денежном выражении программа продаж представлена в следующей таблице

Доход

шт.

Продукция	ВСЕГО	2.018												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Итого
Загрузка, %			40%	50%	60%	60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	69%
Компьютерные услуги	176.400	0	900	1.125	1.350	1.350	1.575	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	17.100

Продукция	2019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024
	Итого					
Загрузка, %	90%	100%	100%	100%	100%	100%
Компьютерные услуги	24.300	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000

При расчете поступлений во внимание принималась следующая стоимость услуг компьютерного клуба:

Таблица 3: Планируемые цены на услуги компьютерного клуба

Компьютерные услуги	250
---------------------	-----

Количество компьютеров	31
Количество часов в день	10

При расчете программы продаж инфляция во внимание не принималась, поскольку связанное с инфляцией повышение цен пропорционально отразится на издержках производства.

Программа продаж в натуральном и денежном выражении по месяцам в первый годпроекта и по годам с 2019 по 2024 гг.

4.1 Месторасположение

Компьютерный клуб планируется разместить в арендуемом помещении на первом этаже жилого или нежилого здания.

Для размещения компьютерного клуба необходимо помещение площадью порядка 100 кв/м квадратных метров.

4.2 Оборудование и инвентарь

Компьютерный клуб будет оборудован 30 рабочими местами и местом администратора. Кроме этого, здесь будет оборудовано несколько рабочих мест для пользователей, посещающих клуб со своим мобильным компьютером. Для обеспечения работы компьютерного клуба будет приобретена новая компьютерная техника, мебель и лицензионное программное обеспечение.

Перечень оборудования и инвентаря приведен в **Таблице** :

Первоначальные инвестиции с НДС, тыс.тг.

тыс.тг.

				Итого
Наименование	Кол-во	Цена	Сумма	2018
Здания и сооружения			1.500	1.500
Помещение аренда	3	400	1.200	1.200
Ремонт	1	300	300	300
Оборудование			8.894	8.894
Компьютеры	31	233	7.223	7.223
Кресло	31	26	806	806
Стол	6	50	300	300
Принтер МФУ	1	50	50	50
Холодильник	1	215	215	215
Программное обеспечение(сетевоеподключение)	1	300	300	300

Оборотный капитал				0
Итого			10.394	10.394

4.3 Коммуникационная инфраструктура

Проектом предусмотрена аренда помещения, в котором уже будет необходимая коммуникационная инфраструктура, а именно электро-, тепло- и водоснабжение, а также телефонная связь.

5. Организация, управление и персонал

5.1 Организационная структура

Организационная структура предприятия будет состоять из следующих основных организационных единиц: Администратор, в его обязанности будет входить: регулировка равномерной загрузки компьютерного зала; прием оплаты за арендуемое компьютерное время и выполнение в журнале записи о времени посадки за компьютер и размере внесенной оплаты;

устранение неполадок системного и прикладного программного обеспечения компьютеров и локальной сети;

наблюдение за выполнением клиентами правил поведения в компьютерном зале;

набор, ксерокопирование и распечатка текста.

5.2 Оценка затрат на персонал

Проект штатного расписания представлен в **Таблице 5**.

Таблица 5: Необходимый персонал и месячные оклады, тыс. тенге

Расчет заработной платы

тыс.тг.

№	Должность	Количество	оклад	Итого ЗП к начислению	К выдаче	ФОТ
Адм.-управленческий персонал						
1	Администратор	1	70	70	59	70
2	Оператор	1	60	60	51	60
	Итого	2	130	130	110	130
Производственный персонал						
1	Охрана	2	50	100	83	100
2	Технический персонал	2	40	80	67	80
3	Программист	1	30	30	26	30
10	Итого	5	120	210	189	210
Вспомогательный персонал						
	Всего по персоналу	7,0	250	340	303	340

Проектом предусмотрено, что компьютерный клуб будет осуществлять свою работу в рамках ИП. В соответствии с этим в проекте не принимается в учет заработная плата индивидуального предпринимателя.

Вести бухгалтерский учет планируется на договорной основе.

В данном проекте не предусмотрены затраты на сдельную оплату труда специалистов, проводящих курсы по специализированным направлениям, например, по компьютерной графике, программированию, проектированию и т.п. Поскольку поступления от проведения таких курсов проектом также не учитываются. Данные специалисты будут работать на основе договора возмездного оказания услуг.

6. Реализация проекта

6.1 План реализации

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с декабря по январь 2018 г. Далее приведен календарный план реализации проекта.

Таблица 6: Календарный план реализации проекта

Календарный план реализации проекта			
	2017-2018		
	12	1	2
Проведение маркетингового исследования и разработка ТЭО			
Решение вопроса финансирования			
Получение грантового финансирования			
Выбор помещения			
Поиск персонала			
Поставка оборудования, монтаж			
Размещение рекламы			
Начало работы			

7. Эксплуатационные расходы

7.1 Расходные материалы

В качестве расходных материалов будет использоваться бумага, компакт-диски, тонер для принтера и копировального аппарата.

Копировальный аппарат планируется заправлять 1 раз в 6 месяцев, а принтер 1 раз в 2 месяца.

По условиям проекта компьютерный клуб планируется подключить к ID-Net. Этот тариф является наиболее оптимальным, поскольку является безлимитным и требует только абонентской оплаты за пользование. Согласно тарифам АО «Казахтелеком», ежемесячная абонентская плата за подключение к сети Интернет по этому тарифу составляет 20000 тенге. Абонентская плата за пользование телефонной связью в рамках ИП составляет около 3000 тенге в месяц. Таким образом годовые затраты за пользование сетью Интернет представлены

Постоянные расходы в месяц

тыс.тг.

Затраты		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ФОТ		340	340	340	340	340	340	340
Аренда производственного помещения	100	400	400	400	400	400	400	400
Реклама и продвижение		30	30	30	30	30	30	30
Налог на ПК		298	298	298	298	298	298	298
Услуги банка		5	5	5	5	5	5	5
Интернет		20	20	20	20	20	20	20
Коммунальные услуги		70	70	70	70	70	70	70
Хозяйственные товары		2	2	2	2	2	2	2
Прочие непредвиденные расходы		25	25	25	25	25	25	25
Итого		1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190

8. Общие и административные расходы

8.1 Арендная плата

Проектом предусмотрена аренда помещения стоимостью 400 тыс. тенге в месяц. В эту стоимость будут включены все коммунальные платежи, за исключением электроэнергии и телефонной связи.

8.2 Амортизационные отчисления, техническое обслуживание, ремонт

Эксплуатация и техническое обслуживание компьютерной техники и инвентаря осуществляется в соответствии с инструкциями по эксплуатации и заводской технической документацией. Сумма фактических расходов на ремонт и техническое обслуживание по каждой группе основных средств исчисляется исходя из процентных ставок, установленных от стоимостного баланса на конец года.

Суммарные годовые расходы на ремонт и техническое обслуживание рассчитаны исходя из стоимости основных средств в размере около 5%. Эти расходы будут начисляться начиная с 2018 года (Таблица 11).

Таблица 11: Годовые расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств, тыс. тнг.

Расчет амортизационных отчислений

Всего	1	2	3	4	5	6	7
Норма амортизации							
Основные средства на начало	8.894	8.005	7.115	6.226	5.336	4.447	3.558
Приход ОС	0	0	0	0	0	0	0
Амортизационные отчисления, год	889	889	889	889	889	889	889
Остаточная стоимость ОС	8.005	7.115	6.226	5.336	4.447	3.558	2.668

При расчете амортизационных отчислений использован прямолинейный метод списания в течение 5 лет на основное и вспомогательное оборудование, при этом остаточная стоимость принята равной нулю.

Общая сумма ежегодных амортизационных отчислений составит **889 тыс. Тенге**. Суммы амортизационных отчислений по другим годам представлены в расчете планируемой прибыли и убытков.

8.3 Реклама

Затраты на рекламу на этапе организации компьютерного клуба учтены в предпроизводственных затратах. Ввиду того, что компьютерный клуб планируется разместить в сельском населенном пункте, и информация о его услугах будет быстро распространена среди населения, дальнейшая реклама не требуется.

8.4 Расходы на ведение бухгалтерского учета

Ввиду небольшого документооборота компьютерного клуба проектом предполагается, что ведение бухгалтерского учета будет на договорной основе поручено компании, занимающейся внешним ведением бухгалтерского учета. Стоимость ежемесячного обслуживания составляет 50 тыс. тенге в месяц.

8.5 Расходы на обновление антивирусного программного обеспечения

Ввиду того, что лицензия на антивирусное программное обеспечение обычно действует в течение 1 года, необходимо ежегодно ее продлевать. Стоимость продления лицензии, как правило, составляет около 60% от стоимости самого программного обеспечения.

8.6 Налоги

Предприятие имеет организационно-правовую форму индивидуального предпринимательства и применяет упрощенный режим налогообложения для субъектов малого бизнеса. Согласно Налоговому кодексу РК ставка индивидуального подоходного налога и социального налога установлена в размере 3% от суммы дохода (валовой доход).

Суммы налоговых отчислений представлены в **Таблице 14**.

Таблица 14: Сумма налоговых отчислений по годам проекта, тыс. Тенге

**Величина налоговых поступлений за 7 лет,
тыс.тг.**

Вид налога	Сумма, тыс.тг.
Налог на деятельность от ФОТ	2.872
Налог на деятельность ИП	5.150
Итого	8.023

9 Проекция Cash-flow

Проекция Cash-flow показывает потоки реальных денег, т. е. поступления наличности (притоки реальных денег) и платежи (оттоки реальных денег). Финансовые потоки реальных денег показаны в **Приложении**

В Cash-flow-проекции кумулятивный остаток наличности имеет положительное значение на протяжении всех годов проекта.

9.2 Расчет прибыли и убытков

Расчет прибыли и убытков показан в развернутом виде в **Приложении**

Показатели эффективности деятельности предприятия приведены в Таблице на 2 год проекта.

Показатели эффективности деятельности предприятия по годам приведены в **Приложении**.

10.3 Проекция баланса

Коэффициенты балансового отчета в 2018 г. представлены в нижеследующей таблице.

10.4 Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход полного инвестированного капитала при 10% составил 42 169 тыс. тг. (разность между текущей стоимостью потока будущих доходов и текущей стоимостью будущих затрат на протяжении всего жизненного цикла инвестиционного проекта).

Внутренняя норма доходности (IRR)	25%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг.	42.169
Окупаемость проекта (простая), лет	2,3
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,7

11. Социально-экономическое и экологическое воздействие

11.1 Социально-экономическое значение проекта

Реализация настоящего проекта позволит удовлетворить потребности населения в поиске информации, сетевом общении и т.п.

Реализация проекта предполагает

создание 7 новых рабочих мест. Поступление дополнительных доходов в бюджет г.Алматы, в район в котором будет расположен компьютерный клуб.

11.2 Воздействие на окружающую среду

Идея проекта не предусматривает при создании компьютерного клуба какого-либо кардинального изменения окружающей среды.

Результат операционной деятельности	71.708	5.091	8.363	11.232	11.481	11.731	11.902	11.907
Инвестиционная деятельность								
Поступление								
Выбытие	8.894	8.894	0	0	0	0	0	0
Приобретение ОС и НА	8.894	8.894	0					
Результат инвестиционной деятельности	-8.894	-8.894						
недостача избыток ден средств								
Финансовая деятельность								
Поступление	10.394	10.394	0	0	0	0	0	0
Поступления по вкладам учредителей	0	0	0					
Поступления по кредиту	10.394	10.394	0					
Выбытие	20.788	3.465	4.158	4.158	4.158	4.158	693	0
Выплаты по дивидендам учредителям	0	0	0					
Выплаты по кредитам	20.788	3.465	4.158	4.158	4.158	4.158	693	0
Результат финансовой деятельности	-10.394	6.929	-4.158	-4.158	-4.158	-4.158	-693	0

Чистые потоки денежных средств	52.420		3.127	4.206	7.074	7.324	7.573	11.209	11.907
Остаток на конец отчетного периода	52.420		3.127	7.332	14.406	21.730	29.303	40.512	52.420

Приложение 2. Отчет о доходах и расходах

тыс.тг.

Наименование	ВСЕГО	2018	2019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024
		Итого	Итого	год	год	год	год	год
Доход от реализации продукции, услуг	176.400	17.100	24.300	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Компьютерные услуги	176.400	17.100	24.300	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Валовая прибыль	176.400	17.100	24.300	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Расходы периода	97.597	11.901	14.283	14.283	14.283	14.283	14.283	14.283
Амортизация	5.707	371	889	889	889	889	889	889
Расходы по процентам за кредиты	3.170	961	925	676	426	177	5	0
Доход до выплаты налогов	69.926	3.867	8.203	11.152	11.402	11.651	11.823	11.828
Налог на деятельность ИП, налоги от ФОТ	5.292	513	729	810	810	810	810	810
Чистый доход	64.634	3.354	7.474	10.342	10.592	10.841	11.013	11.018
Кумулятивный чистый доход	64.634	3.354	10.828	21.170	31.762	42.603	53.616	64.634

Баланс

ТЫС.ТГ.

Наименование		2018	2019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	
		Итого	Итого						
Активы		0	16.375	19.691	25.876	34.062	44.903	55.916	66.934
Текущие активы		0	7.852	12.057	19.131	28.207	39.937	51.839	63.747
Денежные средства			3.127	7.332	14.406	21.730	29.303	40.512	52.420
Дебиторская задолженность			4.725	4.725	4.725	4.725	4.725	4.725	4.725
Запасы			0	0	0	1.752	5.909	6.602	6.602
Прочие краткосрочные активы			0	0					
Долгосрочные активы		0	8.523	7.634	6.745	5.855	4.966	4.076	3.187
Основные средства			8.523	7.634	6.745	5.855	4.966	4.076	3.187
Прочие долгосрочные активы			0	0	0	0	0	0	0
Пассивы		0	16.375	19.691	25.876	34.062	44.903	55.916	66.934
Краткосрочные обязательства		0	10.721	6.563	2.406	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность				0	0	0	0	0	0

Прочие краткосрочные обязательства			10.721	6.563	2.406				
Долгосрочные обязательства		0	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Обязательства по грантам			2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Капитал		0	3.354	10.828	21.170	31.762	42.603	53.616	64.634
Уставный капитал			0	0	0	0	0	0	0
Прибыль			3.354	10.828	21.170	31.762	42.603	53.616	64.634