Республика Казахстан

\*\*\* область, \*\*\* район

**Бизнес план**

***Приобретение помещения с оборудованием детского сада на 200 мест в*** \*\*\* ***области, \*\*\*, с.*** \*\*\****.***

**Проект представляет: ТОО "**\*\*\***"**

**Учередитель:** \*\*\*

**Юридический адрес: Республика Казахстан,** \*\*\* **область, г.** \*\*\***, ул.** \*\*\* **3, кв.39**

**2018 г.**

**Содержание**

|  |  |
| --- | --- |
| Содержание | 2 |
| Резюме | 3 |
| 1. Концепция проекта | 4 |
| 2. Описание продукта (услуги) | 5 |
| 3. Программа производств | 6 |
| 4. Маркетинговый план | 6 |
| 4.1 Состояние дошкольного воспитания и обучения Республики Казахстан | 6 |
| 4.2 Основные и потенциальные конкуренты | 7 |
| 4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения | 7 |
| 4.4 Стратегия маркетинга | 8 |
| 5. Техническое планирование | 9 |
| 5.1 Технологический процесс | 9 |
| 5.2 Здания и сооружения | 9 |
| 5.3 Оборудование и инвентарь | 10 |
| 5.4 Коммуникационная инфраструктура | 10 |
| 6. Организация, управление и персонал | 11 |
| 7. Реализация проекта | 11 |
| 7.1 План реализации | 11 |
| 7.2 Затраты на реализацию проекта | 11 |
| 8. Эксплуатационные расходы | 14 |
| 9. Общие и административные расходы | 14 |
| 9.1 Общие и административные расходы предприятия в месяц | 14 |
| 9.2 Расчет расходов на оплату труда | 15 |
| 9.3 Налоги | 17 |
| 11. Эффективность проекта | 18 |
| 11.1 Проекция Cash-flow | 18 |
| 11.2 Расчет прибыли и убытков | 20 |
| 11.3 Основные показатели экономической эффективности проекта | 21 |
| 12. Социально-экономическое и экологическое воздействие | 23 |
| 12.1 Социально-экономическое значение проекта | 23 |
| 12.2 Воздействие на окружающую среду | 23 |
| Приложение | 24 |

# Резюме

Цель проекта предусматривает приобретение здания в \*\*\* области, \*\*\* районе, с. \*\*\* ул. \*\*\* д. 142 по предоставлению услуг детского сада на 200 мест. расположенного по адресу с. \*\*\* ул. \*\*\* д. 142 Общей площадью 3009,6 кв.м.

Целями деятельности предприятия будут являться оказание качественных и профессиональных услуг в сфере воспитания нашего будущего поколения в с. \*\*\*. Целевой группой планируемого предприятия будут являться семьи, имеющие детей дошкольного возраста в с. \*\*\*.

В детском саде организованно 8 групп по 25 детей с общей численностью 200 детей. Исходя из такой численности детей, выручка детского сада в месяц составит 5 190 800 тенге из расчета 25 954 тенге доход с 1 ребенка из них 19 354 тенге оплачивает государство и 6 600 тенге за питание оплачивают родители за одного ребенка.

ТОО "\*\*\*" БИН \*\*\* от 26 апреля 2016 г. Юридический адрес: Республика Казахстан, \*\*\* область, г. \*\*\*, ул. \*\*\* 3, кв.39

Учредителем является 100% \*\*\*\_\_.\_\_.19\_\_ г.р. ИНН \*\*\* № уд. личности \*\*\* от 12.02.2006 г. МЮ РК

У ТОО богатый опыт управления дошкольными учереждениямис .В целях ликвидации очереди детей в дошкольные учереждения, с поддержкой государства в 01.05.2016 г. был открыт детский сад расположенный по адресу г. \*\*\*, ж.м. \*\*\* д. 27 на 80 мест. 01.04.2017 г. был открыт детский сад расположенный по адресу г. \*\*\*, ул. \*\*\*д. 20 на 75 мест.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

|  |  |
| --- | --- |
| **Расходы, тенге** | **03.2018 год** |
| Инвестиции в основной капитал | 60 000 000 |
| Оборотный капитал |  |
| **Всего** | **60 000 000** |

Финансирование проекта планируется осуществить за счет заемного капитала. Другие непредвиденные расходы по осуществлению проекта, будет произведены за счет собственных средств, но в данном бизнес плане в расчетах не указаны.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Источник финансирования, тыс.тг.** | **Сумма** | **Период** | **Доля** |
| Заемные средства | 60 000 000 | 03.2018 | 100% |
| **Всего** | **60 000 000** |  | **100%** |

В качестве залогового обеспечения будет выступать

1) 2-х этажное здание детского сада с котельной и земельным участком Расположенный по адресу \*\*\* область, \*\*\* район, с. \*\*\* ул. \*\*\* д. 142

Рыночная стоимость около 75 000 000 тенге

**Приняты следующие условия кредитования:**

|  |  |
| --- | --- |
| Валюта кредита | тенге |
| Срок кредита | 60 мес. |
| Процентная ставка, годовых | 14,75 % из них 7% будет субсидироваться фондом "Даму" |
| Выплата процентов и основного долга | ежемесячно |
| Льготный период погашения процентов, мес. | 0 |
| Льготный период погашения основного долга, мес. | 12 |
| Тип погашения основного долга | аннуитетные платежи |

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

* созданию новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
* оказанию качественных услуг в области дошкольного образования;
* поступлению в бюджет \*\*\* области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

* удовлетворение спроса с. \*\*\* в услугах воспитания подрастающего поколения в дошкольном учреждении.

**1. Концепция проекта**

Концепция проекта предусматривает приобретение помещения садика в с. \*\*\*, \*\*\* области по предоставлению услуг детского сада на 200 мест. Целями деятельности предприятия будут являться оказание качественных и профессиональных услуг в сфере воспитания нашего будущего поколения в с. \*\*\*. Целевой группой планируемого предприятия будут являться семьи, имеющие детей дошкольного возраста.

В детском саде планируется организация 8 группы с общей численностью детей 200 человек.

Предприятие будет предоставлять полный комплекс услуг – содержание, воспитание и образование. Предлагаемые виды и формы услуг:

* Круглогодичный режим с гибким графиком работы;
* Большой выбор кружков и занятий: Обучение — языки, математика, логика, т.п.;
* Эстетическое развитие — ритмика, музыка, танцы, живопись, пение;
* Педиатр, спортивный зал;
* Разнообразие режима дня;
* Проведение детских праздников и утренников;
* Организация походов в кукольный театр и на детские спектакли;
* Организация походов на выставки животных.

Данный спектр услуг будет предложен родителям детей, и по желанию они могут выбрать, что именно нужно их детям.

Услуги будут оказываться квалифицированными специалистами своего дела, имеющими достаточный опыт работы в данной сфере.

Детский сад будет размещен в приобретаемом помещении площадью 3 009,6 м2 с двором, в котором размещена детская площадка, спортивный комплекс и другое оборудование.

Вся деятельность детского сада направлена на удовлетворение потребностей родителей, комфортное пребывание детей и их гармоничное всестороннее развитие.

Деятельность детского сада – с 8 утра до 6 вечера. Предусмотрено 4-х разовое питание, проведение игр и занятий, прогулка, дневной сон, свободное время детей.

Питание включает завтрак, обед, полдник и ужин. Обязательное условие будней детского сада - это дневной сон малышей (13.00-15.00), который обеспечит им крепкое здоровье и благоприятное развитие.

Специально разработана методика проведения развивающих игр, кружков, физические нагрузки (зарядка, спортивные игры). Предполагается организация соревнований, походы в театры, на выставки животных, птиц и т.п. Проведение детских праздников (Новый год, дни рождения детей и т.д.) и утренников (по согласованию с родителями).

**2. Описание продукта (услуги)**

Детский сад призван удовлетворять потребности жителей с. \*\*\* в обеспечении проведения воспитательный и обучающих мероприятий их детей. Приобретаемый детский сад будет иметь гибкий график работы, квалифицированных сотрудников, и возможность найти подход к каждому ребенку в отдельности. При наличии 25 детей в группе, каждому ребенку будет уделяться достаточное количество необходимого ему внимания.

Будущим маленьким клиентам компания предлагает обширный спектр услуг. Деятельность и досуг будет проводиться по определенным стандартам с начала рабочего дня – с 8 ч и до «последнего клиента», он включает 4 – х разовое питание малышей, проведение игр и занятий, прогулку, дневной сон, свободное время детей.

Питание включает завтрак, обед, полдник и ужин. Все продукты предусматривают высшее качество, состав определенных витаминов и учет особенностей детей (аллергические реакции и т.п.), меню составляется каждый сезон.

Обязательное условие будней детского сада, это дневной сон малышей (с 14:00-16:00ч), который обеспечит им крепкое здоровье и благоприятное развитие.

Специально разработана методика проведения развивающих игр, кружков, физические нагрузки (зарядка, спортивные игры). Предполагается организация соревнований, походы в театры, на выставки животных, птиц и т.п. Проведение детских праздников (Новый год, дни рождения детей, и т.д.) и утренников (по согласованию с родителями). Также возможны совместные выезды с родителями и их детьми на пикники (по желанию).

Целью детского сада на первый учебный год будет являться внедрение методики преподавания английского языка.

Младшие группы – общение детей, чтение рассказов, сказок.

Средние группы – цель - повысить уровень развития речи, воспитать трудолюбие, чувство патриотизма.

Подготовительные группы – цель – физическое и умственное воспитание, развитие речи.

**3. Программа производств**

В детском саде планируется организация 8-х групп (из каждых групп: первая младшая, вторая младшая и средняя), с общей численностью детей 200 человек. Время работы – 5 дней в неделю, с понедельника по пятницы, с 8 до 18.00.

По программе «\*\*\*» плата за 1 ребенка от государства будет составлять 19 354 тенге в месяц. А родители оплачивают питание своих детей 6 600 тенге в месяц В расчет принималась полная занятость мест так как садик уже работает и планируется направлять детей из списка очередников по направлению в детский сад.

**Планируемая программа продаж проекта**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **март.18** | **апр.18** | **май.18** | **июнь.18** | **июль.18** | **авг.18** | **сен.18** |
| Субсидии от государства | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 |
| Оплата родителей за питание | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| **Итого** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **окт.18** | **нояб.18** | **дек.18** | **янв.19** | **фев.19** | **март.19** | **апр.19** |
| Субсидии от государства | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 | 3 870 800 |
| Оплата родителей за питание | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| **Итого** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **2 кв.2019** | **3 кв.2019** | **4 кв.2019** | **1 кв.2020** | **2020 г.** | **2021 г.** | **2022 г.** |
| Субсидии от государства | 11 612 400 | 11 612 400 | 11 612 400 | 11 612 400 | 46 449 600 | 46 449 600 | 46 449 600 |
| Оплата родителей за питание | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 15 840 000 | 15 840 000 | 15 840 000 |
| **Итого** | **15 572 400** | **15 572 400** | **15 572 400** | **15 572 400** | **62 289 600** | **62 289 600** | **62 289 600** |

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

**4. Маркетинговый план**

**4.1 Состояние дошкольного воспитания и обучения Республики Казахстан**

В Казахстане действует Программа обеспечения детей дошкольным воспитанием и обучением «Балапан».

В целях реализации Программы «Балапан» в регионах построено 35 детских сада, создано 1 534 дошкольных мини-центра, открыто 137 частных детских сада.

Кроме того, за счет возврата ранее приватизированных дошкольных организаций, открытия на 1-х этажах жилых домов, высвобождения отдельно стоящих зданий коммунальной собственности, находящихся в аренде, передачи иных зданий и помещений открыто 172 детских сада.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 мая 2010 года № 488 для финансирования Программы «Балапан» в 2010-2014 годах предусмотрено 216,3 млрд. тенге, в том числе за счет республиканского бюджета - 213 млрд. тенге и местных - 3,2 млрд. тенге. При этом в 2010 году выделено и освоено 21,5 млрд. тенге.

В результате принятых мер на начало 2011 года действуют 6 446 дошкольных организаций, в том числе детских садов – 2 261 и 4 185 дошкольных мини-центров. Услуги детских садов и мини-центров предоставляются для 446,4 тыс. детей.

В республике на 1 января 2010 года функционируют 4 972 дошкольных организаций с контингентом 373,1 тысяч детей, что обеспечивает 38,7% охвата детей дошкольного возраста, что на 3,1 % больше в сравнении с 2008 годом.

Самые высокие показатели охвата детскими садами - в Костанайской (90,3%), Карагандинской (69,6%), Актюбинской (64,3%), низкие показатели в Южно-Казахстанской (14,4%), Алматинской (21,5%) областях (исходя из данных Министерства образования и науки РК).

Более 271 тысячи пяти-шестилетних детей или 83% от их общего количества (в городской местности – 85%, сельской – 82 %) охвачены предшкольной подготовкой. На базе 6 430 общеобразовательных школ организовано 10 754 предшкольных класса, в них обучается 168,7 тыс. детей. В 1 271 дошкольной организации действуют 3 480 предшкольных групп, в них — 102,6 тыс. детей (исходя из данных Министерства образования и науки РК).

**4.2 Основные и потенциальные конкуренты**

Основными конкурентами предприятия являются как частные, так и государственные детские сады, расположенные в с. \*\*\*

Основными преимуществами предприятия перед конкурентами являются:

* Сравнительно низкие цены на услуги;
* Качество предоставляемых услуг;
* Использование современного инвентаря;
* Наличие квалифицированных трудовых ресурсов для реализации проекта;
* Многопрофильность оказываемых услуг;
* Использование инновационных технологий по изучению языков.

**4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения**

В области на 1 августа 2016 года функционируют **558** дошкольные организации, их посещают **46,5 (***2015 г.- 42,6)* тыс. детей*.* В том числе **293** (36,5 *тыс. детей*) детских садов и **265** (*10,0 тыс. детей*) мини-центров. Из них частных детских садов **62**, в них детей **7,5** тыс. детей.

Развитие государственно-частного партнерства в сфере  дошкольного образования, является одним из путей повышения эффективности системы дошкольного образования.

Введение государственного заказа мотивировало открытие частных дошкольных организаций. В результате 3а 5 лет их число увеличилось **с 4 до 62** единиц или более чем в 15 раз. Размещение госзаказа позволило на 7% увеличить общий охват детей дошкольным воспитанием в целом  по области.

В акимате эту ситуацию объясняют спросом, значительно превышающим предложение. В частности, число новорожденных детей в г. Актобе увеличивается с каждым годом.

Увеличивается и поток граждан, прибывающих в г. Актобе на постоянное место жительства. Постоянное увеличение численности города и увеличение рождаемости позволяют сделать вывод о востребованности услуг в области дошкольного образования.

**4.4 Стратегия маркетинга**

Главной целью проектируемого детского сада является проникновение на рынок и последующее существование в нем. Основными услугами садика считаются услуги по воспитанию, вокруг них и строится дальнейший спектр услуг. Поэтому в маркетинговой стратегии главный упор делается на подбор квалифицированных кадров и разнообразие досуга. Это одно из конкурентных преимуществ предприятия.

Для организации садика руководством применено несколько стратегий:

* стратегия сегментирования, которая позволит выяснить, сколько сегментов рынка необходимо охватить при реализации услуг;
* стратегия развития и продвижения услуг, которая предполагает решение задач роста за счет производства новых услуг, которые будут реализовываться на уже освоенном рынке;
* стратегия инноваций, которая предполагает создание новых услуг.

Предприятием проведен ряд мероприятий по улучшению качества услуг и завоеванию симпатий клиентов. Вежливое обращение с клиентами, широкий ассортимент предлагаемых услуг, высококачественность услуг – все это, несомненно, завоюет симпатии клиентов.

Продвижение услуг на рынок предполагает совокупность различных видов деятельности по доведению информации о достоинствах предлагаемых услуг до потенциальных клиентов и их стимулирование.

Методы продвижения услуг предприятия на рынок включают: рекламную деятельность, стимулирование сбыта, связи с общественностью, персональные услуги.

Необходимо отметить, что реклама очень тесно связана с процессом установления имиджа детского садика. Целями проведения рекламы являются информирование потенциальных клиентов об открытии нового воспитательного учреждения, формирование у них положительного мнения о садике, а также привлечение большого числа клиентов. Рекламный бюджет за первое время работы составит около 15 тыс.тенге. Эти средства планируется потратить на размещение рекламных буклетов в местах большого скопления родителей с детьми, на объявления в газетах и СМИ, на изготовление вывесок.

**5. Техническое планирование**

**5.1 Технологический процесс**

В приобретаемом помещении детского сада в с. \*\*\* уже оборудованы места:

* для развивающих занятий и свободных игр (игрушки, канцелярия, методические пособия, детская мебель и оборудование); плюс рабочее место с музыкальным инструментом, игрушки и оборудование для физических занятий и подвижных игр;
* для сна (кровати, постельное белье не менее чем 2 комплекта на ребенка),
* для хранения верхней и сменной одежды (индивидуальные шкафчики, детские диванчики),
* для приема пищи (посуда, приборы, мебель);
* для санитарно-гигиенических процедур (горшки и/или унитазы, полотенца, хозяйственные принадлежности).

Программа обучения и воспитания составлена по возрастным группам. Она охватывает три возрастных периода физического и психического развития детей:

• младший дошкольный возраст - от 2 до 4 лет (первая и вторая младшие группы);

• средний возраст - от 4 до 5 лет (средняя группа);

В каждом разделе программы дается характеристика возрастных особенностей психического и физического развития детей, определены общие и специальные задачи воспитания и обучения, особенности организации жизни детей, предусмотрено формирование необходимых представлений, жизненно важных умений и навыков в процессе обучения и их развитие в повседневной жизни.

В программе разработано содержание детских праздников, развлечений и досугов. Определены примерные уровни развития, в которых отражаются достижения, приобретенные ребенком к концу каждого года пребывания в дошкольном учреждении.

Программа сопровождается перечнями литературных и музыкальных произведений, дидактических и подвижных игр, рекомендованных к использованию в педагогическом процессе.

**5.2 Здания и сооружения**

Планируемое приобретение помещения садика по адресу \*\*\* области, \*\*\* районе, с. \*\*\* ул. \*\*\*д. 142 Общей площадью 3 009,6 кв.м.

Рядом располагается детская площадка, на которой размещено необходимое игровое оборудование.

Ниже приведены требования к помещению детского сада, согласно нормативного документа «Санитарно-эпидемиологические требования к содержанию и эксплуатации дошкольных организаций образования» (Утверждены приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 13 января 2010 года № 13:

Размеры игровых площадок ДОО общего типа: для детей ясельного возраста следует принимать 7,5 м2 на одно место, для детей дошкольного возраста - 7,2 м2;

Площади помещений групповой ячейки:

- раздевальная (приемная) - площадью не менее 18 м2;

- групповая (игровая) - площадью не менее 50 м2 (для ясельных групп из расчета не менее 2,5 м2 на 1 ребенка, в дошкольных группах не менее 2,0 м2);

- буфетная - площадью не менее 3,8 м2;

- спальня - площадью не менее 50 м2 (для ясельных групп из расчета не менее 1,8 м2 на 1 ребенка, для дошкольников - не менее 2,0 м2).

- туалетная - площадью не менее 16 м2 (для ясельных групп из расчета не менее 0,8 м2 на 1 ребенка.

**5.3 Оборудование и инвентарь**

Основные оборудования детского сада

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Кол-во** |
| Кровати двухярусные | 60 |
| Кровати обычные | 75 |
| Стенка для игрушек | 12 |
| Игровой комплекс для помещений | 6 |
| Детская площадка (уличный комплекс) | 6 |
| Спортивный комплекс | 4 |
| Шкаф для раздевалки 4-секционный | 50 |
| Стол со скамейками (для размещения в помещении) | 50 |
| Набор игровой мебели | 30 |
| Скамейка для помещений | 10 |
| Стульчик | 200 |
| Лазы | 6 |
| Песочница | 8 |
| Качалка-балансир | 5 |
| Карусель | 4 |
| Игровая мебель | 12 |
| Мебель для кухни | 1 |
| Стиральные машины | 2 |
| Посуда, утварь | 1 |

**5.4 Коммуникационная инфраструктура**

Проектом предусмотрена приобретение помещения, в котором уже присутствует необходимая коммуникационная структура (электро-, тепло- и водоснабжение, телефонная связь).

**6. Организация, управление и персонал**

Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже.

Руководством организации предусмотрено наличие квалифицированного педиатра.

Приведенную структуру управления персоналом можно отнести к линейной. Она позволяет директору оперативно управлять работой детского сада и находиться в курсе событий. Специалисты детского сада – воспитатели сада, педиатр, повар, К обслуживающему персоналу можно отнести: охранника, повара, прачку и сторожа.

**7. Реализация проекта**

**7.1 План реализации**

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с марта 2018 по декабрь 2018 г.

**Календарный план реализации проекта**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия\Месяц** | **2017** | | |
| **9** | **10** | **11** |
| Проведение маркетингового исследования и разработка ТЭО |  |  |  |
| Решение вопроса финансирования |  |  |  |
| Получение кредита |  |  |  |
| Приобретения садика |  |  |  |
| Начало работы |  |  |  |

**7.2 Затраты на реализацию проекта**

Оценка инвестиционных затрат представлена в следующей таблице.

|  |  |
| --- | --- |
| **Расходы, тенге** | **11. 2017 год** |
| Приобретение детского сада | 60 000 000 |
| **Всего** | **60 000 000** |

Все необходимая информация по приобретаемому помещению детского сада будет предоставленная в финансовую организацию согласно перечню документов на получения кредитных средств.

**Планируемый график погашения**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N платежа** | **Дата погашения** | **Сумма кредита на начало периода** | **Основной долг** | **Проценты** | **Платеж за период** | **Сумма кредита на конец периода** |
| 1 | 01.12.2017 | 60 000 000 | 795 501 | 450 000 | 1 245 501 | 59 204 499 |
| 2 | 01.01.2018 | 59 204 499 | 801 468 | 444 034 | 1 245 501 | 58 403 031 |
| 3 | 01.02.2018 | 58 403 031 | 807 479 | 438 023 | 1 245 501 | 57 595 553 |
| 4 | 01.03.2018 | 57 595 553 | 813 535 | 431 967 | 1 245 501 | 56 782 018 |
| 5 | 01.04.2018 | 56 782 018 | 819 636 | 425 865 | 1 245 501 | 55 962 382 |
| 6 | 01.05.2018 | 55 962 382 | 825 783 | 419 718 | 1 245 501 | 55 136 598 |
| 7 | 01.06.2018 | 55 136 598 | 831 977 | 413 524 | 1 245 501 | 54 304 621 |
| 8 | 01.07.2018 | 54 304 621 | 838 217 | 407 285 | 1 245 501 | 53 466 405 |
| 9 | 01.08.2018 | 53 466 405 | 844 503 | 400 998 | 1 245 501 | 52 621 901 |
| 10 | 01.09.2018 | 52 621 901 | 850 837 | 394 664 | 1 245 501 | 51 771 064 |
| 11 | 01.10.2018 | 51 771 064 | 857 218 | 388 283 | 1 245 501 | 50 913 846 |
| 12 | 01.11.2018 | 50 913 846 | 863 647 | 381 854 | 1 245 501 | 50 050 199 |
| 13 | 01.12.2018 | 50 050 199 | 870 125 | 375 376 | 1 245 501 | 49 180 074 |
| 14 | 01.01.2019 | 49 180 074 | 876 651 | 368 851 | 1 245 501 | 48 303 423 |
| 15 | 01.02.2019 | 48 303 423 | 883 226 | 362 276 | 1 245 501 | 47 420 197 |
| 16 | 01.03.2019 | 47 420 197 | 889 850 | 355 651 | 1 245 501 | 46 530 348 |
| 17 | 01.04.2019 | 46 530 348 | 896 524 | 348 978 | 1 245 501 | 45 633 824 |
| 18 | 01.05.2019 | 45 633 824 | 903 248 | 342 254 | 1 245 501 | 44 730 576 |
| 19 | 01.06.2019 | 44 730 576 | 910 022 | 335 479 | 1 245 501 | 43 820 554 |
| 20 | 01.07.2019 | 43 820 554 | 916 847 | 328 654 | 1 245 501 | 42 903 707 |
| 21 | 01.08.2019 | 42 903 707 | 923 724 | 321 778 | 1 245 501 | 41 979 984 |
| 22 | 01.09.2019 | 41 979 984 | 930 651 | 314 850 | 1 245 501 | 41 049 332 |
| 23 | 01.10.2019 | 41 049 332 | 937 631 | 307 870 | 1 245 501 | 40 111 701 |
| 24 | 01.11.2019 | 40 111 701 | 944 664 | 300 838 | 1 245 501 | 39 167 037 |
| 25 | 01.12.2019 | 39 167 037 | 951 749 | 293 753 | 1 245 501 | 38 215 289 |
| 26 | 01.01.2020 | 38 215 289 | 958 887 | 286 615 | 1 245 501 | 37 256 402 |
| 27 | 01.02.2020 | 37 256 402 | 966 078 | 279 423 | 1 245 501 | 36 290 324 |
| 28 | 01.03.2020 | 36 290 324 | 973 324 | 272 177 | 1 245 501 | 35 317 000 |
| 29 | 01.04.2020 | 35 317 000 | 980 624 | 264 877 | 1 245 501 | 34 336 376 |
| 30 | 01.05.2020 | 34 336 376 | 987 978 | 257 523 | 1 245 501 | 33 348 398 |
| 31 | 01.06.2020 | 33 348 398 | 995 388 | 250 113 | 1 245 501 | 32 353 009 |
| 32 | 01.07.2020 | 32 353 009 | 1 002 854 | 242 648 | 1 245 501 | 31 350 155 |
| 33 | 01.08.2020 | 31 350 155 | 1 010 375 | 235 126 | 1 245 501 | 30 339 780 |
| 34 | 01.09.2020 | 30 339 780 | 1 017 953 | 227 548 | 1 245 501 | 29 321 827 |
| 35 | 01.10.2020 | 29 321 827 | 1 025 588 | 219 914 | 1 245 501 | 28 296 240 |
| 36 | 01.11.2020 | 28 296 240 | 1 033 280 | 212 222 | 1 245 501 | 27 262 960 |
| 37 | 01.12.2020 | 27 262 960 | 1 041 029 | 204 472 | 1 245 501 | 26 221 931 |
| 38 | 01.01.2021 | 26 221 931 | 1 048 837 | 196 664 | 1 245 501 | 25 173 094 |
| 39 | 01.02.2021 | 25 173 094 | 1 056 703 | 188 798 | 1 245 501 | 24 116 391 |
| 40 | 01.03.2021 | 24 116 391 | 1 064 628 | 180 873 | 1 245 501 | 23 051 763 |
| 41 | 01.04.2021 | 23 051 763 | 1 072 613 | 172 888 | 1 245 501 | 21 979 150 |
| 42 | 01.05.2021 | 21 979 150 | 1 080 658 | 164 844 | 1 245 501 | 20 898 492 |
| 43 | 01.06.2021 | 20 898 492 | 1 088 763 | 156 739 | 1 245 501 | 19 809 729 |
| 44 | 01.07.2021 | 19 809 729 | 1 096 928 | 148 573 | 1 245 501 | 18 712 801 |
| 45 | 01.08.2021 | 18 712 801 | 1 105 155 | 140 346 | 1 245 501 | 17 607 646 |
| 46 | 01.09.2021 | 17 607 646 | 1 113 444 | 132 057 | 1 245 501 | 16 494 202 |
| 47 | 01.10.2021 | 16 494 202 | 1 121 795 | 123 707 | 1 245 501 | 15 372 407 |
| 48 | 01.11.2021 | 15 372 407 | 1 130 208 | 115 293 | 1 245 501 | 14 242 199 |
| 49 | 01.12.2021 | 14 242 199 | 1 138 685 | 106 816 | 1 245 501 | 13 103 514 |
| 50 | 01.01.2022 | 13 103 514 | 1 147 225 | 98 276 | 1 245 501 | 11 956 289 |
| 51 | 01.02.2022 | 11 956 289 | 1 155 829 | 89 672 | 1 245 501 | 10 800 460 |
| 52 | 01.03.2022 | 10 800 460 | 1 164 498 | 81 003 | 1 245 501 | 9 635 962 |
| 53 | 01.04.2022 | 9 635 962 | 1 173 232 | 72 270 | 1 245 501 | 8 462 730 |
| 54 | 01.05.2022 | 8 462 730 | 1 182 031 | 63 470 | 1 245 501 | 7 280 700 |
| 55 | 01.06.2022 | 7 280 700 | 1 190 896 | 54 605 | 1 245 501 | 6 089 803 |
| 56 | 01.07.2022 | 6 089 803 | 1 199 828 | 45 674 | 1 245 501 | 4 889 976 |
| 57 | 01.08.2022 | 4 889 976 | 1 208 826 | 36 675 | 1 245 501 | 3 681 149 |
| 58 | 01.09.2022 | 3 681 149 | 1 217 893 | 27 609 | 1 245 501 | 2 463 256 |
| 59 | 01.10.2022 | 2 463 256 | 1 227 027 | 18 474 | 1 245 501 | 1 236 230 |
| 60 | 01.11.2022 | 1 236 230 | 1 236 230 | 9 272 | 1 245 501 | 0 |
|  |  | ИТОГО | 60 000 000 | 14 730 079 | 74 730 079 |  |

# 8. Эксплуатационные расходы

Эксплуатационные расходы состоят из расходов на питание детей. Норма определена в 300 тенге в день при 22 рабочих днях в месяце сумма составляет 6 600 тенге на 1 ребенка.

Переменные расходы в месяц, тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **ноя.17** | **дек.17** | **янв.18** | **фев.18** | **мар.18** | **апр.18** | **май.18** |
| Затраты на питание | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| **Итого** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **июн.18** | **июл.18** | **авг.18** | **сен.18** | **окт.18** | **ноя.18** | **дек.18** |
| Затраты на питание | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| **Итого** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **1 кв.2019** | **2 кв.2019** | **3 кв.2019** | **4 кв.2019** | **2020 г.** | **2021 г.** | **2022 г.** |
| Затраты на питание | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 15 840 000 | 15 840 000 | 15 840 000 |
| **Итого** | **3 960 000** | **3 960 000** | **3 960 000** | **3 960 000** | **15 840 000** | **15 840 000** | **15 840 000** |

# 9. Общие и административные расходы

9.1 Общие и административные расходы предприятия в месяц

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Название** | **Сумма** | **Платежи** |
|  | (KZT) |  |
| Производство |  |  |
| Эл. энергия | 40 000 | Ежемесячно, весь проект |
| Водоснабжение и отопление в летний период | 30 000 | Ежемесячно, летний период |
| Водоснабжение и отопление в зимний период | 80 000 | Ежемесячно, зимний период |
| Канализация | 10 000 | Ежемесячно, весь проект |
| Телекоммуникации | 15 000 | Ежемесячно, весь проект |
| Услуги банка | 10 000 | Ежемесячно, весь проект |
| Прочие непредвиденные расходы | 80 000 | Ежемесячно, весь проект |

Расходы на коммунальные услуги рассчитывались исходя из тарифов АО «\*\*\*» и АО «\*\*\*».

Выплаты на постоянные издержки

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **ноя.17** | **дек.17** | **янв.18** | **фев.18** | **мар.18** | **апр.18** | **май.18** |
| Эл. Энергия | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| Водоснабжение и отопление в летний период |  |  |  |  |  |  | 30 000 |
| Водоснабжение и отопление в зимний период | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |  |
| Канализация | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Телекоммуникации | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Услуги банка | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Прочие непредвиденные расходы | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| **Итого** | **235 000** | **235 000** | **235 000** | **235 000** | **235 000** | **235 000** | **185 000** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **июн.18** | **июл.18** | **авг.18** | **сен.18** | **окт.18** | **ноя.18** | **дек.18** |
| Эл. Энергия | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| Водоснабжение и отопление в летний период | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |  |  |  |
| Водоснабжение и отопление в зимний период |  |  |  |  | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| Канализация | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Телекоммуникации | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Услуги банка | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Прочие непредвиденные расходы | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| **Итого** | **185 000** | **185 000** | **185 000** | **185 000** | **235 000** | **235 000** | **235 000** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **1 кв.2019** | **2 кв.2019** | **3 кв.2019** | **4 кв.2019** | **2020 г.** | **2021 г.** | **2022 г.** |
| Эл. Энергия | 120 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 |
| Водоснабжение и отопление в летний период |  | 60 000 | 90 000 |  | 150 000 | 150 000 | 150 000 |
| Водоснабжение и отопление в зимний период | 240 000 | 80 000 |  | 240 000 | 560 000 | 560 000 | 560 000 |
| Канализация | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 |
| Телекоммуникации | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| Услуги банка | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 |
| Прочие непредвиденные расходы | 240 000 | 240 000 | 240 000 | 240 000 | 960 000 | 960 000 | 960 000 |
| **Итого** | **705 000** | **605 000** | **555 000** | **705 000** | **2 570 000** | **2 570 000** | **2 570 000** |

9.2 Расчет расходов на оплату труда

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Должность** | **Количество** | **оклад** | **К начислению** | **ФОТ** |
|  | **Адм.-управленческий персонал** |  |  |  |  |
| 1 | Директор | 1 | 85 000 | 85 000 | **93 500** |
| 2 | Зам.директора | 1 | 65 000 | 65 000 | **71 500** |
| 3 | Бухгалтер-кассир | 1 | 60 000 | 60 000 | **66 000** |
|  | **Производственный персонал** |  |  |  |  |
| 1 | Методист | 1 | 55 000 | 55 000 | **60 500** |
| 2 | Воспитатель | 8 | 55 000 | 440 000 | **484 000** |
| 3 | Няня | 6 | 50 000 | 300 000 | **330 000** |
| 4 | Музыкант | 1 | 55 000 | 55 000 | **60 500** |
| 5 | Педиатр | 0,5 | 55 000 | 27 500 | **30 250** |
| 6 | Хореограф | 1 | 55 000 | 55 000 | **60 500** |
| 7 | Учитель англ.языка | 1 | 55 000 | 55 000 | **60 500** |
| 8 | Логопед | 0,5 | 55 000 | 27 500 | **30 250** |
|  | **Обслуживающий персонал** |  |  |  |  |
| 1 | Повар | 2 | 50 000 | 100 000 | **110 000** |
| 2 | Кух.рабочая | 2 | 35 000 | 70 000 | **77 000** |
| 3 | Посудомойщица | 1 | 40 000 | 40 000 | **44 000** |
| 4 | Прачка | 1 | 40 000 | 40 000 | **44 000** |
| 5 | Коридорные | 2 | 35 000 | 70 000 | **77 000** |
| 6 | Уборщица | 2 | 35 000 | 70 000 | **77 000** |
|  | **Вспомогательный персонал** |  |  |  |  |
| 1 | Охранник | 3 | 35 000 | 105 000 | **115 500** |
| 2 | Сантехник | 1 | 40 000 | 40 000 | **44 000** |
| 3 | Электрик | 1 | 40 000 | 40 000 | **44 000** |
| 4 | Завхоз | 1 | 40 000 | 40 000 | **44 000** |
|  | **Всего по персоналу** | **42** |  |  | **2 266 000** |

Выплаты по заработной плате

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **ноя.17** | **дек.17** | **янв.18** | **фев.18** | **мар.18** | **апр.18** | **май.18** |
| Директор | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 |
| Зам.директора | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 |
| Бухгалтер-кассир | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 |
| Методист | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 |
| Воспитатель | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 |
| Няня | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 |
| Педиатр | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 |
| Хореограф | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 |
| Учитель англ.языка | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 |
| Логопед | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 |
| Повар | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 |
| Кух.рабочая | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Посудомойщица | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Прачка | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Коридорные | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Уборщица | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Охранник | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 |
| Сантехник | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Электрик | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Завхоз | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| **ИТОГО** | **1 963 500** | **1 963 500** | **1 963 500** | **1 963 500** | **1 963 500** | **1 963 500** | **1 963 500** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **июн.18** | **июл.18** | **авг.18** | **сен.18** | **окт.18** | **ноя.18** | **дек.18** |
| Директор | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 | 93 500 |
| Зам.директора | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 | 71 500 |
| Бухгалтер-кассир | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 |
| Методист | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 |
| Воспитатель | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 | 484 000 |
| Няня | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 |
| Музыкант | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 |
| Педиатр | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 |
| Хореограф | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 |
| Учитель англ.языка | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 | 60 500 |
| Логопед | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 | 30 250 |
| Повар | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 110 000 |
| Кух.рабочая | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Посудомойщица | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Прачка | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Коридорные | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Уборщица | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Охранник | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 | 115 500 |
| Сантехник | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Электрик | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| Завхоз | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 | 44 000 |
| **ИТОГО** | **2 024 000** | **2 024 000** | **2 024 000** | **2 024 000** | **2 024 000** | **2 024 000** | **2 024 000** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **1 кв.2019** | **2 кв.2019** | **3 кв.2019** | **4 кв.2019** | **2020 г.** | **2021 г.** | **2022 г.** |
| Директор | 280 500 | 280 500 | 280 500 | 280 500 | 1 122 000 | 1 122 000 | 1 122 000 |
| Зам.директора | 214 500 | 214 500 | 214 500 | 214 500 | 858 000 | 858 000 | 858 000 |
| Бухгалтер-кассир | 198 000 | 198 000 | 198 000 | 198 000 | 792 000 | 792 000 | 792 000 |
| Методист | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 726 000 | 726 000 | 726 000 |
| Воспитатель | 1 452 000 | 1 452 000 | 1 452 000 | 1 452 000 | 5 808 000 | 5 808 000 | 5 808 000 |
| Няня | 990 000 | 990 000 | 990 000 | 990 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 |
| Музыкант | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 726 000 | 726 000 | 726 000 |
| Педиатр | 90 750 | 90 750 | 90 750 | 90 750 | 363 000 | 363 000 | 363 000 |
| Хореограф | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 726 000 | 726 000 | 726 000 |
| Учитель англ.языка | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 181 500 | 726 000 | 726 000 | 726 000 |
| Логопед | 90 750 | 90 750 | 90 750 | 90 750 | 363 000 | 363 000 | 363 000 |
| Повар | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 330 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| Кух.рабочая | 231 000 | 231 000 | 231 000 | 231 000 | 924 000 | 924 000 | 924 000 |
| Посудомойщица | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 528 000 | 528 000 | 528 000 |
| Прачка | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 528 000 | 528 000 | 528 000 |
| Коридорные | 231 000 | 231 000 | 231 000 | 231 000 | 924 000 | 924 000 | 924 000 |
| Уборщица | 231 000 | 231 000 | 231 000 | 231 000 | 924 000 | 924 000 | 924 000 |
| Охранник | 346 500 | 346 500 | 346 500 | 346 500 | 1 386 000 | 1 386 000 | 1 386 000 |
| Сантехник | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 528 000 | 528 000 | 528 000 |
| Электрик | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 528 000 | 528 000 | 528 000 |
| Завхоз | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 132 000 | 528 000 | 528 000 | 528 000 |
| **ИТОГО** | **6 072 000** | **6 072 000** | **6 072 000** | **6 072 000** | **24 288 000** | **24 288 000** | **24 288 000** |

**9.3 Налоги**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| Название налога | База | Период | Ставка |
|  |  |  |  |
| Корпоративный подоходный налог | ~PE\_Get( 33,0,1){Прибыль} | ~PE\_Get( 33,0,2){Месяц} | 2~PE\_Get( 33,0,3){2220 %} |
| Соц. налог | ~PE\_Get( 33,4,1){Зарплата} | ~PE\_Get( 33,4,2){Месяц} | 6~PE\_Get( 33,4,3){966 %} |
| Соц.страх | ~PE\_Get( 33,5,1){Зарплата} | ~PE\_Get( 33,5,2){Месяц} | 5~PE\_Get( 33,5,3){555 %} |

Общие расходы на содержание 1 ребенка с учетом постоянных расходов приведены в следующей таблице.

Расходы на содержание 1 ребенка

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Переменные*** |  |  |
| Питание (в мес.) | тенге | 6 600 |
| ***Постоянные*** |  |  |
| Заработная плата | тенге | 10 742 |
| Постоянные расходы | тенге | 2 250 |
| ***Итого расходы на содержание 1 ребенка*** | | ***21 792*** |

Таким образом, расходы на содержание 1 ребенка составляют 19 592 При цене услуг предприятия в размере 25 954 тг. прибыль в расчете на 1 ребенка составляет 6 362 тенге

**11. Эффективность проекта**

**11.1 Проекция Cash-flow**

Проекция Cash-flow (Отчет движения денежных средств) показывает потоки реальных денег, т.е. притоки наличности (притоки реальных денег) и платежи (оттоки реальных денег). Отчет состоит их 3 частей:

* операционная деятельность - основной вид деятельности, а также прочая деятельность, создающая поступление и расходование денежных средств компании
* инвестиционная деятельность — вид деятельности, связанной с приобретением, созданием и продажей внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов) и прочих инвестиций
* финансовая деятельность — вид деятельности, который приводит к изменениям в размере и составе капитала и заёмных средств компании. Как правило, такая деятельность связана с привлечением и возвратом кредитов и займов, необходимых для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

Анализ денежного потока показывает его положительную динамику по годам проекта.

***Кэш-фло (KZT)***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Месяцы** | **ноя.17** | **дек.17** | **янв.18** | **фев.18** | **мар.18** | **апр.18** | **май.18** |
| **Ден. ср. на начало периода** | **0** | **1 431 042** | **1 616 583** | **1 802 189** | **1 987 862** | **2 173 601** | **2 359 406** |
| **Поступление денеж.средств** | **65 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** |
| Выручка | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 |
| Кредит МСБ ДКБ | 60 000 000 |  |  |  |  |  |  |
| **Выбытие денежных средств** | **3 759 758** | **4 209 758** | **4 203 726** | **4 197 649** | **4 191 527** | **4 185 358** | **4 129 144** |
| Питание | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| Заработная плата | 1 963 500 | 1 963 500 | 1 963 500 | 1 963 500 | 1 963 500 | 1 963 500 | 1 963 500 |
| Эл. энергия | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| Водоснабжение и отопление в летний период | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 000 |
| Водоснабжение и отопление в зимний период | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 0 |
| Канализация | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Телекоммуникации | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Услуги банка | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Прочие непредвиденные расходы | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| Налоги за работников | 215 985 | 215 985 | 215 985 | 215 985 | 215 985 | 215 985 | 215 985 |
| Налоги, сборы | 25 273 | 25 273 | 25 207 | 25 141 | 25 075 | 25 008 | 24 941 |
| Проценты по планируемому займу |  | 450 000 | 444 034 | 438 023 | 431 967 | 425 865 | 419 718 |
| **Прочие выбытия ден.ср.** | **60 000 000** | **795 501** | **801 468** | **807 479** | **813 535** | **819 636** | **825 783** |
| Кап. затраты/инвестиции | 60 000 000 |  |  |  |  |  |  |
| Погашение кредита ОД по планируемому займу |  | 795 501 | 801 468 | 807 479 | 813 535 | 819 636 | 825 783 |
| **Кумулятивный ден. поток** | **1 431 042** | **185 541** | **185 607** | **185 673** | **185 739** | **185 806** | **235 873** |
| **Ост.ден.ср. на конец периода** | **1 431 042** | **1 616 583** | **1 802 189** | **1 987 862** | **2 173 601** | **2 359 406** | **2 595 279** |

***Кэш-фло (KZT)***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Месяцы** | июн.18 | июл.18 | авг.18 | сен.18 | окт.18 | ноя.18 | дек.18 |
| **Ден. ср. на начало периода** | **2 595 279** | **2 763 665** | **2 932 050** | **3 100 502** | **3 269 020** | **3 387 604** | **3 506 254** |
| **Поступление денеж.средств** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** |
| Выручка | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 |
| Кредит МСБ ДКБ |  |  |  |  |  |  |  |
| **Выбытие денежных средств** | **4 190 437** | **4 184 198** | **4 177 845** | **4 171 445** | **4 214 998** | **4 208 502** | **4 201 957** |
| Питание | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| Заработная плата | 2 024 000 | 2 024 000 | 2 024 000 | 2 024 000 | 2 024 000 | 2 024 000 | 2 024 000 |
| Эл. энергия | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| Водоснабжение и отопление в летний период | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 0 | 0 | 0 |
| Водоснабжение и отопление в зимний период | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| Канализация | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Телекоммуникации | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Услуги банка | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Прочие непредвиденные расходы | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| Налоги за работников | 222 640 | 222 640 | 222 640 | 222 640 | 222 640 | 222 640 | 222 640 |
| Налоги, сборы | 25 273 | 25 273 | 25 207 | 25 141 | 25 075 | 25 008 | 24 941 |
| Проценты по планируемому займу | 413 524 | 407 285 | 400 998 | 394 664 | 388 283 | 381 854 | 375 376 |
| **Прочие выбытия ден.ср.** | **831 977** | **838 217** | **844 503** | **850 837** | **857 218** | **863 647** | **870 125** |
| Кап. затраты/инвестиции |  |  |  |  |  |  |  |
| Погашение кредита ОД по планируемому займу | 831 977 | 838 217 | 844 503 | 850 837 | 857 218 | 863 647 | 870 125 |
| **Кумулятивный ден. поток** | **168 386** | **168 386** | **168 452** | **168 518** | **118 584** | **118 651** | **118 718** |
| **Ост.ден.ср. на конец периода** | **2 763 665** | **2 932 050** | **3 100 502** | **3 269 020** | **3 387 604** | **3 506 254** | **3 624 972** |

***Кэш-фло (KZT)***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Месяцы** | 1 кв.2019 | 2 кв.2019 | 3 кв.2019 | 4 кв.2019 | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. |
| **Ден. ср. на начало периода** | **3 624 972** | **3 980 129** | **4 435 286** | **4 940 641** | **5 296 194** | **6 969 198** | **8 643 007** |
| **Поступление денеж.средств** | **15 572 400** | **15 572 400** | **15 572 400** | **15 572 400** | **62 289 600** | **62 289 600** | **62 289 600** |
| Выручка | 15 572 400 | 15 572 400 | 15 572 400 | 15 572 400 | 62 289 600 | 62 289 600 | 62 289 600 |
| Кредит МСБ ДКБ |  |  |  |  |  |  |  |
| **Выбытие денежных средств** | **12 567 517** | **12 407 450** | **12 295 823** | **12 382 804** | **48 623 238** | **47 497 375** | **46 265 973** |
| Питание | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 15 840 000 | 15 840 000 | 15 840 000 |
| Заработная плата | 6 072 000 | 6 072 000 | 6 072 000 | 6 072 000 | 24 288 000 | 24 288 000 | 24 288 000 |
| Эл. энергия | 120 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 |
| Водоснабжение и отопление в летний период | 0 | 60 000 | 90 000 | 0 | 150 000 | 150 000 | 150 000 |
| Водоснабжение и отопление в зимний период | 240 000 | 80 000 | 0 | 240 000 | 560 000 | 560 000 | 560 000 |
| Канализация | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 |
| Телекоммуникации | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| Услуги банка | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 |
| Прочие непредвиденные расходы | 240 000 | 240 000 | 240 000 | 240 000 | 960 000 | 960 000 | 960 000 |
| Налоги за работников | 667 920 | 667 920 | 667 920 | 667 920 | 2 671 680 | 2 671 680 | 2 671 680 |
| Налоги, сборы | 75 819 | 75 819 | 75 621 | 75 423 | 300 900 | 300 096 | 299 292 |
| Проценты по планируемому займу | 1 086 778 | 1 026 711 | 965 282 | 902 461 | 2 952 658 | 1 827 599 | 597 001 |
| **Прочие выбытия ден.ср.** | **2 649 726** | **2 709 793** | **2 771 222** | **2 834 043** | **11 993 358** | **13 118 417** | **13 103 514** |
| Кап. затраты/инвестиции |  |  |  |  |  |  |  |
| Погашение кредита ОД по планируемому займу | 2 649 726 | 2 709 793 | 2 771 222 | 2 834 043 | 11 993 358 | 13 118 417 | 13 103 514 |
| **Кумулятивный ден. поток** | **355 157** | **455 157** | **505 355** | **355 553** | **1 673 004** | **1 673 808** | **2 920 114** |
| **Ост.ден.ср. на конец периода** | **3 980 129** | **4 435 286** | **4 940 641** | **5 296 194** | **6 969 198** | **8 643 007** | **11 563 120** |

**11.2 Расчет прибыли и убытков**

Прибыли-убытки (KZT)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **ноя.17** | **дек.17** | **янв.18** | **фев.18** | **мар.18** | **апр.18** | **май.18** |
| **Доход от реализации продукции, услуг** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** |
| услуги детского сада | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 |
| **Себестоимость реализ. товаров, услуг** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** |
| продукты питания | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| **Валовая прибыль** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** |
| Расходы периода | 2 143 773 | 2 143 773 | 2 143 707 | 2 143 641 | 2 143 575 | 2 143 508 | 2 093 441 |
| Расходы по процентам за кредиты | 0 | 450000 | 444033,7 | 438022,7 | 431966,6 | 425865,1 | 419717,9 |
| Корпоративный подоходный налог | 241 258 | 241 258 | 241 192 | 241 126 | 241 060 | 240 993 | 240 926 |
| **Чистый доход** | **1 485 769** | **1 035 769** | **1 041 867** | **1 048 010** | **1 054 198** | **1 060 434** | **1 116 715** |
| **Кумулятивный чистый доход** | **1 485 769** | **2 521 538** | **3 563 405** | **4 611 416** | **5 665 614** | **6 726 048** | **7 842 763** |

Прибыли-убытки (KZT)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **июн.18** | **июл.18** | **авг.18** | **сен.18** | **окт.18** | **ноя.18** | **дек.18** |
| **Доход от реализации продукции, услуг** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** | **5 190 800** |
| услуги детского сада | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 | 5 190 800 |
| **Себестоимость реализ. товаров, услуг** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** | **1 320 000** |
| продукты питания | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| **Валовая прибыль** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** | **3 870 800** |
| Расходы периода | 2 209 000 | 2 209 000 | 2 209 000 | 2 209 000 | 2 259 000 | 2 259 000 | 2 259 000 |
| Расходы по процентам за кредиты | 413 524 | 407 285 | 400 998 | 394 664 | 388 283 | 381 854 | 375 376 |
| Корпоративный подоходный налог | 247 913 | 247 913 | 247 847 | 247 781 | 247 715 | 247 648 | 247 581 |
| **Чистый доход** | **1 000 363** | **1 006 602** | **1 012 955** | **1 019 355** | **975 802** | **982 298** | **988 843** |
| **Кумулятивный чистый доход** | **8 843 125** | **9 849 728** | **10 862 683** | **11 882 037** | **12 857 839** | **13 840 138** | **14 828 980** |

Прибыли-убытки (KZT)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **1 кв.2019** | **2 кв.2019** | **3 кв.2019** | **4 кв.2019** | **2020 г.** | **2021 г.** | **2022 г.** |
| **Доход от реализации продукции, услуг** | **15 572 400** | **15 572 400** | **15 572 400** | **15 572 400** | **62 289 600** | **62 289 600** | **62 289 600** |
| услуги детского сада | 15 572 400 | 15 572 400 | 15 572 400 | 15 572 400 | 62 289 600 | 62 289 600 | 62 289 600 |
| **Себестоимость реализ. товаров, услуг** | **3 960 000** | **3 960 000** | **3 960 000** | **3 960 000** | **15 840 000** | **15 840 000** | **15 840 000** |
| продукты питания | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 3 960 000 | 15 840 000 | 15 840 000 | 15 840 000 |
| **Валовая прибыль** | **11 612 400** | **11 612 400** | **11 612 400** | **11 612 400** | **46 449 600** | **46 449 600** | **46 449 600** |
| Расходы периода | 6 777 000 | 6 677 000 | 6 627 000 | 6 777 000 | 26 858 000 | 26 858 000 | 26 858 000 |
| Расходы по процентам за кредиты | 1 086 778 | 1 026 711 | 965 282 | 902 461 | 2 952 658 | 1 827 599 | 597 001 |
| Корпоративный подоходный налог | 743 739 | 743 739 | 743 541 | 743 343 | 2 972 580 | 2 971 776 | 2 970 972 |
| **Чистый доход** | **3 004 883** | **3 164 950** | **3 276 577** | **3 189 596** | **13 666 362** | **14 792 225** | **16 023 627** |
| **Кумулятивный чистый доход** | **17 833 863** | **20 998 814** | **24 275 391** | **27 464 987** | **41 131 349** | **55 923 575** | **71 947 202** |

**11.3 Основные показатели экономической эффективности проекта**

**11.3 Основные показатели экономической эффективности проекта**

**1. Дисконтированный срок окупаемости инвестиции (DPP)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка дисконта | 10% |  |  |  |  |  |
|  | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Cash Flow** | (60 000,0) | 5 304,0 | 6 525,0 | 8 454,5 | 9 126,4 | 9 775,2 |
| **Накопленный CF** | 6 000,0) | (14 696,0) | (8 171,0) | 283,5 | 9 409,9 | 19 185,1 |
| **DCF** |  | 4 821,8 | 5 392,6 | 6 352,0 | 6 233,5 | 6 069,6 |
| **Накопленный DCF** |  | (15 178,2) | (9 785,6) | (3 433,6) | 2 799,8 | 8 869,5 |
| **PBP** | **3,0** |  |  |  |  |  |
| **DPB** | **3,54** |  |  |  |  |  |

**2. Коэффициент эффективности инвестиции (ARR)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Начальные инвестиции, | Движение денежных средств, тенге | Чистая прибыль, тенге | Продолжительность проекта, лет | Средняя прибыль, тенге | **ARR, %** |
| 20 000 | 28 869 | 8 869 | 5,0 | 1 774 | **9** |

**3. Чистая приведенная стоимость**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Ставка дисконтирования*** | 10% | 10% |
| Год | Движение денежных средств | **DCF** |
| **0** | -20 000 |  |
| **1** | 5 304 | 4 822 |
| **2** | 6 525 | 5 393 |
| **3** | 8 455 | 6 352 |
| **4** | 9 126 | 6 233 |
| **5** | 9 775 | 6 070 |
| Итого DCF: |  | **28 869** |
|  |  |  |
| **Чистый приведенный доход (NPV)** |  | **8 869** |

**4. Индекс прибыльности (Profitability Index)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальные инвестиции, тыс.тенге | Чистая приведенная стоимость | Индекс прибыльности |
| 60 000 | 8 869 | **0,4** |

**5. Внутренняя норма рентабельности (IRR)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Движение денежных средств | (60 000,00) | 5 304 | 6 525 | 8 455 | 9 126 | 9 775 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Внутренняя норма рентабельности** |  |  | **24%** |

|  |
| --- |
| **Анализ эффективности и рисков** |
|  |
| **Расчет показателей (коэффициентов) эффективности на основе дисконтированных потоков** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей: | Года | | | | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Net Cash Flow | (20 000,00) | 5 304,00 | 6 525,00 | 8 454,50 | 9 126,40 | 9 775,20 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чистая приведенная стоимость (NPV), тыс.тенге** | **8 869,46** |
| **Внутренняя норма доходности (IRR), %** | **24%** |
| **Индекс рентабельности инвестиций (PI)** | **0,44** |
| Ставка дисконтирования | **10%** |

**Расчет срока окупаемости инвестиций**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей: | Года | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Накопленный денежный поток | (14 696,00) | (8 171,00) | 283,50 | 9 409,90 | 19 185,10 |
| *Дисконтированный поток* | 4 821,82 | 5 392,56 | 6 351,99 | 6 233,45 | 6 069,63 |
| Накопленный дисконтированный поток | (15 178,18) | (9 785,62) | (3 433,63) | 2 799,83 | 8 869,46 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Срок окупаемости (PP), лет** |  | **3,0** |
| **Дисконтированный срок окупаемости (PP), лет** |  | **3,5** |

**Расчет коэффициентов эффективности, основанных на учетных оценках**

|  |  |
| --- | --- |
| **Коэффициент эффективности инвестиций (ARR),** | **9** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Чистый приведенный доход (NPV)** |  | **8 869** |
| **Внутренняя норма рентабельности** |  | **24%** |
| **Ставка дисконтирования** |  | **10%** |
| **PBP** |  | **3,0** |
| **DPB** |  | **3,5** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ` | **Единица измерения** | **Значение** |
| Ставка дисконтирования (D) | % | 10% |
| Период окупаемости (PB) | мес. | 36 |
| Дисконтированный период окупаемости (DPB) | мес. | 42 |
| Чистый приведенный доход (NPV) | KZT | 8 869 |
| Индекс прибыльности (PI) | коэфф. | 0,4 |
| Внутренняя норма рентабельности (IRR) | % | 24% |

# 12. Социально-экономическое и экологическое воздействие

## 12.1 Социально-экономическое значение проекта

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

* создание новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
* оказание качественных услуг в области дошкольного образования;
* поступление в бюджет г. \*\*\* налогов и других отчислений (более 8 млн.тг. за 5 лет).

Среди социальных воздействий можно выделить:

удовлетворение спроса населения в услугах воспитания подрастающего поколения в дошкольном учреждении.

## 12.2 Воздействие на окружающую среду

Идея проекта не предусматривает какого-либо кардинального изменения окружающей среды.

**Проект представляет: ТОО "**\*\*\***"**

**Учередитель:** \*\*\*

**Примерная схема работы бизнеса**

Хозтовары

Игрушки

Продукты

Накопления для развития бизнеса

Тело кредита

Уплата процентов по кредиту

Коммунальные платежи, связь

Возврат денег за пропущенные дни

Хозтовары

Игрушки

Продукты

Накопления для развития бизнеса

Тело кредита

Уплата процентов по кредиту

Коммунальные платежи, связь

Возврат денег за пропущенные дни