



PRO  
CONSULTING  
АНАЛІТИКА РИНКІВ. ФІНАНСОВИЙ КОНСАЛТИНГ



lunewind.com | IW

БИЗНЕС-ПЛАН

# Открытия Центра развития ребенка



Данный документ был подготовлен специалистами компании Pro-Consulting и является конфиденциальным. Получатель данного документа обязуется соблюдать его конфиденциальность, которая распространяется на сотрудников Получателя, а также аффилированных лиц, кроме тех, которые заинтересованы в рассмотрении предложения изложенного в данном документе. Документ может быть раскрыт по требованию органов власти, в соответствии с действующим законодательством. Не является конфиденциальной та информация, которая уже публично доступна и является общеизвестной.

Данный документ был подготовлен компанией Pro-Consulting в октябре 2015 года, основываясь на доступной и предоставленной Заказчиком на данную дату информацией. Информация, на которой базируется данный документ, происходит из источников, которые, по мнению Pro-Consulting, можно считать надежными и адекватными.

В текущем бизнес-плане описан и проведен расчет концептуальных моментов и экономических показателей **при организации и ведении выбранного** вида бизнеса. При дальнейшей организации и реализации проекта соответствие и выход предприятия на прогнозируемые расчетные показатели, точно также как и конечная стоимость проекта, будут зависеть от сложившейся экономической ситуации в стране, выбранных контрагентов, в числе которых поставщики необходимого оборудования и материалов, подрядные компании, а также от выбранных методов построения взаимоотношений с клиентами, политики сотрудничества с поставщиками ресурсов, эффективного менеджмента и проводимой маркетинговой политики. Поэтому, при рассмотрении документа, необходимо принимать во внимание, что расчетные данные являются прогнозными и могут отличаться от достигнутых предприятием результатов. Ни компания Pro-Consulting, ни ее сотрудники, ни собственники не несут ответственности за эффективность реализации и внедрения проекта.

#### О финансовом консультанте

Компания **Pro-Consulting** – ведущий игрок на украинском рынке консалтинговых услуг. Мы - лидеры в проведении маркетинговых исследований, анализе товарных и финансовых рынков, подготовке бизнес-планов и других инвестиционных документов.

Мы работаем для Вас с 2004 года и за этот период подготовили более 700 аналитических обзоров и маркетинговых исследований по различным рыночным направлениям, разработали свыше 300 различных инвестиционных проектов по открытию бизнеса и развитию существующего, привлечению целевого финансирования, оценке стоимости компании. Более детальная информация по опыту подготовленных нами проектов находится у нас на сайте <http://pro-consulting.ua> в разделе реализованные проекты

С 2005 года компания **Pro-Consulting** – полномочный и постоянный член Украинской Ассоциации маркетинга; с 2010 года – член Ассоциации Консалтинговых фирм. По итогам 2011 года компанию признано победителем первого конкурса на получение Международной премии им. Габриеля Аль-Салем «За выдающиеся достижения в консалтинге». **Мы стали первой украинской компанией, которая получила статус «Консультант года».**

Среди наших клиентов – международные компании, лидеры рынков по своим направлениям, компании малого и среднего бизнеса, которые активно развиваются, предприниматели и начинающие бизнесмены. С информацией о наших клиентах, а также их рекомендациями Вы можете ознакомиться на сайте компании в разделе Клиенты.

По всем вопросам, касающимся данного документа, пожалуйста, обращайтесь:

ООО «Компания «Про-Консалтинг»  
www.pro-consulting.ua  
Украина, 03680, г. Киев,  
ул. Предславинская, 11, 5 этаж  
Тел./факс: +38(044) 591-52-53;  
+38(044) 591- 52- 63

Pro-Consulting, LLC  
www.pro-consulting.ua  
11 Predslavynska Str., 5 floor  
Kyiv - 03680, Ukraine  
Tel: +38(044) 591-52-53;  
+38(044) 591- 52- 63

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА</b> .....	4
<b>2. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА</b> .....	5
2.1. Концепция проекта.....	5
2.2. Место расположения объекта реализации проекта .....	6
2.3. Описание организационного процесса. Характеристика оборудования.....	8
2.4. Кадровая политика проекта.....	14
2.5. Разрешительная документация .....	16
2.6. Характеристика рынка. Маркетинговая стратегия.....	18
<b>3. ФИНАНСОВАЯ ОЦЕНКА ПРОЕКТА</b> .....	29
3.1. Предпосылки для расчетов и их аргументация.....	29
3.2. Прогноз продаж по проекту .....	30
3.3. Формирование прибыли по проекту.....	31
3.4. Прогноз движения денежных потоков по проекту .....	34
3.5. Точка безубыточности по проекту.....	37
3.6. Оценка инвестиционной привлекательности и рентабельности проекта .....	38
3.7. Сценарии развития проекта .....	41
<b>4. АНАЛИЗ РИСКОВ</b> .....	44
4.1. SWOT-анализ .....	44
<b>5. ВЫВОДЫ</b> .....	45

## 1. Резюме проекта

<b>Концепция проекта</b>	Концепцией проекта предполагается открытие центра развития ребенка.	
<b>Месторасположение</b>	г. Киев	
<b>График реализации проекта</b>	<b>Расчетный период для проекта</b>	4 года
	<b>Начало проекта</b>	Допроектный период
	Начало продаж	1 мес. проектного периода
<b>Бюджет проекта</b>	<b>Стоимость проекта</b>	\$...
	В том числе:	
	<i>Собственные средства</i>	\$...
	<i>Заемные средства</i>	
	<i>Коэффициент автономии</i>	...%
<b>Прибыльность проекта</b>	<b>Валовой доход</b>	\$...
	<b>Капитализированная чистая прибыль</b>	\$...
	<b>Совокупный денежный поток</b>	\$...
<b>Инвестиционная привлекательность проекта</b>	<b>Ставка дисконта</b>	...%
	<b>DPP</b> (дисконтированный период окупаемости), лет	... года
	<b>NPV</b> (чистая приведенная стоимость), \$.	\$...
	<b>IRR</b> (внутренняя норма доходности), %	<b>35,9%</b>
	<b>PI</b> (прибыльность вложений), ед.	...



## 2. Описание проекта

### 2.1. Концепция проекта

Целью реализации проекта является открытие центра развития ребенка в г. Киев.

Выявлено, что на сегодняшний день в сфере дошкольного образования возникла ситуация острой нехватки детских учреждений по качественной подготовке детей. Сокращение сети государственных дошкольных учреждений коснулось абсолютно всех городов Украины. В связи с этим сокращением сейчас государственные детские сады в состоянии охватить только ...% детей. Больше всего проблем с дошкольными учебными заведениями в ..., ..., ..., ..., где на сто мест приходится ...-... детей. В Киеве, по официальной статистике, на 100 мест приходится ... детей. Основной причиной является .... За последние четыре года в детсадах Киева количество детей увеличилось на .... Кроме того, в Киеве .... И хотя частные детские сады и центры развития ребенка начали появляться, пока эта ниша в стране остается малоосвоенной и потенциально привлекательной для частного инвестора.

Реализация планового проекта - открытия центра развития ребенка, позволит инициатору проекта освоить перспективный рынок и тем самым получить положительные финансовые результаты.

Задачами проекта выступают:

- ...
- ...
- ...

В рамках поставленных задач целями разработки данного проекта являются:

- ...
- ...
- ...

## 2.2. Место расположения объекта реализации проекта

Один из важных вопросов, которым нужно уделить внимание – поиск помещения для будущего заведения. Все помещения дошкольного учреждения должны соответствовать санитарным нормам и правилам, государственным с..., утвержденным приказом .... Данный документ детально регламентирует требования, которым должны соответствовать помещения детских садов.

Так, например, каждая возрастная группа детей должна размещаться в помещениях ..., который должен .... Минимальный состав помещений для групп кратковременного пребывания детей должен включать: .... Стоит заметить, что данные нормы относятся к детским садам традиционного типа, в тоже время **центр развития ребенка не требует строгого подчинения таковому регламенту.**

По проекту запланировано арендовать помещение ориентировочно на 80-100 кв. м.

Учитывая специфику бизнеса, в арендованном помещении должны быть ...

Компанию, которая выполнит работы по ремонту помещения, можно выбрать .... Сроки выполнения, и цены на услуги предприятий, предоставляющих услуги в соответствии ДСТУ, санитарных и строительных норм, находятся ...и заложены проектом в расчете ...\$ на 1 кв.м.



Размещение центра развития ребенка ... обеспечит постоянный спрос с их стороны. В то же время также важно размещение заведения в ....

Ввиду указанных критериев, предпочтительные районы для открытия дошкольного заведения – ..., ..., ..... ..

Ниже можно ознакомиться с перспективными арендными предложениями.



Таблица 1. Перечень перспективных предложений для аренды необходимого помещения

Расположение	Описание
<p>...</p>  <p>...</p>	<p>...</p>   <p>3D визуализация офисного помещения</p>
<p>...</p>	<p>...</p>
<p>...</p>	<p>...</p>
<p>....</p>	<p>...</p>
<p>...</p>	<p>...</p>
<p>...</p>	<p>...</p>
<p>...</p>	<p>...</p>
<p>...</p>	<p>...</p>
<p>...</p>	<p>...</p>



## 2.3. Описание организационного процесса. Характеристика оборудования

Согласно проекту планируется организация центра развития ребенка в Киеве. Спектр предоставляемых услуг включает в себя: мини-садик (...), групповые занятия (развивающие занятия – ... группы по ... человек, прочие занятия по ... группы, ... человек в каждой) и индивидуальные занятия (психолог – ... человек, логопед – ... человек).

Проектом предусматривается построение процесса воспитания по специальным новейшим методикам, которые позволят индивидуально выбирать подходы к каждому ребенку.

### 1. Мини-садик

...

Особенности образовательной модели: ...

Мини-садик включает в себя .... Главные достоинства мини-садика, в том, что по его окончанию ребенок:

- ✓ ...
- ✓ ...
- ✓ ...
- ✓ Применяет знания и навыки не только на уроке, но и в жизни.

### 2. Групповые занятия

Центр развития ребенка – ...

Для осуществления этих целей центр развития ребенка предлагает следующие возможности:

1. ...
2. ...
3. ...
4. ...
5. ...
6. ...

... предполагают готовность ребенка к самостоятельному изучению окружающего мира.

Обычно это происходит ....

Стандартная структура занятия для детей раннего развития: ...

Программа направлена на развитие ...

1. ...





...

2. ...

...

3. ...

...

4. ...

...

5. ...

...

6. ...

...

7. ...

...

### **Изобразительное искусство**

На уроках изобразительного искусства ребенок овладевает такими навыками как:

- ...
- ...
- ...
- ...
- ...
- ...
- ...

На занятиях рисованием ребенок учится владеть ...

...

Включает элементы ...

...

.

3. ...

Индивидуализация образования осуществляется с помощью индивидуальных учебных планов и обучения по индивидуальным образовательным программам. Работа по индивидуальному плану ...

**Логопед-дефектолог** эффективно исправляет неправильное звукопроизношение и помогает ребенку говорить правильно, если наблюдается:

- ...



- ...
- ...
- ...

Занятия с логопедом развивают ...





≡

Психолог — ...

**Необходимая мебель и оборудование.**

Для оборудования помещения по проекту предусматривается приобретение следующей необходимой мебели согласно площади центра развития ребенка включающей в себя приемную, игровые комнаты, а также место отдыха персонала.

**Таблица 2. Перечень необходимого оборудования**

Приемная	
... (1 шт.)	
... (1 шт.) ...	
... (2 шт.) ...	
... ...	



**Игровые**

Стеллаж детский (... шт.)

...



Стол ромашка – мини-садик (... шт.)

...



... (... шт.)

...



Стол Цветок – групповые и индивидуальные занятия (... шт.)

...



**Прочий инвентарь**

Игрушки (... шт.)



Научно-методические материалы



### Комната персонала

Стол (... шт.)



... (... шт.)



Диван (... шт.)



Кроме того, для оптимального функционирования центра развития ребенка необходимо техническое оборудование – ..., ....., (...), .... Их количество является оптимальным, однако может быть изменено в процессе развития дошкольного учебного заведения.



Таблица 3. Перечень необходимого технического оборудования

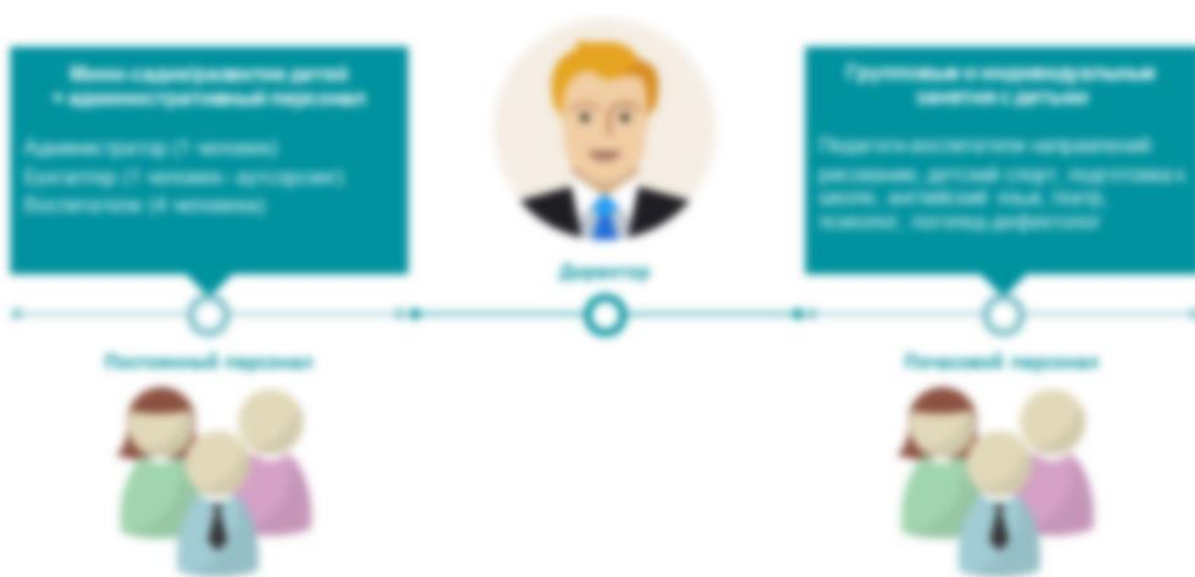
Оборудование	
... (... шт.)	...
... (1 шт.)	...
... (2 шт.)	...
...	...
Телефон (... шт.)	...
...	...

### 2.4. Кадровая политика проекта

В центре развития ребенка, как и в любой другой сфере, заведение будет способно делать только то, что умеет делать его персонал. В случае с бизнесом частных детских садов это ...

Общее количество персонала, которое понадобится для реализации проекта, составит около ...-... человек (постоянный персонал – ... человек, временные работники на почасовой ставке – ...). Таковая политика обусловлена необходимостью дошкольного образовательного учреждения в ... Кроме того, сотрудники будут находиться на разных системах оплаты в ...

Рисунок 1. Организграмма проекта



Штатное расписание постоянных сотрудников выглядит следующим образом:

Таблица 4. Штатное расписание по проекту (постоянные сотрудники)

№	Персонал	Кол-во	Месячный оклад на 1 человека	Фонд оплаты труда	Начисления на ФОТ	Общие расходы по оплате труда
1	Администратор	...	\$...	\$...	\$...	\$...
2	Бухгалтер (аутсорсинг)	...	\$...	\$...	\$...	\$...
3	Воспитатели	...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>ВСЕГО</b>		...		\$...	\$...	\$...

Таким образом, общие расходы на оплату труда постоянных сотрудников в месяц составят ...\$, из них:

- Фонд оплаты труда – ...\$



- Единый социальный взнос – ...\$

На должность ... рекомендуется назначить лицо, ...

Педагогические работники заведения обязаны:

- ...
- ...
- ...

Работники дошкольного учебного заведения несут ответственность за ...

## 2.5. Разрешительная документация

Правоотношения в области дошкольного образования регулируются ...

В соответствии с положениями Закона ...

В соответствии с пунктом 4 Положения «О дошкольном учебном заведении», дошкольное учебное заведение является .... Вместе с тем, как следует из Постановления № 1019, деятельность по предоставлению образовательных услуг могут осуществлять ....

Наиболее доступным и простым способом организации бизнеса в сфере предоставления образовательных услуг собственно дошкольным учебным заведением (частным детским садом) является регистрация как ....

Порядок регистрации ...:

- ...
- Регистрация в пенсионном фонде.
- ...
- Изготовление ...
- Открытие ...

Для регистрации ... требуются такие документы:

- ...
- ...
- ...
- ...
- ...

Документы на проведение государственной регистрации ... подаются:

1. ...
2. ...
3. ...
4. ...

Помимо этого, начиная с 01.01.2014 года предприниматели, которые планируют выбрать ....

Стоимость регистрации ...зависит от того, кем она осуществляется (самостоятельно или с помощью услуг юриста).

### **Разрешение СЭС**

Согласно Закона Украины ...

Выданное на помещение, здание или объект разрешение СЭС дает предприятию право ...





Оформление разрешения СЭС – достаточно трудоемкая процедура, в процессе которой заявитель должен выполнить целый комплекс различных работ, связанных с оформлением и утверждением в органах исполнительной власти по месту деятельности всей необходимой документации, что делает оформление такого разрешения достаточно длительным и трудоемким.

Перечень документов, требующихся для получения разрешения СЭС:

- ...
- ...
- ...
- ...
- ...
- ...
- ...
- ...

Согласование помещения в СЭС происходит в два этапа:

- ...
- ...

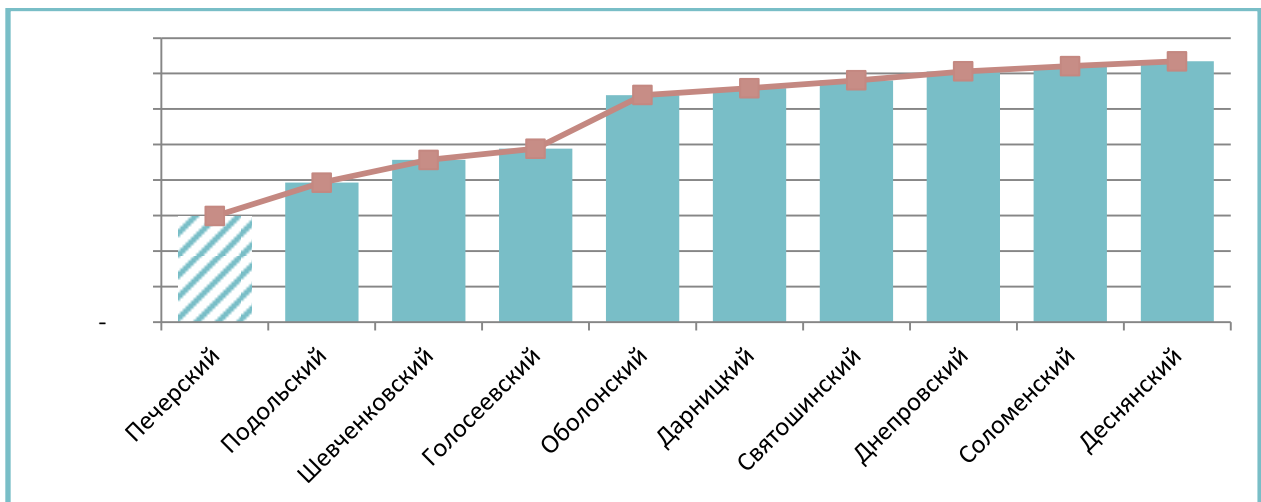
Цена будет уточняться в процессе выполнения работы, все зависит от состояния и размера торговой площади.

Разрешение санитарно-эпидемиологической службы (СЭС) можно получить на протяжении ... - ... рабочих дней.

## 2.6. Характеристика рынка. Маркетинговая стратегия

По оценке на 1 августа 2015г. численность населения Киева составляла ... человек. За январь-июль 2015г. показатель увеличился на ... человек, что может объясняться .... В разрезе районов города, наибольшее количество людей проживает в Деснянском, Соломенском, Днепровском и Святошинском районах. В свою очередь, значительно уступают такие районы как Печерский, Подольский и Шевченковский.

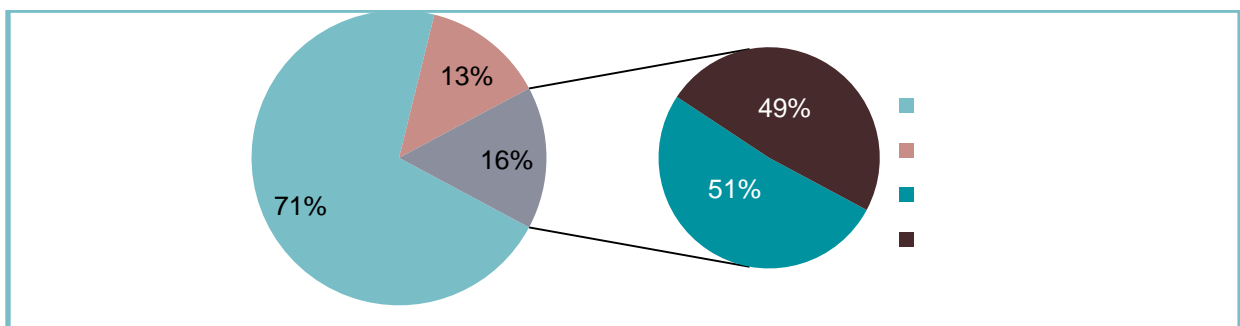
**Рисунок 2. Численность населения в г. Киев в разрезе районов на 1.08.2015**



*Источник: Государственная служба статистики Украины*

Наибольшая возрастная группа среди киевлян – это люди от ... до ... года (...%), наименьшая – люди ...возраста от ... лет и ... (...%). Детская аудитория – люди от ... до ... лет – составляют ...% жителей города. По половому признаку в ... группе киевлян преобладают ... % общей аудитории (или ... чел.), а ... % (....).

**Рисунок 3. Население г. Киев по возрасту и полу на 1.08.2015**

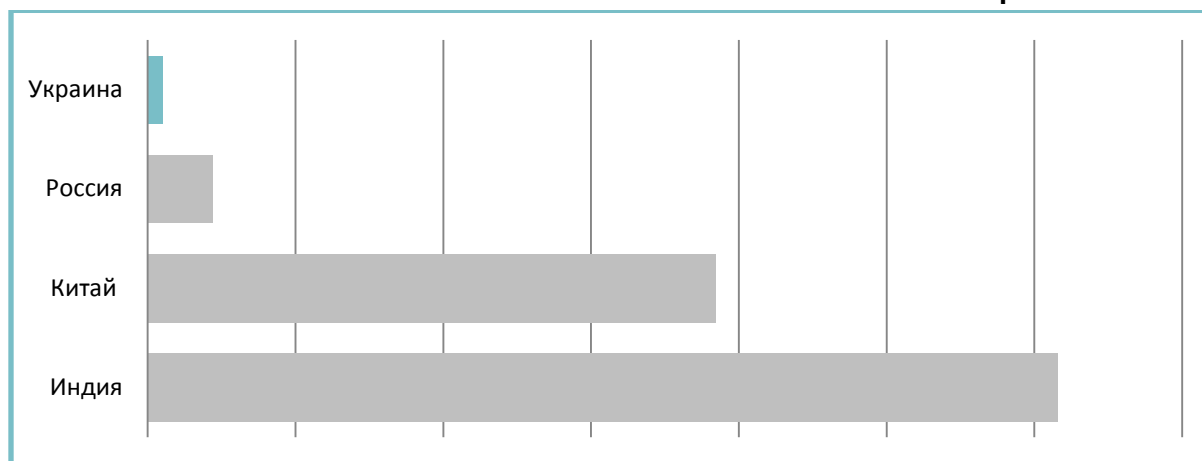


*Источник: Государственная служба статистики Украины*

Приросту населения значительно способствует статистика рождаемости. Так, в Украине приблизительно каждую ... минуту рождается ... ребенок. Аналогичные

коэффициенты численности населения для других стран (Россия, Китай, Индия) представлены на следующем рисунке.

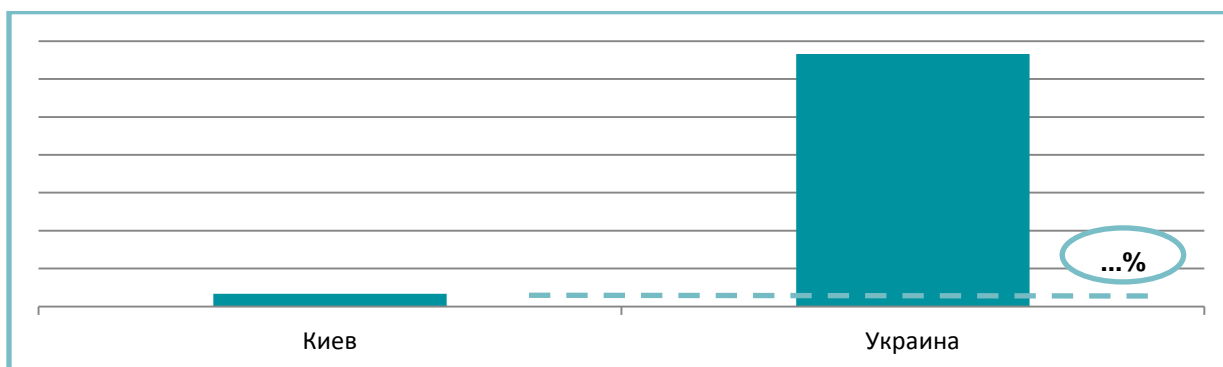
**Рисунок 4. Сравнительная характеристика рождаемости детей в странах в час в 2015**



Источник: *countrymeters*

Сама рождаемость в Киеве достаточно высокая – составляет ...% общего числа новорожденных в стране.

**Рисунок 5. Количество новорожденных в Киеве и Украине на 1.08.2015**



Источник: *Государственная служба статистики Украины*

Статистика доказывает: последние годы в городах (особенно в крупных) наблюдается значительный прирост жителей. Такие обстоятельства закономерно порождают острую нехватку мест в дошкольных учреждениях и требуют открытия учреждений для детей в урбанизированных областях страны.

Сегодня в городе Киев функционирует ... дошкольных учебных заведений разных типов и форм собственности - государственной, коммунальной и частной формы собственности, школы-детские сады, учебно-воспитательные комплексы, в которых дети

получают дошкольное образование. Однако во всех районах есть .... По данным КГГА, в столице не менее ...% детсадов перегружены малышами сверх нормы.

Впрочем, несмотря на наполненность действующих дошкольных учебных заведений, рекомендуется учитывать их конкурентные преимущества и территориальное расположение, так как они все равно представляют конкуренцию для планируемого открытия нового центра развития ребенка в Киеве.

**Рисунок 6. Концентрация детских садов в г. Киев**



Количественное измерение детей, посещающих детские сады Киева, в пределах ... тыс. будущих школьников, а ввиду перегруженности садов, по оценкам не хватает мест почти ... тыс. малышей. При этом группы в коммунальных заведениях переполнены в таком объеме: на 100 мест приходится в среднем ... ребенка.

Решить эту проблему пытаются частные дошкольные учебные заведения. Сейчас, обращая внимание на форму собственности киевских детских садов и центров развития ребенка, становятся очевидны тенденции открытия именно частных дошкольных заведений. Под понятием «частный детский сад» имеется в виду ...

Система частных детских садов мобилизует рынок дошкольных образовательных услуг, создавая здоровую конкуренцию и обеспечивая вариативность выбора потребителей.

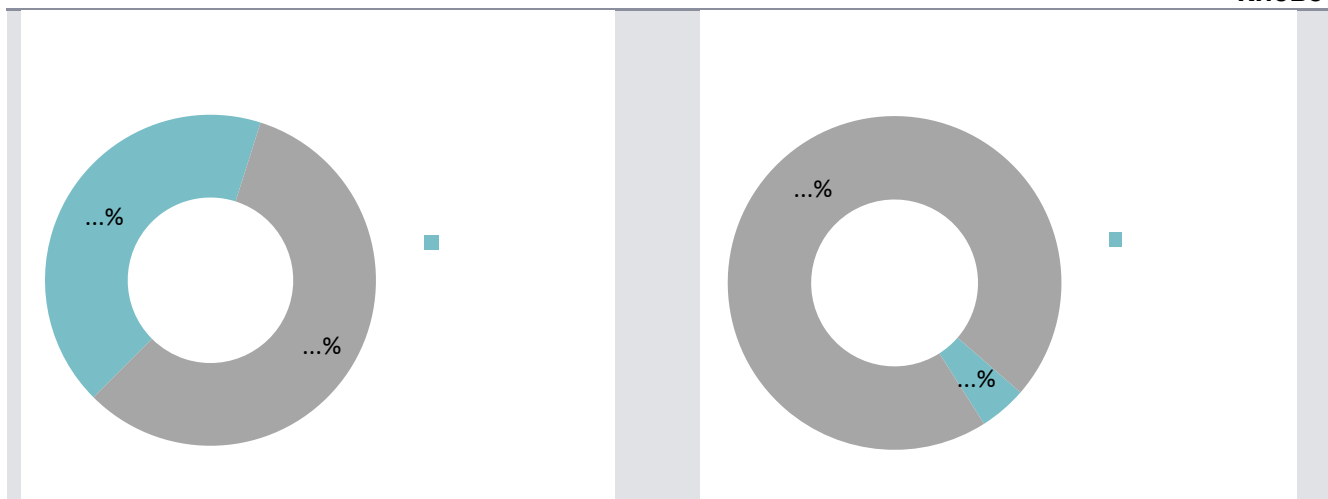
Ориентация частных детских садов такая: «... – это качество жизни ребенка», с чем готовы соглашаться родители, часто выбирая именно частные заведения даже при редких возможностях остановится на государственных.

Примечательно, что еще два десятилетия назад в Киеве ...

Безусловно, некоторые семьи по собственному желанию либо вынуждено оставляют детей дома. Однако, социальная сфера детей в домашних условиях, как правило, ограничена рамками домашних дел в помощь взрослым и под их руководством. В жизни детей большое место должна занимать социализация (игра со сверстниками). В процессе игры и деятельности они познают окружающий мир, .... В играх формируются ..., закаляется воля. В завершающей стадии дошкольного возраста у ребенка появляется ...

Так, например, только ...% жителей Киева не имеют начального общего образования, остальные ...% людей так или иначе сталкивались с образовательными учреждениями, да и сами родители в чрезвычайно редких случаях не имеют планы на долгосрочное развитие своего ребенка в школах. Этот факт, как и прочие, стимулирует родителей отказываться от обучения дома и все же искать альтернативы в частных детских садах или посещать платные кружки.

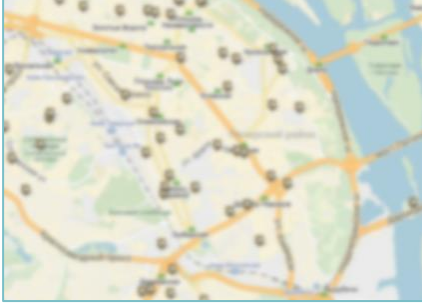
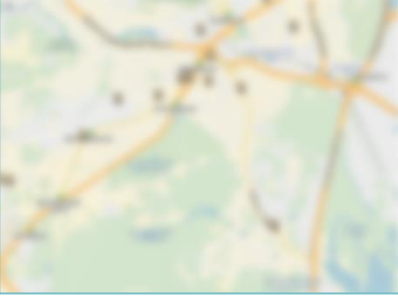
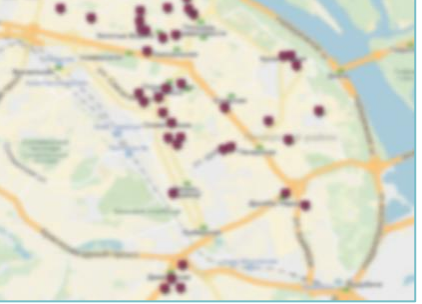
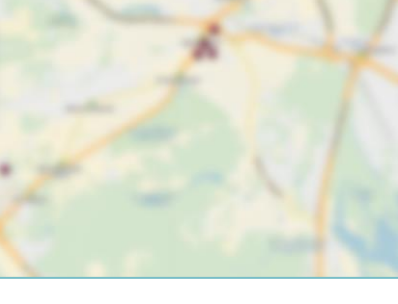
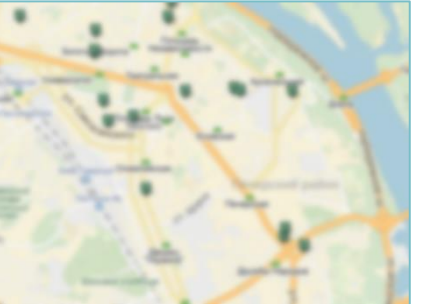
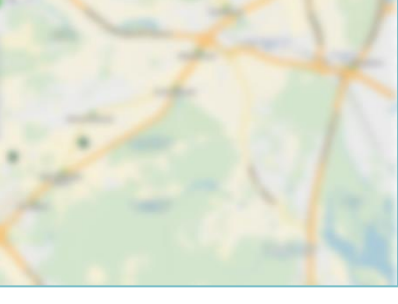
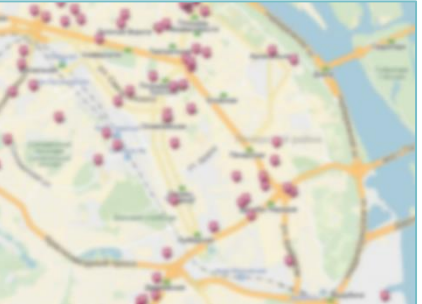
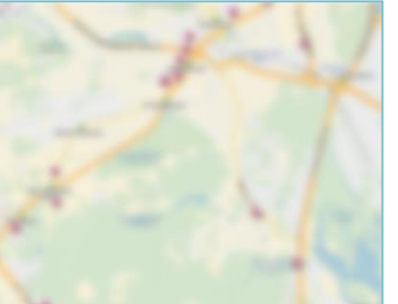
**Рисунок 7. Уровень образованности в Киеве**



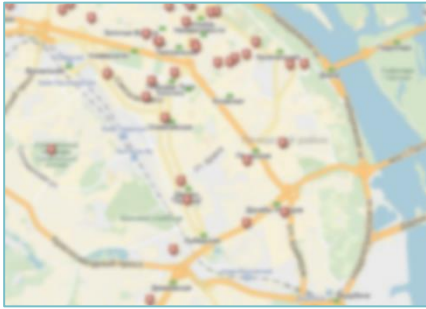
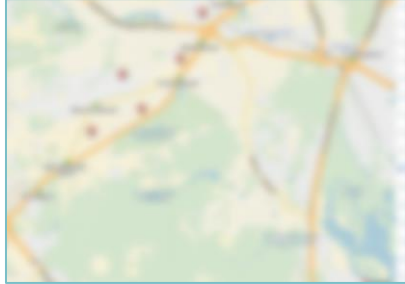
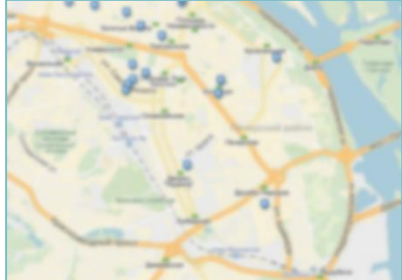
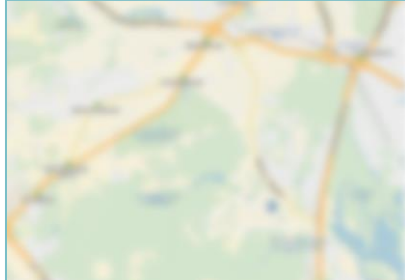
Источник: Государственная служба статистики Украины

Как в ..., так и ... районах возможностей посещать кружки достаточно много, в то же время комплексных заведений, где собраны разные виды занятий – почти нет.

Таблица 5. Территориальное расположение действующих кружков и центров развития детей в Печерском районе

Вид школы для детей	... район	... район
Раннее развитие		
Иностранные языки для детей		
Музыкальные школы		
Спортивные школы		



Вид школы для детей	... район	... район
Танцевальные школы		
Художественные школы		

Источник: ...

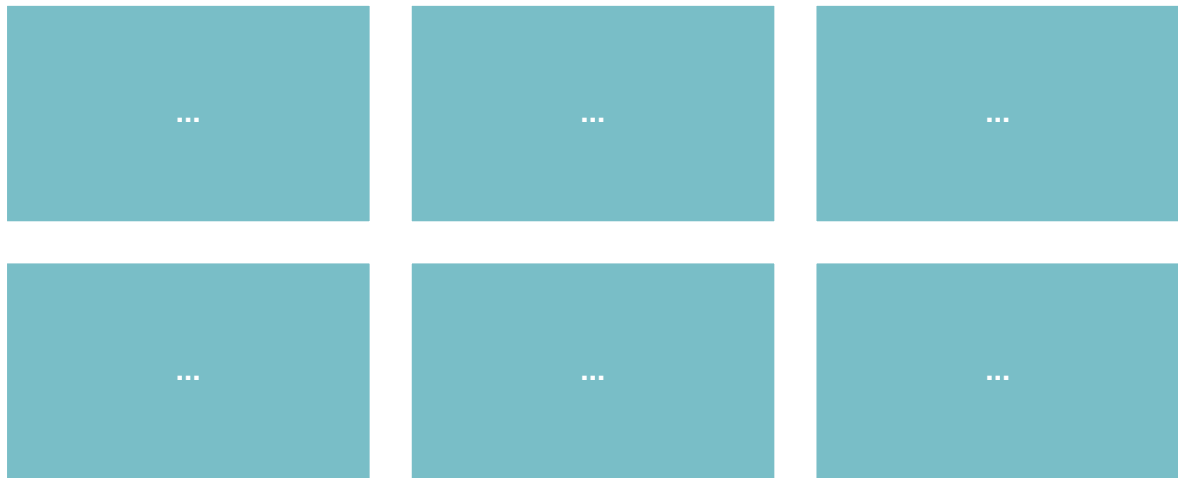
В центре развития ребенка, который предполагает данный бизнес план, будут оказываться все из вышеперечисленных услуг. Это позволит родителям сделать правильный выбор в пользу нескольких занятий, которые нравились бы их ребенку и, кроме того, находились удобно территориально. Главные преимущества такого подхода следующие:

- ...;
- ...;
- ....

Кроме того, открытие школы развития ребенка будет учитывать ключевые критерии выбора детского садика или школы развития ребенка среди аудитории родителей. Так, согласно, социологическим опросам, для родителей первостепенно важны следующие характеристики при выборе образовательного учреждения:



Рисунок 8. Ключевые критерии выбора детского сада для ребенка



Очевидно, что для освоения большего объема рынка частным дошкольным учреждениям необходима ориентация на указанные факторы и, в первую очередь, на ... с .... Согласно первой ориентации целесообразно размещение частных детских садов .... Вторая ориентация предполагает позиционирование частных детских садов как ...

Перспективность открытия детского центра также доказывает количество продаваемых франшиз. Их неоспоримые преимущества в том, что .... Однако, недостатком такого подхода остаются ...





Следующая таблица отображает возможности покупки франшизы частного детского сада и открытия детского центра развития для функционирования на территории Украины.

Таблица 6. Предложения франшиз открытия частного детского сада

№	Логотип	Название	Концепция	Параметры	Стоимость франшизы (вступительный взнос и роялти)
1	...	...	Франшиза на открытие мини-детского центра (г.Одесса Украина) ...	Окупаемость: ... Площадь: ... Персонал: ...	Инвестиции ...\$ - ...\$ Вступительный взнос ..., роялти ...%
2	...	...	Франшиза частного детского сада для детей от 1 года до 3 лет. (Россия) ...	Срок окупаемости: ... Регионы развития: .. Площадь: ... Персонал: ...	Инвестиции: ...\$ Вступительный взнос: ...\$
3	...	...	Франшиза открытия частного детского сада от 6 месяцев до 8 лет (Украина) ...	Площадь ... м2	Инвестиции ...\$ - ...\$ Роялти ...\$ в месяц
4	...	...	Франшиза открытия частного детского сада (Россия) ...	Срок окупаемости ... Площадь помещения - ... м2 Персонал ...	Стоимость франшизы ...\$ Вступительный взнос ...\$ Роялти ...\$



№	Логотип	Название	Концепция	Параметры	Стоимость франшизы (вступительный взнос и роялти)
5	...	...	Франшиза частного детского сада для детей от 1,5 года - 7 лет (г. Харьков Украина) ...	Срок окупаемости: ... Срок действия договора франчайзинга: ... Количественный состав сотрудников - ...	может меняться
6	...	...	Франшиза центра развития интеллекта ...	Срок окупаемость ... Площадь: ... м2 Персонал: ....	Инвестиции ...\$ Стоимость ... грн. Вступительный взнос: ... грн. — ... грн.
7	...	...	Франшиза открытия частного детского сада (США) ...	Срок окупаемости ...мес Площадь ...м2	Инвестиции: ..\$ Роялти — ...% (От оборота) в месяц Рекламные отчисления — ...% (От оборота) в месяц

### Маркетинговая стратегия

Целевыми клиентами центра развития ребенка будут выступать:

1. ...
2. ...

Для успешного старта своей деятельности, указанному центру развития ребенка необходимо ..., стать ... на рынке Киева, причем еще до начала активной фазы работы. Для этих целей необходим правильно разработанный маркетинговый микс, включающий в себя (первостепенно) ... центра развития ребенка.

Эффективными инструментами маркетингового продвижения станет использование ... (...), активная ... и ..., ..., а также .... Бизнес план предусматривает все эти инструменты, а стоимость их сопровождения учтена в расходной части проекта в статье рекламной компании. Детальное описание предлагаемых действий изложено в следующей таблице.

**Таблица 7. Маркетинговая компания проекта**

№	Маркетинговый инструментарий	Описание	Стоимость, \$
1	...	...	...
2	...	...	...
3	...	...	...
4	...	...	...



№	Маркетинговый инструментарий	Описание	Стоимость, \$
5	...	...	...

Согласно таблице, для привлечения возможно большего количества покупателей в первое время можно .... Также немалый успех принесет .... Можно расположить ....

**Цель и концепция продвижения товара**

На этом этапе необходимо учитывать ..., поэтому основными целями рекламы являются:

1. ...
2. ...
3. ...
4. ...

Выбор эффективных средств маркетинговых коммуникаций для продвижения товара.

Центру развития ребенка следует выбрать стратегию .... Данная стратегия предполагает ....

Маркетинговыми мероприятиями на первый год деятельности также могут стать:

1. ...:
- ...
- ...

**Таблица 8. Рейтинг популярности поисковых систем в Украине**

Поисковая система	% пользователей
Google	...%
Яндекс	...%
Ukr.net	...%
Search.Mail.ru	...%
Мета	...%

2. ...
3. ...

Внутреннее оформление помещения центра развития ребенка будет иметь ...

## 3. Финансовая оценка проекта

### 3.1. Предпосылки для расчетов и их аргументация

Исходные данные для расчетов условно делятся на такие группы:

#### 1) Предпосылки для расчета необходимых инвестиций

...

#### 2) Предпосылки для формирования затрат по проекту

Затраты по проекту рассчитывались для каждого вида затрат и базировались на таких предпосылках:

##### **Размер затрат почасового персонала**

Размер данной категории затрат рассчитывался исходя из ...

##### **Зароботная плата постоянного персонала**

Размер затрат на выплату заработной платы персоналу рассчитывался исходя из ...  
расписание по проекту представлено в п. 2.4 и Приложении № 6. Начисление на заработную плату (размер единого социального взноса) составляет – 36,8%.

##### **Административно-хозяйственные затраты**

Размер административно-хозяйственных расходов учитывался на уровне ...

Уровень административно хозяйственных расходов принимался на уровне \$...

Уровень затрат на покупку ....

##### **Коммунальные услуги**

Размер коммунальных расходов учитывался на уровне ...

##### **Оплата аренды помещения**

Для размещения центра развития ребенка необходимо помещение площадью до ... кв. м. Размер арендной платы составляет \$...в месяц.

#### 3) Предпосылки для формирования плана продаж

Для расчета плана продаж были сделаны следующие допущения в ценовой политике центра развития ребенка:

- Общее количество направлений по оказанию услуг – 3 (...).
- Стоимость услуг мини сада - \$...; стоимость услуг групповых занятий - \$...; индивидуальные занятия - \$....
- Среднегодовой уровень заполняемости: в первом году – ...%, в 2-4 годах – ...%.
- Количество детей: за первый год – ... чел., за 2-4 год – ... чел.



### 3.2. Прогноз продаж по проекту

Планом продаж предусмотрена реализация услуг центра развития ребенка в размере ...\$ за 4 года. Среднегодовой объем реализации составит ...\$.

Таблица 9. План продаж по проекту

Месяц проекта	1 год	2 год	3 год	4 год	ВСЕГО
<b>Мини-сад</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации абонементов мини сада	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>Групповые занятия</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации абонементов по развивающим занятиям, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации абонементов по рисованию, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации абонементов детский спорт, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации абонементов подготовка к школе, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации абонементов английский язык, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации абонементов театральный кружок, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>Индивидуальные занятия</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации занятий с психологом, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Выручка от реализации занятий с логопедом, \$/мес	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>ВСЕГО РЕАЛИЗАЦИЯ, \$</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...

Более детальная информация относительно прогнозных объемов продаж представлена в *Приложении № 7*.



### 3.3. Формирование прибыли по проекту

За весь прогнозируемый период показатели доходов и затрат позволяют сформировать объем накопленной чистой прибыли в размере ...\$. (Приложение № 8).

Таблица 10. Отчет о прибылях и убытках по проекту

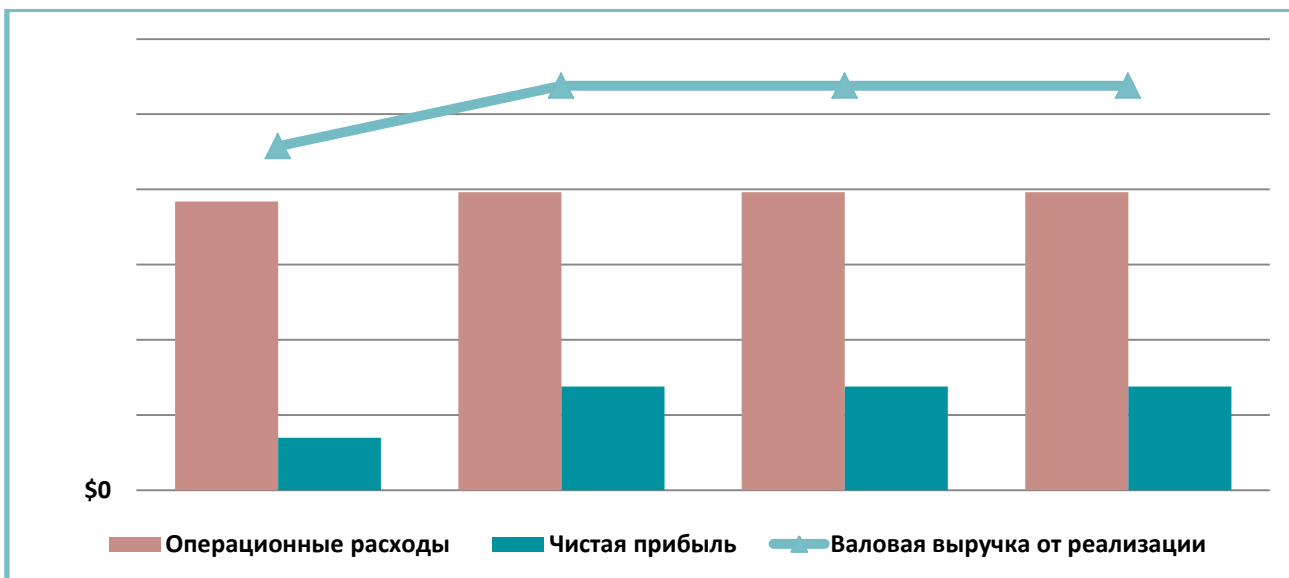
Месяц проекта	1 год	2 год	3 год	4 год	ВСЕГО
<b>Sales (Валовый доход)</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Единый налог	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Чистый валовый доход	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>Себестоимость предоставляемых услуг</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Коммунальные платежи и обслуживание сторонними организациями	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Заработная плата постоянного персонала	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Оплата почасового персонала	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Аренда	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Единый социальный взнос	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Канцтовары, расходные материалы, пополнение развивающих пособий	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>Gross Profit (валовая прибыль/убыток)</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Административно-хозяйственные затраты	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>ЕВITDA</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>ЕВIT</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Финансовые доходы	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
Финансовые затраты	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>Net Profit / Loss (Чистая прибыль/убыток)</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...

В соответствии с прогнозными расчетами, формирование прибыли по проекту в целом представлено в таблице, а также графически.

Таблица 11. Формирование прибыли по проекту

Показатель	1 год	2 год	3 год	4 год
Валовая выручка от реализации	\$...	\$...	\$...	\$...
Операционные расходы	\$...	\$...	\$...	\$...
Чистая прибыль	\$...	\$...	\$...	\$...

Рисунок 9. Формирование прибыли по проекту



Более детальная информация приведена в *Приложении № 11*.

В следующей таблице показано поэтапное формирование рентабельности деятельности центра развития ребенка с учетом различных факторов:

- **Gross profit Margin (%)** - ...
- **EBITDA Margin (%)** – ...
- **Ordinary Income Margin (%)** – ...
- **Return on sales (%)** – ...

Таблица 12. Прибыльность проекта

	1 год	2 год	3 год	4 год
--	-------	-------	-------	-------



Total Revenues (Валовая выручка)	\$...	\$...	\$...	\$...
Gross Profit (Валовая прибыль)	\$...	\$...	\$...	\$...
Gross profit Margin, % (маржа Валовой прибыли, %)	...%	...%	...%	...%
EBITDA (Прибыль до финансовых расходов, амортизации и налогообложения)	\$...	\$...	\$...	\$...
EBITDA Margin % (маржа EBITDA, %)	...%	...%	...%	...%
EBIT (Операционная прибыль - прибыль до финансовых расходов и налогообложения)	\$...	\$...	\$...	\$...
Ordinary Income Margin (маржа Операционной прибыли, %)	...%	...%	...%	...%
Net Profit / Loss (Чистая прибыль/убыток)	\$...	\$...	\$...	\$...
Return on sales, % (Рентабельность продаж, %)	...%	...%	...%	...%

Рисунок 10. Размер валовой выручки и маржи валовой прибыли по проекту

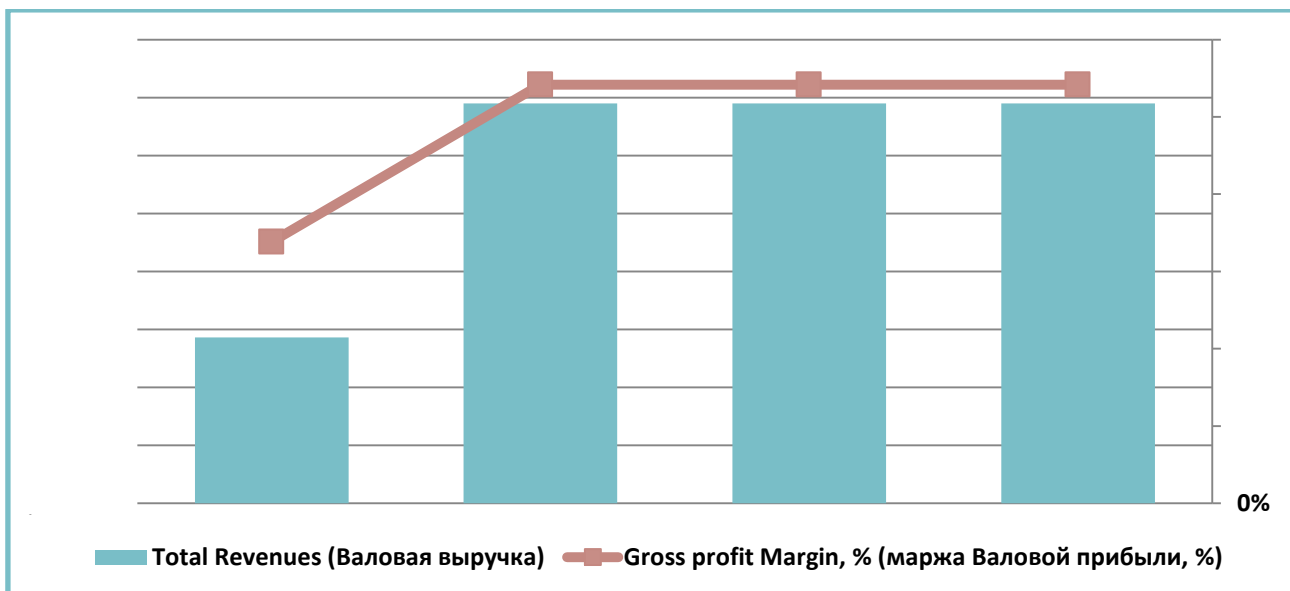
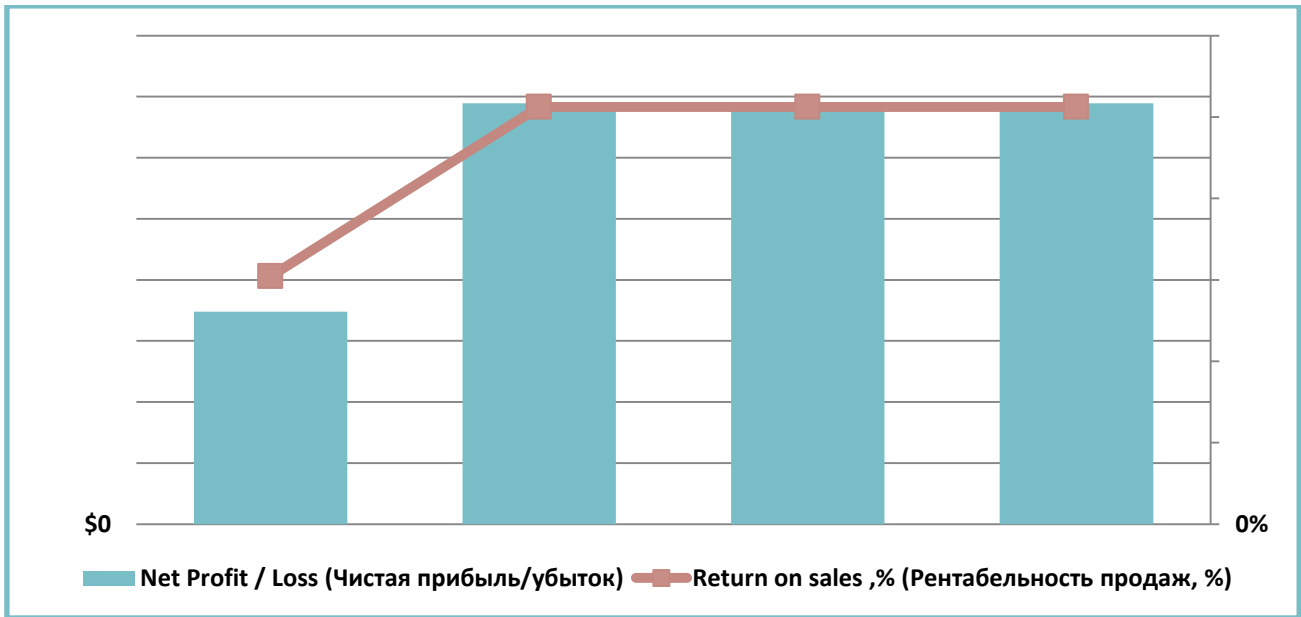


Рисунок 11. Размер чистой прибыли и рентабельности продаж по проекту



Более детальная информация приведена в *Приложении №11*.

### 3.4. Прогноз движения денежных потоков по проекту

В процессе реализации данного проекта ожидается увеличение денежных потоков.

#### Поступления

Поступления по проекту состоят из следующих статей:

1) ...

2) ...

Первой статьёй поступлений выступают ..., которые будут вложены в допроектный период реализации проекта в размере \$... и ..., которые будут вложены в проектный период реализации проекта в размере \$...

Начало поступлений от реализации планируется с момента открытия центра развития ребенка (1-ый проектный месяц).

Таким образом, за 4 года реализации проекта поступления от продаж составят \$..., а ежегодные поступления от продаж составят:

1 год	\$...
2 – 4 год	\$...

#### Платежи

Платежи по проекту предоставлены ...

#### Операционные расходы

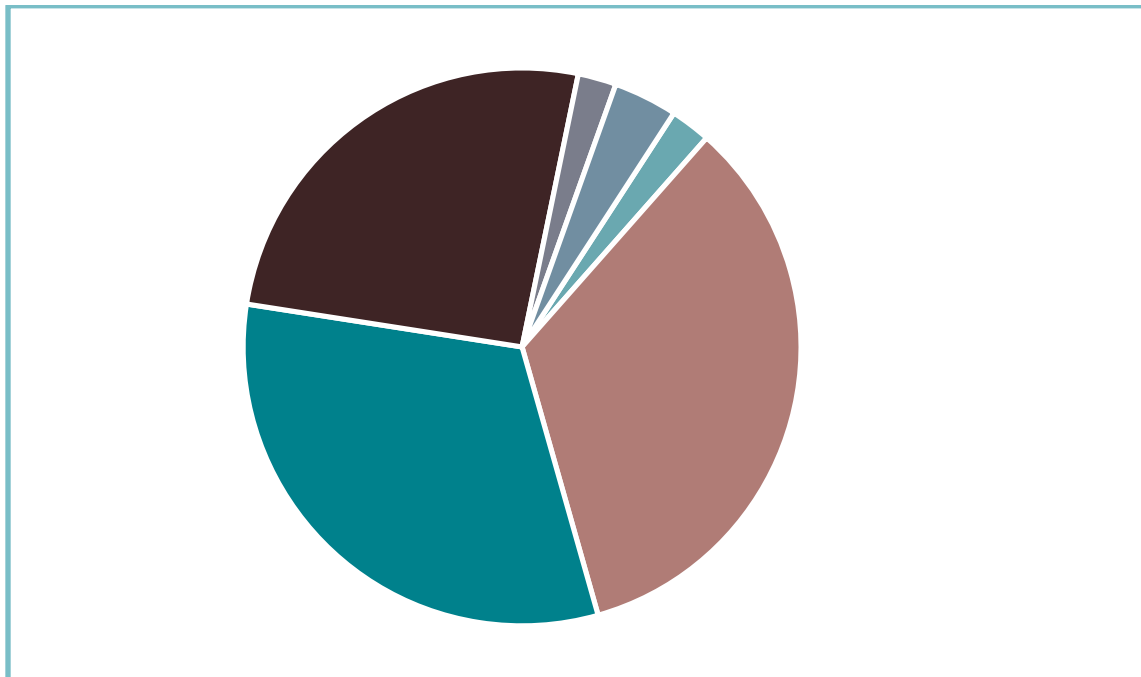
Совокупная величина операционных расходов предприятия за 4 года реализации проекта планируется на уровне \$... и представлена такими статьями:

Таблица 13. Операционные расходы по проекту

Расходы по проекту	Всего за 4 года	Удельный вес в общих расходах	Удельный вес в чистом валовом доходе
...	\$...	...%	...%
...	\$...	...%	...%
...	\$...	...%	...%
...	\$...	...%	...%
Административно-хозяйственные расходы	\$...	...%	...%
...	\$...	...%	...%
<b>Всего операционных расходов</b>	<b>\$...</b>	<b>...%</b>	<b>...%</b>

Прогнозная структура операционных расходов выглядит следующим образом:

Рисунок 12. Структура операционных расходов



### Инвестиционные расходы (CAPEX)

Суммарная величина капитальных расходов (CAPEX) составит \$..., из них:

Аренда помещения	\$...
Ремонтные работы	\$...
...	\$...
Разрешительная документация	\$...
...	\$...

Платежи в бюджет включают:

- Единый налог, величина которого за 4 года реализации проекта составит \$....
- Единый социальный взнос на фонд оплаты труда сотрудников составит \$....

Более детальная информация по движению денежных потоков представлена в Приложении № 9.

### 3.5. Точка безубыточности по проекту

Для обеспечения безубыточного объема реализации услуг центра развития ребенка, то есть того объема, при котором величина расходов на услуги равна ..., а прибыль равна ..., планируемое частное дошкольное учебное заведение должно ...:

**Таблица 14. Объем безубыточности предприятия по проекту 1 - 4 года**

Год	Объем безубыточности в натуральном выражении, кол-во детей	Объем безубыточности в денежном эквиваленте, \$
1 год	...	\$...
2-4 год	...	\$...

Минимальная средняя стоимость услуг центра развития ребенка для получения ... прибыли по проекту, то есть работы в точке безубыточности должна составлять .... Запас финансовой прочности – величина, ... – составит:

**Таблица 15. Объем безубыточности предприятия по проекту 1 - 4 года**

Год	Минимальная размер среднего чека, \$	Запас финансовой прочности, %
1 год	\$...	...%
2-4 год	\$...	...%

Детальные расчеты точки безубыточности в натуральном и денежном выражении по годам, представлено в Приложениях № 12.1 и 12.2.

### 3.6. Оценка инвестиционной привлекательности и рентабельности проекта

#### Расчет ставки дисконтирования

Ставка дисконтирования – это ставка, которую .... Она отражает ...

В расчетах была использована модель определения нормы дисконта методом средневзвешенной стоимости капитала. Согласно данной модели, ставка дисконта (WACC – Weighted Average Cost of Capital) определяется следующим образом:

$$WACC = kd * (1 - tc) * ks * ws$$

где:

Kd – ...

Tc – ...

Wd – ...

Ks – ...

Ws – ...

Таким образом, норма дисконта в период реализации проекта для компании составит – ...%,

$$WACC = ...% * (1 - ...) * ...% + ...% * 100% = ...%$$

При данном уровне дисконта были получены следующие показатели, характеризующие эффективность реализации проекта:

Таблица 16. Показатели эффективности

Показатель	Единица измерения	Значение
Дисконтированный период окупаемости (Discount payback period)- DPP	мес	...
Проектный период(Project period) PP	мес	...
Чистая приведенная стоимость проекта(Net Present Value) - NPV	\$	\$...
Внутренняя ставка дохода (Internal rate of return)- IRR	%	...%
Индекс прибыльности вложений (Profitability index)- PI	ед	...
Рентабельность продаж (Return On Sales, Net Profit Margin) - ROS	%	...%
Рентабельность инвестиций (Return on investment) - ROI	%	...%

Расчет уровня инвестиционных показателей представлен в *Приложении №13*.

Показатели эффективности проекта характеризуются следующим образом:

#### Чистая текущая стоимость проекта (NPV)

... средства, что свидетельствует о высокой эффективности осуществляемых инвестиций.

Показатель NPV представляет собой ...

**Внутренняя ставка дохода проекта (IRR)**

Расчет чистой внутренней ставки дохода (IRR) приведен в *Приложении № 16*. Внутренняя ставка дохода (средний доход на вложенный капитал, обеспечиваемый ...) равна ...%

При данной ставке настоящая стоимость денежных потоков по проекту равна .... Внутренняя ставка доходности определяет ....

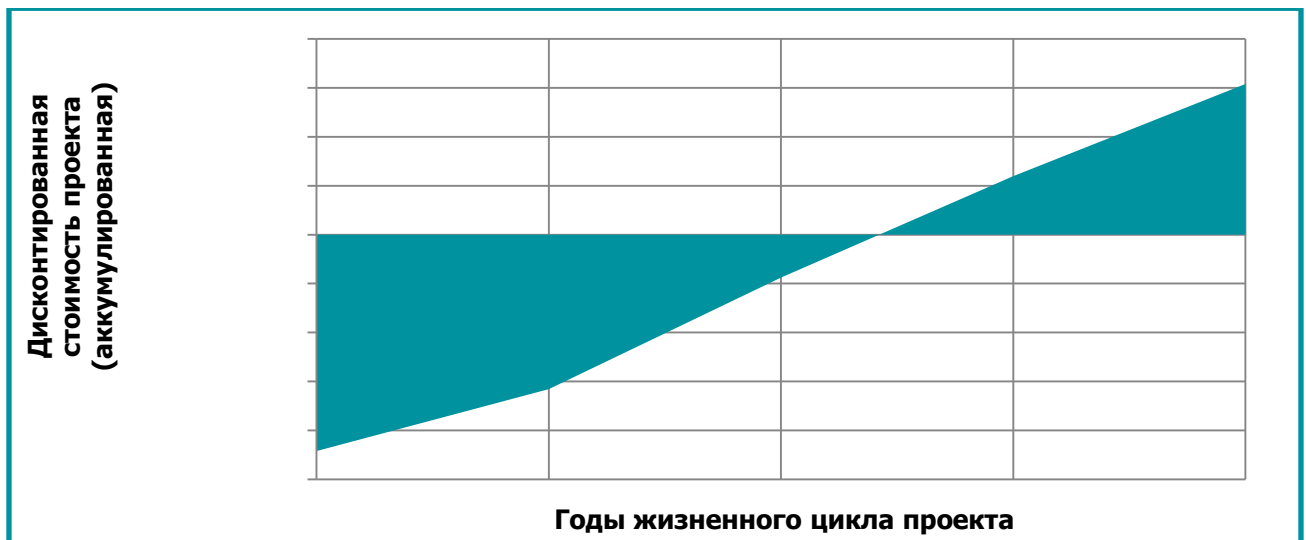
**Рисунок 13. Внутренняя ставка дохода по проекту**



**Дисконтированный период окупаемости проекта**

Дисконтированный период окупаемости проекта составляет ... месяца. Это означает, что за проектный период, ...

**Рисунок 14. Дисконтированная стоимость проекта**



**Показатели прибыльности вложений**

По данному проекту индекс прибыльности вложений составляет ..., что обозначает следующее: ...

Рентабельность инвестиций показывает ... и составляет ...%.



Рентабельность продаж используется для .... Величина данного показателя составляет ...%. Это говорит о том, что ...

Более детальная информация приведена в *Приложении №15*.



### 3.7. Сценарии развития проекта

Поскольку невозможно со 100% гарантией спрогнозировать будущую деятельность предприятия, следует учесть различные варианты возможных отклонений фактических от плановых показателей.

Для определения возможных рисков реализации проекта было рассмотрено три сценария развития проекта:

1) *Сценарий изменения цены на услуги центра развития ребенка:*

**Таблица 17. Чувствительность проекта к изменению цены на услуги центра развития ребенка**

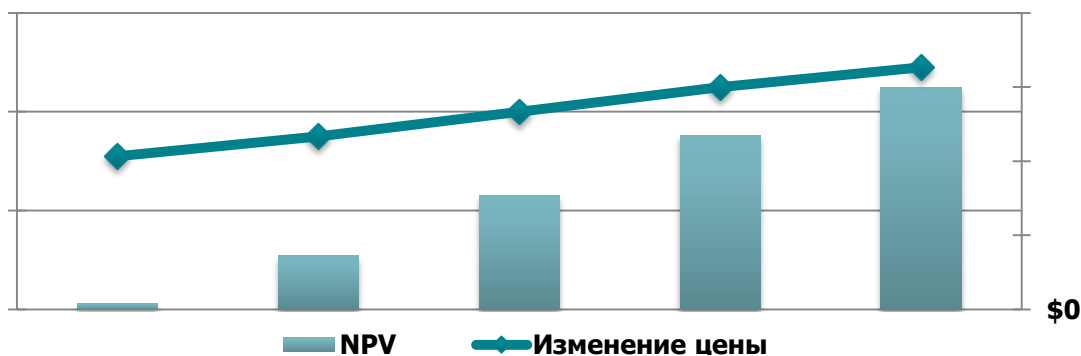
Изменение цены	-9%	-5%	0%	5%	9%
<b>NPV</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>IRR</b>	...%	...%	...%	...%	...%
<b>PI</b>	...	...	...	...	...
<b>DPP, лет</b>	...	...	...	...	...

Причинами изменения прибыли может послужить одна из следующих или совокупность причин:

- ...
- ...
- ...

При этом корреляция между уровнем цены на услуги центра развития ребенка по проекту, и NPV проекта выглядит следующим образом:

**Рисунок 15. Корреляция NPV и цены услуг центра развития ребенка**



2) Сценарии изменения объемов продаж центра развития ребенка

Таблица 18. Чувствительность проекта к изменению объемов продаж центра развития ребенка

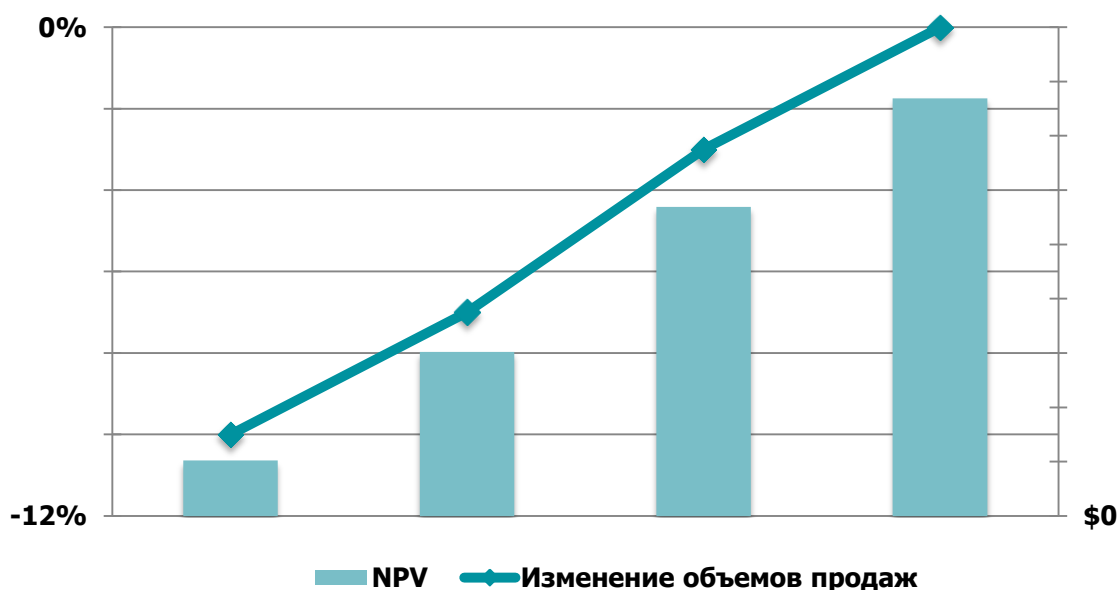
Изменение объемов продаж	-10%	-7%	-3%	0%
NPV	\$...	\$...	\$...	\$...
IRR	...%	...%	...%	...%
PI	...	...	...	...
DPP, лет	...	...	...	...

Причинами снижения загруженности центра развития ребенка (или другими словами снижения объемов продаж) может послужить одно из следующих или совокупность обстоятельств:

- ...
- ...
- ...
- ...

При этом корреляция между объемами продаж и NPV проекта выглядит следующим образом:

Рисунок 16. Корреляция NPV и объемов продаж центра развития ребенка



3) *Сценарий изменения себестоимости предоставления услуг центром развития ребенка:*

**Таблица 19. Чувствительность проекта к изменению себестоимости**

Изменение себестоимости	13%	10%	5%	0%	-5%	-10%	-13%
<b>NPV</b>	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...	\$...
<b>IRR</b>	...%	...%	...%	...%	...%	...%	...%
<b>PI</b>	...	...	...	...	...	...	...
<b>DPP, лет</b>	...	...	...	...	...	...	...

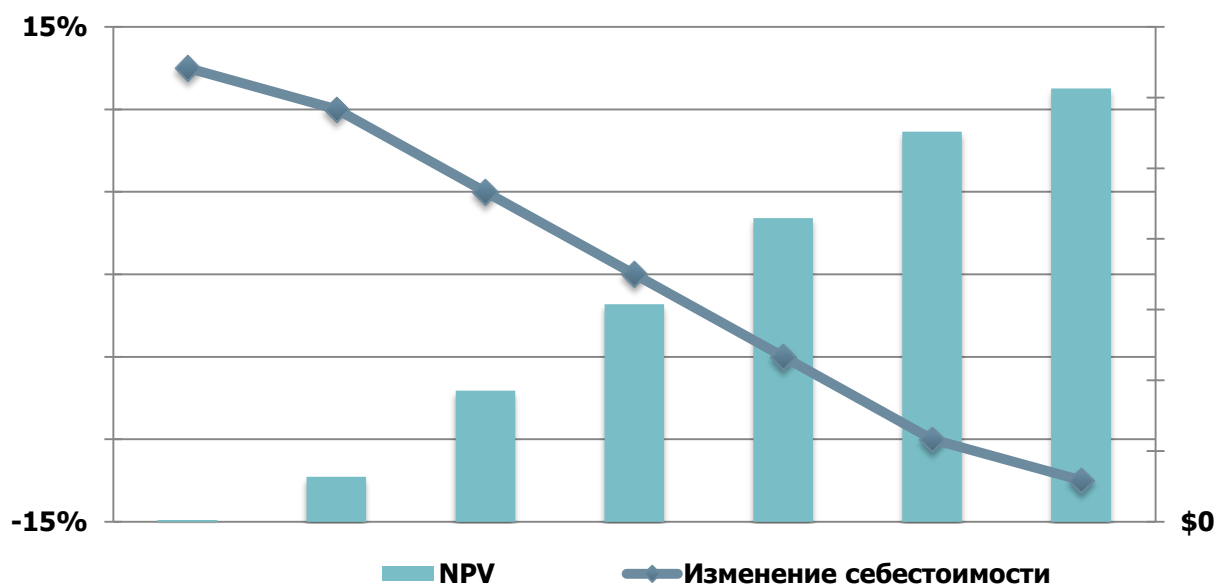
Изменение себестоимости не оказывает существенного влияния на основные показатели эффективности по проекту.

Причинами изменения размера себестоимости реализации может послужить одна из следующих или совокупность причин:

- ...
- ...
- ...

При этом корреляция между величиной себестоимости при реализации Проекта, и NPV Проекта выглядит следующим образом:

**Рисунок 17. Корреляция NPV и себестоимости услуг центра развития ребенка**





## 4. Анализ рисков

### 4.1. SWOT-анализ

Сильные стороны ( <i>Strengths</i> )	Возможности ( <i>Opportunities</i> )
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> </ul>
Слабые стороны ( <i>Weaknesses</i> )	Внешние угрозы ( <i>Threats</i> )
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> <li>• ...</li> </ul>



## 5. Выводы