



**«Здоровая планета»
для детей
с ограниченными
возможностями**

1.1. Бизнес-идея

В рамках модели “Доступ к товару или услуге” предлагается создать бизнес по предоставлению спортивных услуг детям до 18 лет с ограниченными возможностями и с недостатком денежных средств. Бизнес-проект «Здоровая планета» позволит за доступную цену заниматься детям на разнообразных тренажерах согласно индивидуальному плану, получать консультации, заниматься хореографией, фитнесом, беседовать с профессиональным психологом, посещать кабинет массажа.

Спортивный центр “Здоровая планета” будет не похож на школьный спортивный или тренажерный зал, стандартную спортивную школу. Это, скорее, спортивный дом — гостеприимный, развлекательный и учитывающий особенные потребности детей с ограниченными возможностями. К реализации программы «Здоровая планета» будут привлекаться интересные люди — известные спортсмены, хореографы, фитнес-инструкторы.

«Здоровая планета» — социально-предпринимательский проект. Все заработанные деньги от проведения спортивных занятий будут идти на реализацию социальных программ, направленных на развитие и поддержку детского здоровья и спорта.



1.2. Состояние рынка

Данная услуга представлена только отдельными кабинетами терапевтической физической культуры при государственных медицинских учреждениях. Спортивные и реабилитационные программы в таких кабинетах строго ограничены, у сотрудников государственных учреждений нет мотивации и, зачастую, навыков заниматься индивидуально с каждым ребенком, учитывать его особенности.

Для привлечения к спорту детей с ограниченными возможностями важно создать благоприятную и доброжелательную атмосферу, необходим персонал, который сможет разрабатывать и реализовывать спортивные программы с учетом медицинских проблем своих посетителей. Подобные услуги на рынке г. Ульяновска на данный момент не представляются.

1.3. Правовая форма регистрации. В качестве регистрационно-правовой формы была выбрана форма общества с ограниченной ответственностью (ООО).

Госпошлина составит 4000 рублей; нотариальное оформление — 1000 рублей, минимальный уставной капитал ООО составляет 10 000 рублей.

Далее следует получить юридический адрес для фирмы с помощью аренды нежилого офисного помещения. Затем из специального классификатора ОКВЭД выбираем код предпринимательской деятельности — 96.04 — Деятельность физкультурно-оздоровительная, 93.13 — Деятельность фитнес-центров.

1.4. Система налогообложения. В качестве системы налогообложения выбран специальный режим УСН (доходы–расходы).

1.5. Источники финансирования. Источник финансирования — собственные средства организатора проекта.

1.6. График реализации

При организации любого предприятия необходимо составить соответствующий календарный план (таблица 1).

Таблица 1. Календарный план открытия бизнеса

Наименование работы	Календарные месяцы				
	1	2	3	4	5
Регистрация деятельности в ИФНС, открытие расчетного счета					
Поиск, аренда и ремонт помещения					
Приобретение оборудования и монтажные работы					
Найм и обучение персонала					
Рекламная кампания при открытии организации					

2.1. Обоснование затрат.

Данный раздел характеризуется планированием основных экономических показателей будущей социальной организации. В первую очередь, предполагает расчет стартовых вложений, необходимых для запуска социальной организации (таблица 2). Для социальной организации было выбрано помещение площадью 110 кв. м, стоимость аренды с коммунальными платежами будет составлять 17000 рублей ежемесячно. Данный бизнес-проект предполагает ремонт помещения, также необходимо время на установку спортивного оборудования, поэтому расходы на аренду в течение первых четырех месяцев будут отнесены к первоначальному капиталу.

Таблица 2. Перечень стартовых (инвестиционных) вложений

Направления затрат	Сумма (тыс. руб.)
Регистрация ООО	15,0
Аренда помещения до открытия	68,0
Рекламная кампания	16,0
Покупка мебели и организационной техники	140,0
Создание сайта	17,0
Программное обеспечение 1С	4,5
Спортивный инвентарь	35,2
Тренажеры	520,1
Итого стартовых затрат:	815,8

После определения размера стартового капитала требуется экономическое обоснование текущей расходной части проекта, включающее расчет амортизационных отчислений, оценку потребностей в трудовых, материальных и иных ресурсах. В таблице 3 представлен расчет амортизационных отчислений.

Таблица 3. Расчет амортизационных отчислений проекта

Наименование основного средства	Стоимость, тыс. руб.	Срок службы, лет	Месячная амортизация, тыс. руб.
Тренажеры	520,1	10	4,3
Мебель и оргтехника	140,0	5	2,3
Итого	660,1	-	6,6



Расчет потребности в трудовых ресурсах и уровне соответствующих расходов представлен в таблице 4.

Таблица 4. Расчет затрат на оплату труда персонала за месяц

Должность	Кол-во, чел.	График работы	Сумма заработной платы, тыс. руб.
Администратор	1	8-часовой рабочий день, 5 дней в неделю	22,0
Спортивный тренер	2	8-часовой рабочий день, 5 дней в неделю	52,0
Хореограф (на отдельные программы)	1	2 раза в неделю по 1,5 часа	11,4
Психолог–реабилитолог (прием один раз в неделю)	1	консультация 1 раз в неделю, длительность по запросу	9,0
Массажист	1	по запросу, в среднем 50 часов в месяц	35,0
Уборщица	1	по утрам	8,0
Педагог по адаптивной физической культуре и спорту	2	8-часовой рабочий день, 5 дней в неделю	50,2
Итого	9		187,6
Страховые взносы			56,3
Итого			243,9

Расчет общей величины текущих постоянных затрат представлен в таблице 5. Текущих переменных расходов данный вид деятельности не предполагает.

Таблица 5. Текущие постоянные затраты за месяц

Затраты	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата помещения	17,0
Оплата труда персонала, включая страховые начисления	243,9
Амортизация	6,6
Реклама и техническая поддержка сайта	14,0
Обслуживание тренажеров, текущий ремонт	13,5
Расходные материалы (спортивный инвентарь, канцелярские товары, интернет, бухгалтерское сопровождение)	18,0
Итого текущих затрат:	313,0

2.2. Экономическое обоснование доходной части социальной организации.

Для последующих расчетов необходимо спланировать количество потенциальных посетителей и объем потребляемых услуг. Учитывая, что конкуренция практически отсутствует, предполагается полная загруженность рабочего времени. При условии, что средняя продолжительность занятия составляет в среднем около одного часа, общее количество рабочих дней в среднем - 22 дня, общее количество оказанных услуг составит 176 программ. В среднем на одну программу могут записаться не более 5 человек, учитывая их медицинский статус. Следовательно, общее количество проданных абонементов составит: $176 * 5 = 880$ шт.

Как было отмечено ранее, у данного центра нет конкурентов в городе, поэтому для определения цены на услуги воспользуемся формулой точки безубыточности. Для этого постоянные расходы делятся на объем услуг. Данное действие позволит получить стоимость занятия, которая, с одной стороны, не принесет социальной организации прибыли, но, с другой, - и убытков тоже.

Таким образом: $313 \text{ тыс. руб.} / 880 \text{ шт.} = 355,7 \text{ руб.}$ за занятие.

Соответственно, цена выше указанной величины, позволит компании получить прибыль для дальнейшего развития, о чем говорилось в пункте 1.1. Следовательно, будет установлена цена на уровне 380 рублей за занятие с человека. Доход от реализации = $880 \text{ шт.} * 380 \text{ руб.} = 334,4 \text{ тыс. руб.}$

2.3. Прибыль от реализации определяется как разность доходов и расходов социальной организации и составит, таким образом:

$$\text{Пр} = 334,4 \text{ тыс. руб.} - 313 \text{ тыс. руб.} = 21,4 \text{ тыс. руб.}$$

2.4. Расчет налога: как указывалось выше, ООО будет оплачивать налоги по УСН (доходы минус расходы). Ставка налога при таком варианте - 15%.

$$\text{Сумма налога} = 21,4 \text{ тыс.руб.} * 0,15 = 3,2 \text{ тыс. руб.}$$

2.5. Чистая прибыль социальной организации будет составлять 18,2 тыс. руб.

2.6. Рентабельность расходов рассчитывается как отношение прибыли к текущим расходам социальной организации:

$$R(1) = 18,2 / 313,0 * 100 = 5,8\%.$$

2.7. Рентабельность продаж R(2) определяется как отношение прибыли к доходам социальной организации:

$$R(2) = 18,2 / 334,4 * 100 = 5,4\%.$$

2.8. Рентабельность стартового капитала рассчитывается как отношение прибыли к инвестиционным вложениям:

$$R(3) = 18,2 / 815,8 * 100 = 2,2\%.$$

2.9. Срок окупаемости социальной организации определяется как отношение величины стартового капитала к прибыли:

$$\text{Ток} = 815,8 / 18,2 = 45 \text{ мес.} = 3,7 \text{ года.}$$

Представим сводную таблицу финансовой части проекта (таблица 6).

Таблица 6. Показатели финансовой части бизнес-плана (расчетный период - один месяц)

Показатели	Ед. измерения	Значение
Выручка от реализации	тыс. руб.	334,4
Текущие затраты	тыс. руб.	313,0
Прибыль от реализации	тыс. руб.	21,4
Налоговые платежи	тыс. руб.	3,2
Чистая прибыль	тыс. руб.	18,2
Рентабельность расходов	%	5,8
Рентабельность продаж	%	5,4
Стартовые затраты	тыс. руб.	815,8
Рентабельность инвестиционных затрат	%	2,2
Период окупаемости инвестиций	мес.	45