Содержание

Описание проекта

Создание проекта в Project Expert

Анализ результатов

Библиографический список

Описание проекта

Основная идея данного бизнес-проекта – открытие семейной парикмахерской, основной сильной стороной которой является наличие детских кресел. Кресел, специально оборудованных для стрижки детей. Не секрет, что у многих мам, которые сидят с детьми, просто нет возможности сходить в парикмахерскую, а тем более сделать маникюр или педикюр. В парикмахерской ребёнку просто невозможно усидеть на месте, и полноценного похода в салон не получится. Данная парикмахерская решит сложившуюся проблему, и все стороны будут довольны. Ребёнок, который получит удовольствие посидеть на кресле в виде машинки с рулём, да ещё в этот момент посмотреть мультики, которые показывают в телевизоре прямо напротив; мама, которая наконец то сделала себе модную укладку и маникюр, а также парикмахер, которому не придется постоянно просить ребёнка не двигаться, так как ребёнок во время просмотра мультиков не создаст помехи парикмахеру своим непоседством.

Основная проблема в развитии данного бизнеса – менталитет родителей. Многие считают, что ребёнку и вовсе необязательно стричься – «что там стричь, у ребёнка то?». И стригут ребёнка в первой попавшейся парикмахерской. Качество стрижки соответствующее. Наша парикмахерская попробует решить эту проблемы. Ведь плюсы очевидны. Чего только не сделает любящий родитель для своего ребёнка. А ребёнку и правда это понравиться, и он уже будет с радостью идти стричься.

Так же в парикмахерской будет создан необычный интерьер. Здесь будут много объектов, вызывающих детский интерес: птички в клетках, аквариум с рыбками, удобные диваны, где найдутся не только книжки для детей, но и журналы для родителей. Всё это привлечет потенциальных клиентов. А «сарафанное радио» - лучшая из реклам, это основное, на что делается ставка. Ведь все знают, что мамы с детьми в основном не работают и по нескольку часов проводят на детской площадке за разговорами с другими мамочками. Нельзя не задуматься над тем, что, понравившись одной из них, наша парикмахерская понравится и другим.

Особое внимание будет уделено персоналу. Успех в этом бизнесе напрямую зависит от квалификации мастеров, от атмосферы, которую создадут люди, работающие в салоне. Поэтому работать с детьми будет парикмахер-профессионал. Так же будут открыты специализированные курсы для обучения парикмахеров работать с детьми.

Наша фирма не будет завышать цен, а будет использовать постепенный вход на рынок. Цены будут доступны практически всем желающим.

Так как парикмахерскую планируется открыть в детском торговом центре, то можно рассчитывать на достаточно большие прибыли. Ведь люди изначально пришли в этот торговый центр с детьми и с деньгами.

Предприятие по подсчетам начнёт получать прибыль уже в третьем месяце своего функционирования.

Основным финансовым риском является неплатежеспособность потребителя. Если трезво посмотреть на эту проблему, то окажется, что стригутся люди даже в самый тяжёлый кризис. Основная задача – удержать потребителя. Постоянная работа с клиентами, совершенствование товара, гибкая ценовая политика, повышение качественных параметров услуги послужит наилучшим подспорьем в работе предприятия. Благодаря этому и удастся избежать всех неблагоприятных последствий.

Создание модели в Project Expert

Название проекта - Парикмахерская

Вариант проекта - Начальный

Автор проекта - Писчикова Т.В.

Дата начала проекта - 01.06.2010

Продолжительность - 36 мес.

Список продуктов/услуг

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм. | Нач. продаж |
| Стрижка женская | час | 01.08.2010 |
| Укладка | час | 01.08.2010 |
| Сушка | час | 01.08.2010 |
| Стрижка мужская | час | 01.09.2010 |
| Стрижка детская | час | 01.08.2010 |
| Маникюр | час | 01.08.2010 |
| Окраска волос | час | 01.10.2010 |
| Мелирование | час | 01.08.2010 |
| Колорирование | час | 01.10.2010 |
| Визажист | час | 01.10.2010 |

Банк, система учета

Финансовый год начинается в январе.

Принцип учета запасов: FIFO.

Структура компании

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № |  | Доля |
| 0 | Компания |  |
| 1 | Визажист | 100,00 |
| 2 | Ксерокопирование | 100,00 |
| 3 | Курсы | 100,00 |
| 4 | Печать фотографий | 100,00 |
| 5 | Проявка пленки | 100,00 |
| 6 | Распечатка листов | 100,00 |
| 7 | Ретушь | 100,00 |
| 8 | Стилист | 100,00 |
| 9 | Съемка | 100,00 |
| 10 | Фотография | 100,00 |

Валюта проекта

Основная валюта проекта - Рубли (руб.)

Валюта для расчета на внешнем рынке - Доллар США ($ US

Курс на момент ввода: 1 $ US = 28.500 руб.

Темпы роста/падения курса (%)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 год | 2 год | 3 год |
| 5,00 | 5,00 | 5,00 |

Ставка рефинансирования

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Валюта | 1 год | 2 год | 3 год |
| Рубли | 12,00 | 12,24 | 12,48 |
| Доллар | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Инфляция(Рубли)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Объект | 1 год | 2 год | 3 год |
| Сбыт | 10,00 | 9,00 | 8,10 |
| Прямые издержки | 10,00 | 9,00 | 8,10 |
| Общие издержки | 10,00 | 9,00 | 8,10 |
| Зарплата | 10,00 | 9,00 | 8,10 |
| Недвижимость | 10,00 | 9,00 | 8,10 |

Налоги

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Название налога | База | Период | Ставка |
| Налог на прибыль | Прибыль | Месяц | 24 % |
| НДС | Добав. стоим. | Месяц | 18 % |
| Налог на имущество | Имущество | Квартал | 2 % |
| Выплаты в пенс. фонд | Зарплата | Месяц | 20 % |
| Выплаты в ФОМС | Зарплата | Месяц | 2.9 % |
| Выплаты в ФСС | Зарплата | Месяц | 3.1 % |
| Выплаты в ФЗ | Зарплата | Месяц | 1.5 % |
| Транспортный налог | Зарплата | Месяц | 1 % |
| Налог на образование | Зарплата | Месяц | 1 % |
| Налог на польз. автодорог | Объем продаж | Месяц | 2.5 % |
| Отчисления в жилфонд | Объем продаж | Месяц | 1.5 % |

Список этапов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Название | Длительность | Дата начала | Дата окончания |
| Создание предприятия | 30 | 01.06.2010 | 01.07.2010 |
| Поиск помещения | 10 | 20.06.2010 | 30.06.2010 |
| Приобретение оборудования (5 специальных кремел | 8 | 01.07.2010 | 09.07.2010 |
| Приобретение оборудования (2 аппарата для сушки) | 10 | 09.07.2010 | 19.07.2010 |
| Приобретение оборудования (зеркала) | 6 | 19.07.2010 | 25.07.2010 |
| Приобретение мебели | 18 | 25.07.2010 | 12.08.2010 |
| Подбор персонала | 10 | 15.07.2010 | 25.07.2010 |
| Производство [Сушка] | 0 | 01.08.2010 | ... |
| Производство [Укладка] | 0 | 01.08.2010 | ... |
| Производство [Стрижка женская] | 0 | 01.08.2010 | ... |
| Производство [Стрижка мужская ] | 0 | 01.09.2010 | ... |
| Производство [Стрижка детская] | 0 | 01.08.2010 | ... |
| Производство [Маникюр] | 0 | 01.08.2010 | ... |
| Производство [Колорирование] | 0 | 01.10.2010 | ... |
| Производство [Визажист] | 0 | 01.10.2010 | ... |
| Производство [Мелирование] | 0 | 01.08.2010 | ... |
| Производство [Окраска волос] | 0 | 01.10.2010 | ... |

Список ресурсов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Название | Тип | Ед. изм. | руб. | $ US |
|  |  |  |  |  |
|  | Услуги |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Оборудование |  | 0,00 | 0,00 |

Планируемый объём поставок

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Продукт/Вариант | Ед. изм. | 6.2010 | 7.2010 | 8.2010 | 9.2010 | 10.2010 | 11.2010 | 12.2010 | 1кв. 2011г. | 2кв. 2011г. |
| Стрижка женская | час | 0,00 | 0,00 | 230,77 | 461,54 | 692,31 | 923,08 | 1 153,85 | 4 846,15 | 6 923,08 |
| Укладка | час | 0,00 | 0,00 | 15,00 | 15,00 | 16,00 | 16,00 | 15,00 | 60,00 | 60,00 |
| Сушка | час | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 500,00 | 750,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 |
| Стрижка мужская | час | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | 45,00 | 135,00 | 135,00 |
| Стрижка детская | час | 0,00 | 0,00 | 93,75 | 187,50 | 281,25 | 375,00 | 468,75 | 1 968,75 | 2 812,50 |
| Маникюр | час | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 150,00 | 150,00 |
| Окраска волос | час | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,67 | 3,33 | 5,00 | 25,00 | 40,00 |
| Мелирование | час | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 |
| Колорирование | час | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 30,00 | 30,00 |
| Визажист | час | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 36,00 | 36,00 |

Планируемый объём поставок

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Продукт/Вариант | 3кв. 2011г. | 4кв. 2011г. | 2012 год | 1-5.2013 |
| Стрижка женская | 8 769,23 | 9 000,00 | 36 000,00 | 15 428,57 |
| Укладка | 61,00 | 62,00 | 185,00 | 100,00 |
| Сушка | 3 000,00 | 3 000,00 | 12 000,00 | 2 000,00 |
| Стрижка мужская | 135,00 | 135,00 | 540,00 | 225,00 |
| Стрижка детская | 3 656,25 | 4 406,25 | 23 000,00 | 10 750,00 |
| Маникюр | 150,00 | 150,00 | 600,00 | 100,00 |
| Окраска волос | 55,00 | 70,00 | 300,00 | 125,00 |
| Мелирование | 12 000,00 | 12 000,00 | 48 000,00 | 20 000,00 |
| Колорирование | 30,00 | 30,00 | 120,00 | 10,00 |
| Визажист | 36,00 | 36,00 | 144,00 | 60,00 |

Сбыт (Ценообразование)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Продукт/Вариант | Цена(руб.) | Цена($ US) | Описание |
| Стрижка женская | 150,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
|  |  |  | Сезонные изменения цены |
|  |  |  | Январь - 86% |
|  |  |  | Март - 120% |
|  |  |  | Май - 114% |
|  |  |  | Июнь - 132% |
|  |  |  | Июль - 151% |
|  |  |  | Август - 127% |
|  |  |  | Сентябрь - 123% |
|  |  |  | Ноябрь - 98% |
|  |  |  | Декабрь - 92% |
| Укладка | 100,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
| Сушка | 50,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
| Стрижка мужская | 100,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
|  |  |  | Сезонные изменения цены |
|  |  |  | Февраль - 123% |
|  |  |  | Апрель - 122% |
|  |  |  | Май - 139% |
|  |  |  | Июнь - 152% |
|  |  |  | Июль - 157% |
|  |  |  | Август - 166% |
|  |  |  | Сентябрь - 160% |
|  |  |  | Октябрь - 136% |
|  |  |  | Ноябрь - 113% |
| Стрижка детская | 50,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
| Маникюр | 150,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
| Окраска волос | 150,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
| Мелирование | 200,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
| Колорирование | 150,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |
| Визажист | 100,000 |  |  |
|  |  |  | Нестандартная инфляция |

Сбыт (Условия оплаты)

|  |  |
| --- | --- |
| Продукт/Вариант | Описание |
| Стрижка женская |  |
|  | Продажа по факту |
| Укладка |  |
|  | Продажа по факту |
| Сушка |  |
|  | Продажа по факту |
| Стрижка мужская |  |
|  | Продажа по факту |
| Стрижка детская |  |
|  | Продажа по факту |
| Маникюр |  |
|  | Продажа по факту |
| Окраска волос |  |
|  | Продажа по факту |
| Мелирование |  |
|  | Продажа по факту |
| Колорирование |  |
|  | Продажа по факту |
| Визажист |  |
|  | Продажа по факту |

Сбыт (Условия продаж)

|  |  |
| --- | --- |
| Продукт/Вариант | Описание |
| Стрижка женская |  |
| Укладка |  |
| Сушка |  |
| Стрижка мужская |  |
| Стрижка детская |  |
| Маникюр |  |
| Окраска волос |  |
| Мелирование |  |
| Колорирование |  |
| Визажист |  |

Производство

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Пр. цикл | График производства |
| Стрижка женская | 0 дней | Неограниченное производство |
| Укладка | 0 дней | Неограниченное производство |
| Сушка | 0 дней | Неограниченное производство |
| Стрижка мужская | 0 дней | Неограниченное производство |
| Стрижка детская | 0 дней | Неограниченное производство |
| Маникюр | 0 дней | Неограниченное производство |
| Окраска волос | 0 дней | Неограниченное производство |
| Мелирование | 0 дней | Неограниченное производство |
| Колорирование | 0 дней | Неограниченное производство |
| Визажист | 0 дней | Неограниченное производство |

Суммарные прямые издержки

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм. | (руб.) | ($ US) |
| Стрижка женская | час | 52,50 | 0,00 |
| Укладка | час | 10,00 | 0,00 |
| Сушка | час | 10,00 | 0,00 |
| Стрижка мужская | час | 190,00 | 0,00 |
| Стрижка детская | час | 2,00 | 0,00 |
| Маникюр | час | 50,00 | 0,00 |
| Окраска волос | час | 100,00 | 0,00 |
| Мелирование | час | 50,00 | 0,00 |
| Колорирование | час | 90,00 | 0,00 |
| Визажист | час | 60,00 | 0,00 |

Прямые издержки Стрижка женская

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 50,00 | 0,00 |
| Сдельная зарплата |  |  | 2,50 | 0,00 |
| Фотограф |  |  | 2,50 |  |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 52,50 | 0,00 |

Прямые издержки Укладка

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 10,00 | 0,00 |
| Сдельная зарплата |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 10,00 | 0,00 |

Прямые издержки Сушка

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 10,00 | 0,00 |
| Сдельная зарплата |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 10,00 | 0,00 |

Прямые издержки Стрижка мужская

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
|  |  |  |  |  |
| Материалы и комплектующие |  |  | 40,00 | 0,00 |
| Сдельная зарплата |  |  | 150,00 | 0,00 |
| Фотограф для выездов |  |  | 150,00 |  |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 190,00 | 0,00 |

Прямые издержки Стрижка детская

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 2,00 | 0,00 |
| Сдельная зарплата |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 2,00 | 0,00 |

Прямые издержки Маникюр

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 50,00 | 0,00 |
| Краска для волос | 1,000 | 0,000 | 50,00 |  |
| Сдельная зарплата |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 50,00 | 0,00 |

Прямые издержки Окраска волос

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 50,00 | 0,00 |
| Краска для волос | 1,000 | 0,000 | 50,00 |  |
| Сдельная зарплата |  |  | 50,00 | 0,00 |
| Фотограф |  |  | 50,00 |  |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 100,00 | 0,00 |

Прямые издержки Мелирование

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 50,00 | 0,00 |
| Краска для волос | 1,000 | 0,000 | 50,00 |  |
| Сдельная зарплата |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 50,00 | 0,00 |

Прямые издержки Колорирование

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 50,00 | 0,00 |
| Краска для волос | 1,000 | 0,000 | 50,00 |  |
| Сдельная зарплата |  |  | 40,00 | 0,00 |
| Стилист |  |  | 40,00 |  |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 90,00 | 0,00 |

Прямые издержки Визажист

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Расход | Потери | (руб.) | ($ US) |
| Материалы и комплектующие |  |  | 20,00 | 0,00 |
| Сдельная зарплата |  |  | 40,00 | 0,00 |
| Визажист |  |  | 40,00 |  |
| Другие издержки |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Всего |  |  | 60,00 | 0,00 |

Материалы и комплектующие

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм. | Цена(руб.) | Цена($ US) |
| Краска для волос | коробка | 50,000 |  |
| Расческа | шт | 1 600,000 |  |
| Ножницы | шт | 1,000 |  |
| Фен | шт | 150,000 |  |
| Типсы | упаковка | 500,000 |  |
| Лак для ногтей | шт. | 2,000 |  |
| Плойка | шт. | 480,000 |  |

План по персоналу

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Должность | Кол-во | Зарплата | Зарплата | Платежи |
|  |  | (руб.) | ($ US) |  |
| Управление |  |  |  |  |
| Управляющий | 1 | 55 000,00 |  | Ежемесячно, весь период пр-ва |
| Бухгалтер | 1 | 40 000,00 |  | Ежемесячно, весь период пр-ва |
| Директор | 1 | 150 000,00 |  | Ежемесячно, весь проект |
| Парикмахер | 1 | 50 000,00 |  | Ежемесячно, весь проект |
| Визажист | 1 | 50 000,00 |  | Ежемесячно, весь проект |
| Маникюрист | 1 | 70 000,00 |  | Ежемесячно, весь проект |
| Производство |  |  |  |  |
| Техничка | 1 | 10 000,00 |  | Ежемесячно, весь проект |
| Маркетинг |  |  |  |  |
| Маркетолог | 1 | 50 000,00 |  | Ежемесячно, весь проект |

Всего: 8 чел.

475 000,00 руб.

Общие издержки

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Название | Сумма | Сумма | Платежи |
|  | (руб.) | ($ US) |  |
| Управление |  |  |  |
| Издержки на управление | 1 000,00 |  | Раз в год, весь период пр-ва |
| Помещение | 5 000,00 |  | Ежемесячно, весь проект |
| Производство |  |  |  |
| Производственные издержки | 1 500,00 |  | Раз в год, весь период пр-ва |

Акционерный капитал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Акционер | Дата | Сумма | Сумма |
|  |  | (руб.) | ($ US) |
| Иванов | 01.08.2010 | 80 000,00 |  |
| Писчикова | 01.08.2010 | 60 000,00 |  |

Кредиты

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Название | Дата | Сумма | Сумма | Срок | Ставка |
|  |  | (руб.) | ($ US) |  | % |
| Результат подбора кредита | 01.06.2010 |  | 60 481,00 | 1079 дней | 18,00 |

Распределение прибыли

Дивиденды выплачиваются ежеквартально.

Доля прибыли, идущая на выплату дивидендов ( в % ) :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 год | 2 год | 3 год |
| 0,00 | 10,00 | 15,00 |

Доля прибыли, идущая на формирование резервов ( в % ) :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 год | 2 год | 3 год |
| 5,00 | 5,00 | 5,00 |

Льготы по налогу на прибыль (%)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 год | 2 год | 3 год |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Прибыли-убытки (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 6.2010 | 7.2010 | 8.2010 | 9.2010 |
| Валовый объем продаж |  |  | 768 147,85780 | 841 904,97043 |
| Потери |  |  |  |  |
| Налоги с продаж |  |  | 30 725,91431 | 33 676,19882 |
| Чистый объем продаж |  |  | 737 421,94349 | 808 228,77162 |
| Материалы и комплектующие |  | 16,66667 | 192 005,78280 | 210 443,11139 |
| Сдельная зарплата |  |  | 1 138,61715 | 15 598,72759 |
| Суммарные прямые издержки |  | 16,66667 | 193 144,39995 | 226 041,83898 |
| Валовая прибыль |  | -16,66667 | 544 277,54354 | 582 186,93264 |
| Налог на имущество | 3,33333 | 1 253,19349 | 1 813,93533 | 1 798,73194 |
| Административные издержки | 4 237,28814 | 4 271,07687 | 5 166,16204 | 4 339,46478 |
| Производственные издержки |  |  | 1 291,54051 |  |
| Маркетинговые издержки |  |  |  |  |
| Зарплата административного персонала | 414 400,00000 | 417 704,48379 | 546 030,17804 | 550 384,29936 |
| Зарплата производственного персонала | 12 950,00000 | 13 053,26512 | 13 157,35369 | 13 262,27227 |
| Зарплата маркетингового персонала | 64 750,00000 | 65 266,32559 | 65 786,76844 | 66 311,36137 |
| Суммарные постоянные издержки | 496 337,28814 | 500 295,15137 | 631 432,00271 | 634 297,39778 |
| Амортизация |  |  | 5 963,84700 | 8 819,77373 |
| Проценты по кредитам | 8 932,23555 | 25 626,13099 | 26 186,90203 | 26 099,94977 |
| Суммарные непроизводственные издержки | 8 932,23555 | 25 626,13099 | 32 150,74903 | 34 919,72350 |
| Другие доходы |  |  |  |  |
| Другие издержки | 19 491,52542 | 1 708,43075 |  |  |
| Убытки предыдущих периодов |  | 524 764,38244 | 1 058 427,81466 | 1 193 799,96819 |
| Прибыль до выплаты налога | -524 764,38244 | -1 053 663,95571 | -1 179 546,95819 | -1 282 628,88876 |
| Суммарные издержки, отнесенные на прибыль |  |  |  |  |
| Прибыль от курсовой разницы |  | -4 763,85896 | -14 253,01000 | -15 163,46327 |
| Налогооблагаемая прибыль | -524 764,38244 | -1 058 427,81466 | -1 193 799,96819 | -1 297 792,35203 |
| Налог на прибыль |  |  |  |  |
| Чистая прибыль | -524 764,38244 | -1 058 427,81466 | -1 193 799,96819 | -1 297 792,35203 |

Прибыли-убытки (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 10.2010 | 11.2010 | 12.2010 | 1кв. 2011г. |
| Валовый объем продаж | 873 665,26236 | 918 415,66993 | 932 922,82031 | 3 140 031,72236 |
| Потери |  |  |  |  |
| Налоги с продаж | 34 946,61049 | 36 736,62680 | 37 316,91281 | 125 601,26889 |
| Чистый объем продаж | 838 718,65187 | 881 679,04314 | 895 605,90750 | 3 014 430,45346 |
| Материалы и комплектующие | 224 501,91474 | 237 489,58329 | 243 901,27572 | 812 432,45409 |
| Сдельная зарплата | 14 961,73631 | 15 323,93207 | 14 620,58090 | 48 583,30827 |
| Суммарные прямые издержки | 239 463,65106 | 252 813,51536 | 258 521,85662 | 861 015,76236 |
| Валовая прибыль | 599 255,00081 | 628 865,52777 | 637 084,05088 | 2 153 414,69110 |
| Налог на имущество | 1 783,52855 | 1 768,32516 | 1 753,12177 | 5 168,14498 |
| Административные издержки | 4 374,06829 | 4 408,94772 | 4 444,10529 | 13 546,07599 |
| Производственные издержки |  |  |  |  |
| Маркетинговые издержки |  |  |  |  |
| Зарплата административного персонала | 554 773,14105 | 559 196,97998 | 563 656,09523 | 1 718 079,97324 |
| Зарплата производственного персонала | 13 368,02750 | 13 474,62602 | 13 582,07458 | 41 399,51743 |
| Зарплата маркетингового персонала | 66 840,13748 | 67 373,13012 | 67 910,37292 | 206 997,58714 |
| Суммарные постоянные издержки | 639 355,37431 | 644 453,68384 | 649 592,64802 | 1 980 023,15379 |
| Амортизация | 8 819,77373 | 8 819,77373 | 8 819,77373 | 26 459,32119 |
| Проценты по кредитам | 26 390,09963 | 26 560,28369 | 26 814,08461 | 80 762,46352 |
| Суммарные непроизводственные издержки | 35 209,87336 | 35 380,05742 | 35 633,85834 | 107 221,78470 |
| Другие доходы |  |  |  |  |
| Другие издержки |  |  |  |  |
| Убытки предыдущих периодов | 1 297 792,35203 | 1 390 595,81148 | 1 459 819,87905 | 1 526 916,40192 |
| Прибыль до выплаты налога | -1 374 886,12743 | -1 443 332,35014 | -1 509 715,45629 | -1 465 914,79430 |
| Суммарные издержки, отнесенные на прибыль |  |  |  |  |
| Прибыль от курсовой разницы | -15 709,68405 | -16 487,52891 | -17 200,94563 | -56 126,08550 |
| Налогооблагаемая прибыль | -1 390 595,81148 | -1 459 819,87905 | -1 526 916,40192 | -1 522 040,87979 |
| Налог на прибыль |  |  |  |  |
| Чистая прибыль | -1 390 595,81148 | -1 459 819,87905 | -1 526 916,40192 | -1 522 040,87979 |

Прибыли-убытки (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 2кв. 2011г. | 3кв. 2011г. | 4кв. 2011г. | 2012 год |
| Валовый объем продаж | 3 951 525,68371 | 5 086 090,15685 | 4 173 650,16638 | 19 632 480,69882 |
| Потери |  |  |  |  |
| Налоги с продаж | 158 061,02735 | 203 443,60627 | 166 946,00666 | 785 299,22795 |
| Чистый объем продаж | 3 793 464,65636 | 4 882 646,55058 | 4 006 704,15972 | 18 847 181,47087 |
| Материалы и комплектующие | 1 001 926,55653 | 1 228 930,48777 | 1 127 634,30142 | 4 939 481,63543 |
| Сдельная зарплата | 73 985,98654 | 104 015,63936 | 79 646,74639 | 368 680,40295 |
| Суммарные прямые издержки | 1 075 912,54306 | 1 332 946,12713 | 1 207 281,04781 | 5 308 162,03837 |
| Валовая прибыль | 2 717 552,11330 | 3 549 700,42345 | 2 799 423,11192 | 13 539 019,43249 |
| Налог на имущество | 5 031,31449 | 4 894,48399 | 4 757,65350 | 17 662,30902 |
| Административные издержки | 13 872,72185 | 15 131,27100 | 14 494,51797 | 62 157,65372 |
| Производственные издержки |  | 1 418,53379 |  | 1 544,06668 |
| Маркетинговые издержки |  |  |  |  |
| Зарплата административного персонала | 1 759 509,21953 | 1 799 189,96715 | 1 838 373,05167 | 7 753 039,83144 |
| Зарплата производственного персонала | 42 397,81252 | 43 353,97511 | 44 298,14582 | 186 820,23690 |
| Зарплата маркетингового персонала | 211 989,06259 | 216 769,87556 | 221 490,72912 | 934 101,18451 |
| Суммарные постоянные издержки | 2 027 768,81650 | 2 075 863,62262 | 2 118 656,44458 | 8 937 662,97325 |
| Амортизация | 26 459,32119 | 26 459,32119 | 26 459,32119 | 105 837,28475 |
| Проценты по кредитам | 75 449,50778 | 57 671,54211 | 51 580,96126 | 162 506,24995 |
| Суммарные непроизводственные издержки | 101 908,82896 | 84 130,86330 | 78 040,28244 | 268 343,53469 |
| Другие доходы |  |  |  |  |
| Другие издержки |  |  |  |  |
| Убытки предыдущих периодов | 1 522 040,87979 | 999 007,07170 |  |  |
| Прибыль до выплаты налога | -939 197,72645 | 385 804,38185 | 597 968,73140 | 4 315 350,61553 |
| Суммарные издержки, отнесенные на прибыль |  |  |  |  |
| Прибыль от курсовой разницы | -59 809,34526 | -52 384,26729 | -47 137,08907 | -177 056,34265 |
| Налогооблагаемая прибыль | -999 007,07170 | 333 420,11455 | 550 831,64233 | 4 138 294,27287 |
| Налог на прибыль |  | 80 020,82749 | 132 199,59416 | 993 190,62549 |
| Чистая прибыль | -999 007,07170 | 253 399,28706 | 418 632,04817 | 3 145 103,64738 |

Прибыли-убытки (руб.)

|  |  |
| --- | --- |
| Строка | 1-5.2013 |
| Валовый объем продаж | 8 013 169,78421 |
| Потери |  |
| Налоги с продаж | 320 526,79137 |
| Чистый объем продаж | 7 692 642,99284 |
| Материалы и комплектующие | 2 053 695,76669 |
| Сдельная зарплата | 140 448,39528 |
| Суммарные прямые издержки | 2 194 144,16197 |
| Валовая прибыль | 5 498 498,83088 |
| Налог на имущество | 6 713,15142 |
| Административные издержки | 26 931,76091 |
| Производственные издержки |  |
| Маркетинговые издержки |  |
| Зарплата административного персонала | 3 415 817,17967 |
| Зарплата производственного персонала | 82 308,84770 |
| Зарплата маркетингового персонала | 411 544,23851 |
| Суммарные постоянные издержки | 3 936 602,02680 |
| Амортизация | 44 098,86864 |
| Проценты по кредитам | 66 088,88233 |
| Суммарные непроизводственные издержки | 110 187,75097 |
| Другие доходы |  |
| Другие издержки |  |
| Убытки предыдущих периодов |  |
| Прибыль до выплаты налога | 1 444 995,90169 |
| Суммарные издержки, отнесенные на прибыль |  |
| Прибыль от курсовой разницы | -82 656,99729 |
| Налогооблагаемая прибыль | 1 362 338,90440 |
| Налог на прибыль | 326 961,33706 |
| Чистая прибыль | 1 035 377,56735 |

Дисконтированный Кэш-фло (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 6.2010 | 7.2010 | 8.2010 | 9.2010 |
| Поступления от продаж |  |  | 893 488,73510 | 972 273,51662 |
| Затраты на материалы и комплектующие |  |  | 222 984,33427 | 242 681,05354 |
| Затраты на сдельную заработную плату |  |  | 866,70280 | 11 788,61490 |
| Суммарные прямые издержки |  |  | 223 851,03707 | 254 469,66844 |
| Общие издержки | 5 000,00000 | 5 003,80665 | 7 511,42430 | 5 011,42865 |
| Затраты на персонал | 380 000,00000 | 380 289,30539 | 475 723,53878 | 476 085,72137 |
| Суммарные постоянные издержки | 385 000,00000 | 385 293,11204 | 483 234,96308 | 481 097,15001 |
| Вложения в краткосрочные ценные бумаги |  |  |  |  |
| Доходы по краткосрочным ценным бумагам |  |  |  |  |
| Другие поступления |  |  |  |  |
| Другие выплаты |  |  |  |  |
| Налоги | 112 100,00000 | 107 948,03167 | 139 533,15842 | 274 404,77989 |
| Кэш-фло от операционной деятельности | -497 100,00000 | -493 241,14370 | 46 869,57653 | -37 698,08173 |
| Затраты на приобретение активов | 2 000,00000 | 1 084 825,28168 |  |  |
| Другие издержки подготовительного периода | 23 000,00000 | 2 001,52266 |  |  |
| Поступления от реализации активов |  |  |  |  |
| Приобретение прав собственности (акций) |  |  |  |  |
| Продажа прав собственности |  |  |  |  |
| Доходы от инвестиционной деятельности |  |  |  |  |
| Кэш-фло от инвестиционной деятельности | -25 000,00000 | -1 086 826,80434 |  |  |
| Собственный (акционерный) капитал |  |  | 4 181,92602 | 4 152,00121 |
| Займы | 595 482,36976 | 1 100 232,77089 | 22 801,86046 |  |
| Выплаты в погашение займов |  |  |  | 20 513,53334 |
| Выплаты процентов по займам | 8 932,23555 | 25 442,75682 | 25 813,46910 | 25 543,65542 |
| Лизинговые платежи |  |  |  |  |
| Выплаты дивидендов |  |  |  |  |
| Кэш-фло от финансовой деятельности | 586 550,13421 | 1 074 790,01407 | 1 170,31739 | -41 905,18755 |
| Баланс наличности на начало периода |  | 63 988,94520 | -437 673,34644 | -389 977,21397 |
| Баланс наличности на конец периода | 64 450,13421 | -440 827,79975 | -392 787,90584 | -472 391,17512 |

Дисконтированный Кэш-фло (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 10.2010 | 11.2010 | 12.2010 | 1кв. 2011г. |
| Поступления от продаж | 1 001 732,06633 | 1 045 506,93567 | 1 054 422,03927 | 3 496 958,67722 |
| Затраты на материалы и комплектующие | 257 064,11111 | 270 009,53965 | 275 324,13831 | 903 902,82441 |
| Затраты на сдельную заработную плату | 11 226,30220 | 11 415,79275 | 10 813,88162 | 35 399,42586 |
| Суммарные прямые издержки | 268 290,41331 | 281 425,33240 | 286 138,01992 | 939 302,25027 |
| Общие издержки | 5 015,24400 | 5 019,06225 | 5 022,88341 | 15 091,60632 |
| Затраты на персонал | 476 448,17969 | 476 810,91397 | 477 173,92440 | 1 433 702,60057 |
| Суммарные постоянные издержки | 481 463,42369 | 481 829,97622 | 482 196,80782 | 1 448 794,20689 |
| Вложения в краткосрочные ценные бумаги |  |  |  |  |
| Доходы по краткосрочным ценным бумагам |  |  |  |  |
| Другие поступления |  |  |  |  |
| Другие выплаты |  |  |  |  |
| Налоги | 291 053,01754 | 289 761,91781 | 295 833,28335 | 913 635,17697 |
| Кэш-фло от операционной деятельности | -39 074,78821 | -7 510,29076 | -9 746,07182 | 195 227,04308 |
| Затраты на приобретение активов |  |  |  |  |
| Другие издержки подготовительного периода |  |  |  |  |
| Поступления от реализации активов |  |  |  |  |
| Приобретение прав собственности (акций) |  |  |  |  |
| Продажа прав собственности |  |  |  |  |
| Доходы от инвестиционной деятельности |  |  |  |  |
| Кэш-фло от инвестиционной деятельности |  |  |  |  |
| Собственный (акционерный) капитал | 4 122,29053 | 4 092,79245 | 4 063,50545 | 12 016,88259 |
| Займы | 3 530,74555 |  |  | 2 255,05756 |
| Выплаты в погашение займов |  | 4 960,56746 | 269,03847 | 66 393,52970 |
| Выплаты процентов по займам | 25 642,80504 | 25 623,49316 | 25 683,23505 | 76 257,89856 |
| Лизинговые платежи |  |  |  |  |
| Выплаты дивидендов |  |  |  |  |
| Кэш-фло от финансовой деятельности | -17 989,76896 | -26 491,26817 | -21 888,76807 | -128 379,48810 |
| Баланс наличности на начало периода | -469 010,86219 | -525 667,07968 | -559 425,33197 | -590 833,80088 |
| Баланс наличности на конец периода | -529 455,73228 | -563 457,29121 | -595 092,13111 | -528 244,57612 |

Дисконтированный Кэш-фло (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 2кв. 2011г. | 3кв. 2011г. | 4кв. 2011г. | 2012 год |
| Поступления от продаж | 4 305 611,10645 | 5 428 763,52195 | 4 359 811,37257 | 19 411 191,95632 |
| Затраты на материалы и комплектующие | 1 090 923,78245 | 1 310 474,00944 | 1 176 966,57900 | 4 880 338,26807 |
| Затраты на сдельную заработную плату | 52 749,53723 | 72 649,29428 | 54 455,04587 | 238 356,96562 |
| Суммарные прямые издержки | 1 143 673,31968 | 1 383 123,30372 | 1 231 421,62487 | 5 118 695,23369 |
| Общие издержки | 15 126,10165 | 17 660,55046 | 15 137,61468 | 62 996,80684 |
| Затраты на персонал | 1 436 979,65646 | 1 438 073,39450 | 1 438 073,39450 | 5 745 348,72416 |
| Суммарные постоянные издержки | 1 452 105,75811 | 1 455 733,94495 | 1 453 211,00917 | 5 808 345,53100 |
| Вложения в краткосрочные ценные бумаги |  |  |  |  |
| Доходы по краткосрочным ценным бумагам |  |  |  |  |
| Другие поступления |  |  |  |  |
| Другие выплаты |  |  |  |  |
| Налоги | 1 015 591,93477 | 1 246 225,22843 | 1 284 254,88569 | 5 436 178,15687 |
| Кэш-фло от операционной деятельности | 694 240,09389 | 1 343 681,04484 | 390 923,85283 | 3 047 973,03476 |
| Затраты на приобретение активов |  |  |  |  |
| Другие издержки подготовительного периода |  |  |  |  |
| Поступления от реализации активов |  |  |  |  |
| Приобретение прав собственности (акций) |  |  |  |  |
| Продажа прав собственности |  |  |  |  |
| Доходы от инвестиционной деятельности |  |  |  |  |
| Кэш-фло от инвестиционной деятельности |  |  |  |  |
| Собственный (акционерный) капитал | 11 760,75474 | 11 510,08601 | 11 264,76003 | 42 708,70034 |
| Займы |  |  | 385,76626 |  |
| Выплаты в погашение займов | 244 586,15935 | 381 844,93441 | 94 181,06929 | 408 672,60456 |
| Выплаты процентов по займам | 69 739,07049 | 52 173,88536 | 45 656,35200 | 136 718,23356 |
| Лизинговые платежи |  |  |  |  |
| Выплаты дивидендов |  | 22 752,14078 | 55 713,98190 | 976 377,04206 |
| Кэш-фло от финансовой деятельности | -302 564,47510 | -445 260,87454 | -183 900,87690 | -1 479 059,17985 |
| Баланс наличности на начало периода | -524 464,59025 | -135 591,70408 | 756 399,59652 | 961 941,16789 |
| Баланс наличности на конец периода | -136 568,95733 | 761 851,21297 | 968 874,18889 | 2 537 788,04381 |

Дисконтированный Кэш-фло (руб.)

|  |  |
| --- | --- |
| Строка | 1-5.2013 |
| Поступления от продаж | 7 456 150,65768 |
| Затраты на материалы и комплектующие | 1 909 978,40443 |
| Затраты на сдельную заработную плату | 85 489,20180 |
| Суммарные прямые издержки | 1 995 467,60623 |
| Общие издержки | 25 072,97111 |
| Затраты на персонал | 2 381 932,25525 |
| Суммарные постоянные издержки | 2 407 005,22635 |
| Вложения в краткосрочные ценные бумаги |  |
| Доходы по краткосрочным ценным бумагам |  |
| Другие поступления |  |
| Другие выплаты |  |
| Налоги | 2 004 612,21800 |
| Кэш-фло от операционной деятельности | 1 049 065,60709 |
| Затраты на приобретение активов |  |
| Другие издержки подготовительного периода |  |
| Поступления от реализации активов |  |
| Приобретение прав собственности (акций) |  |
| Продажа прав собственности |  |
| Доходы от инвестиционной деятельности |  |
| Кэш-фло от инвестиционной деятельности |  |
| Собственный (акционерный) капитал | 13 437,69111 |
| Займы |  |
| Выплаты в погашение займов | 716 777,06237 |
| Выплаты процентов по займам | 52 137,73554 |
| Лизинговые платежи |  |
| Выплаты дивидендов | 315 561,67616 |
| Кэш-фло от финансовой деятельности | -1 071 038,78295 |
| Баланс наличности на начало периода | 2 519 628,26824 |
| Баланс наличности на конец периода | 2 515 814,86795 |

Баланс (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 6.2010 | 7.2010 | 8.2010 | 9.2010 |
| Денежные средства | 64 450,13421 | -444 469,50119 | -395 734,63372 | -477 071,51739 |
| Счета к получению |  |  |  |  |
| Сырье, материалы и комплектующие |  |  |  |  |
| Незавершенное производство |  |  |  |  |
| Запасы готовой продукции |  |  |  |  |
| Банковские вклады и ценные бумаги |  |  |  |  |
| Краткосрочные предоплаченные расходы | 4 267,85311 |  |  |  |
| Суммарные текущие активы | 68 717,98732 | -444 469,50119 | -395 734,63372 | -477 071,51739 |
| Основные средства | 2 000,00000 | 751 932,76048 | 1 094 643,96822 | 1 094 643,96822 |
| Накопленная амортизация |  | 16,66667 | 6 282,77300 | 15 404,80607 |
| Остаточная стоимость основных средств: | 2 000,00000 | 751 916,09381 | 1 088 361,19522 | 1 079 239,16215 |
| Земля |  |  |  |  |
| Здания и сооружения | 2 000,00000 | 1 983,33333 | 1 966,66667 | 1 950,00000 |
| Оборудование |  | 749 932,76048 | 1 086 394,52855 | 1 077 289,16215 |
| Предоплаченные расходы |  |  |  |  |
| Другие активы |  |  |  |  |
| Инвестиции в основные фонды |  | 342 711,20775 |  |  |
| Инвестиции в ценные бумаги |  |  |  |  |
| Имущество в лизинге |  |  |  |  |
| СУММАРНЫЙ АКТИВ | 70 717,98732 | 650 157,80037 | 692 626,56150 | 602 167,64476 |
| Отсроченные налоговые платежи |  | 176,88212 | 136 390,63685 | 151 478,49722 |
| Краткосрочные займы | 197 555,19843 | 330 988,46343 | 516 730,57251 | 625 441,95987 |
| Счета к оплате |  |  |  |  |
| Полученные авансы |  |  |  |  |
| Суммарные краткосрочные обязательства | 197 555,19843 | 331 165,34555 | 653 121,20936 | 776 920,45708 |
| Долгосрочные займы | 397 927,17133 | 1 377 420,26948 | 1 229 062,89608 | 1 114 554,69122 |
| Обыкновенные акции |  |  | 4 242,42424 | 8 484,84848 |
| Привилегированные акции |  |  |  |  |
| Капитал внесенный сверх номинала |  |  |  |  |
| Резервные фонды |  |  |  |  |
| Добавочный капитал |  |  |  |  |
| Нераспределенная прибыль | -524 764,38244 | -1 058 427,81466 | -1 193 799,96819 | -1 297 792,35203 |
| Суммарный собственный капитал | -524 764,38244 | -1 058 427,81466 | -1 189 557,54395 | -1 289 307,50355 |
| СУММАРНЫЙ ПАССИВ | 70 717,98732 | 650 157,80037 | 692 626,56150 | 602 167,64476 |

Баланс (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 10.2010 | 11.2010 | 12.2010 | 1кв. 2011г. |
| Денежные средства | -535 799,07651 | -571 043,72662 | -604 071,46911 | -532 509,92662 |
| Счета к получению |  |  |  |  |
| Сырье, материалы и комплектующие |  |  |  |  |
| Незавершенное производство |  |  |  |  |
| Запасы готовой продукции |  |  |  |  |
| Банковские вклады и ценные бумаги |  |  |  |  |
| Краткосрочные предоплаченные расходы |  |  |  |  |
| Суммарные текущие активы | -535 799,07651 | -571 043,72662 | -604 071,46911 | -532 509,92662 |
| Основные средства | 1 094 643,96822 | 1 094 643,96822 | 1 094 643,96822 | 1 094 643,96822 |
| Накопленная амортизация | 24 526,83914 | 33 648,87221 | 42 770,90528 | 70 137,00448 |
| Остаточная стоимость основных средств: | 1 070 117,12908 | 1 060 995,09602 | 1 051 873,06295 | 1 024 506,96374 |
| Земля |  |  |  |  |
| Здания и сооружения | 1 933,33333 | 1 916,66667 | 1 900,00000 | 1 850,00000 |
| Оборудование | 1 068 183,79575 | 1 059 078,42935 | 1 049 973,06295 | 1 022 656,96374 |
| Предоплаченные расходы |  |  |  |  |
| Другие активы |  |  |  |  |
| Инвестиции в основные фонды |  |  |  |  |
| Инвестиции в ценные бумаги |  |  |  |  |
| Имущество в лизинге |  |  |  |  |
| СУММАРНЫЙ АКТИВ | 534 318,05257 | 489 951,36939 | 447 801,59384 | 491 997,03712 |
| Отсроченные налоговые платежи | 152 846,61600 | 162 115,97219 | 165 900,23405 | 204 634,47157 |
| Краткосрочные займы | 697 933,18686 | 740 444,49253 | 799 659,63124 | 850 977,70773 |
| Счета к оплате |  |  |  |  |
| Полученные авансы |  |  |  |  |
| Суммарные краткосрочные обязательства | 850 779,80286 | 902 560,46472 | 965 559,86529 | 1 055 612,17930 |
| Долгосрочные займы | 1 061 406,78847 | 1 030 241,08675 | 987 946,00925 | 924 486,34368 |
| Обыкновенные акции | 12 727,27273 | 16 969,69697 | 21 212,12121 | 33 939,39394 |
| Привилегированные акции |  |  |  |  |
| Капитал внесенный сверх номинала |  |  |  |  |
| Резервные фонды |  |  |  |  |
| Добавочный капитал |  |  |  |  |
| Нераспределенная прибыль | -1 390 595,81148 | -1 459 819,87905 | -1 526 916,40192 | -1 522 040,87979 |
| Суммарный собственный капитал | -1 377 868,53876 | -1 442 850,18208 | -1 505 704,28071 | -1 488 101,48585 |
| СУММАРНЫЙ ПАССИВ | 534 318,05257 | 489 951,36939 | 447 801,59384 | 491 997,03712 |

Баланс (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 2кв. 2011г. | 3кв. 2011г. | 4кв. 2011г. | 2012 год |
| Денежные средства | -107 015,24682 | 885 667,95386 | 1 119 279,20585 | 2 979 671,06165 |
| Счета к получению |  |  |  |  |
| Сырье, материалы и комплектующие |  |  |  |  |
| Незавершенное производство |  |  |  |  |
| Запасы готовой продукции |  |  |  |  |
| Банковские вклады и ценные бумаги |  |  |  |  |
| Краткосрочные предоплаченные расходы |  |  |  |  |
| Суммарные текущие активы | -107 015,24682 | 885 667,95386 | 1 119 279,20585 | 2 979 671,06165 |
| Основные средства | 1 094 643,96822 | 1 094 643,96822 | 1 094 643,96822 | 1 094 643,96822 |
| Накопленная амортизация | 97 503,10369 | 124 869,20290 | 152 235,30210 | 261 699,69892 |
| Остаточная стоимость основных средств: | 997 140,86454 | 969 774,76533 | 942 408,66612 | 832 944,26930 |
| Земля |  |  |  |  |
| Здания и сооружения | 1 800,00000 | 1 750,00000 | 1 700,00000 | 1 500,00000 |
| Оборудование | 995 340,86454 | 968 024,76533 | 940 708,66612 | 831 444,26930 |
| Предоплаченные расходы |  |  |  |  |
| Другие активы |  |  |  |  |
| Инвестиции в основные фонды |  |  |  |  |
| Инвестиции в ценные бумаги |  |  |  |  |
| Имущество в лизинге |  |  |  |  |
| СУММАРНЫЙ АКТИВ | 890 125,61772 | 1 855 442,71919 | 2 061 687,87197 | 3 812 615,33096 |
| Отсроченные налоговые платежи | 272 707,08510 | 367 140,58065 | 263 927,20590 | 303 921,72610 |
| Краткосрочные займы | 788 262,40011 | 535 586,69651 | 449 369,92726 | 838 947,78141 |
| Счета к оплате |  |  |  |  |
| Полученные авансы |  |  |  |  |
| Суммарные краткосрочные обязательства | 1 060 969,48521 | 902 727,27716 | 713 297,13316 | 1 142 869,50751 |
| Долгосрочные займы | 781 496,53754 | 665 262,14429 | 692 980,26439 |  |
| Обыкновенные акции | 46 666,66667 | 59 393,93939 | 72 121,21212 | 123 030,30303 |
| Привилегированные акции |  |  |  |  |
| Капитал внесенный сверх номинала |  |  |  |  |
| Резервные фонды |  | 12 669,96435 | 44 371,03646 | 438 263,49955 |
| Добавочный капитал |  |  |  |  |
| Нераспределенная прибыль | -999 007,07170 | 215 389,39400 | 538 918,22585 | 2 108 452,02086 |
| Суммарный собственный капитал | -952 340,40503 | 287 453,29775 | 655 410,47443 | 2 669 745,82344 |
| СУММАРНЫЙ ПАССИВ | 890 125,61772 | 1 855 442,71919 | 2 061 687,87197 | 3 812 615,33096 |

Баланс (руб.)

|  |  |
| --- | --- |
| Строка | 1-5.2013 |
| Денежные средства | 2 941 938,86907 |
| Счета к получению |  |
| Сырье, материалы и комплектующие |  |
| Незавершенное производство |  |
| Запасы готовой продукции |  |
| Банковские вклады и ценные бумаги |  |
| Краткосрочные предоплаченные расходы |  |
| Суммарные текущие активы | 2 941 938,86907 |
| Основные средства | 1 094 643,96822 |
| Накопленная амортизация | 307 309,86427 |
| Остаточная стоимость основных средств: | 787 334,10396 |
| Земля |  |
| Здания и сооружения | 1 416,66667 |
| Оборудование | 785 917,43729 |
| Предоплаченные расходы |  |
| Другие активы |  |
| Инвестиции в основные фонды |  |
| Инвестиции в ценные бумаги |  |
| Имущество в лизинге |  |
| СУММАРНЫЙ АКТИВ | 3 729 272,97303 |
| Отсроченные налоговые платежи | 407 131,19522 |
| Краткосрочные займы |  |
| Счета к оплате |  |
| Полученные авансы |  |
| Суммарные краткосрочные обязательства | 407 131,19522 |
| Долгосрочные займы |  |
| Обыкновенные акции | 140 000,00000 |
| Привилегированные акции |  |
| Капитал внесенный сверх номинала |  |
| Резервные фонды | 571 580,60287 |
| Добавочный капитал |  |
| Нераспределенная прибыль | 2 610 561,17494 |
| Суммарный собственный капитал | 3 322 141,77781 |
| СУММАРНЫЙ ПАССИВ | 3 729 272,97303 |

Финансовые показатели

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 6.2010 | 7.2010 | 8.2010 | 9.2010 |
| Коэффициент текущей ликвидности (CR), % | 34,78420 | -134,21377 | -60,59130 | -61,40545 |
| Коэффициент срочной ликвидности (QR), % | 34,78420 | -134,21377 | -60,59130 | -61,40545 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), руб. | -128 837,21111 | -775 634,84674 | -1 048 855,84308 | -1 253 991,97448 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), $ US | -4 520,60390 | -26 999,26367 | -36 207,80383 | -42 916,59607 |
| Коэфф. оборачиваем. запасов (ST) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. дебиторской задолж. (CP) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. кредиторской задолж. (CPR) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. рабочего капитала (NCT) |  |  | -8,43687 | -7,73430 |
| Коэфф. оборачиваем. основных средств (FAT) |  |  | 8,13063 | 8,98665 |
| Коэфф. оборачиваем. активов (TAT) |  |  | 12,77610 | 16,10639 |
| Суммарные обязательства к активам (TD/TA), % | 842,05220 | 262,79553 | 271,74587 | 314,11106 |
| Долгоср. обязат. к активам (LTD/TA), % | 562,69584 | 211,85938 | 177,44958 | 185,09043 |
| Долгоср. обязат. к внеоборотн. акт. (LTD/FA), % | 19 896,35857 | 125,83463 | 112,92785 | 103,27226 |
| Суммарные обязательства к собств. кап. (TD/EQ), % | -113,47614 | -161,42675 | -158,22556 | -146,70473 |
| Коэффициент покрытия процентов (TIE), раз | -57,74950 | -40,30268 | -44,58767 | -48,72394 |
| Коэфф. рентабельности валовой прибыли (GPM), % |  |  | 73,80816 | 72,03244 |
| Коэфф. рентабельности операц. прибыли (OPM), % |  |  | -159,95550 | -158,69627 |
| Коэфф. рентабельности чистой прибыли (NPM), % |  |  | -161,88832 | -160,57240 |
| Рентабельность оборотных активов (RCA), % | -9 163,79078 | 2 857,59400 | 3 620,00149 | 3 264,39698 |
| Рентабельность внеоборотных активов (RFA), % | -314 858,62946 | -1 160,31582 | -1 316,25417 | -1 443,00807 |
| Рентабельность инвестиций (ROI), % | -8 904,62643 | -1 953,54632 | -2 068,30064 | -2 586,24128 |
| Рентабельность собственного капитала (ROE), % | 1 200,00000 | 1 200,00000 | 1 204,27967 | 1 207,89712 |
| Прибыль на акцию (EPOS), руб. |  |  |  | -887 505,03372 |
| Прибыль на акцию (EPOS), $ US |  |  |  | -30 373,95440 |
| Дивиденды на акцию (DPOS), руб. |  |  |  |  |
| Дивиденды на акцию (DPOS), $ US |  |  |  |  |
| Коэффициент покрытия дивидендов (ODC), раз |  |  |  |  |
| Сумма активов на акцию (TAOS), руб. |  |  |  | 150 541,91119 |
| Сумма активов на акцию (TAOS), $ US |  |  |  | 5 152,14334 |
| Соотношение цены акции и прибыли (P/E), раз |  |  |  | 0,36318 |

Финансовые показатели

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 10.2010 | 11.2010 | 12.2010 | 1кв. 2011г. |
| Коэффициент текущей ликвидности (CR), % | -62,97741 | -63,26930 | -62,56178 | -58,52232 |
| Коэффициент срочной ликвидности (QR), % | -62,97741 | -63,26930 | -62,56178 | -58,52232 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), руб. | -1 386 578,87937 | -1 473 604,19134 | -1 569 631,33440 | -1 602 926,78312 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), $ US | -47 029,63720 | -49 517,29229 | -52 236,63583 | -52 267,44176 |
| Коэфф. оборачиваем. запасов (ST) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. дебиторской задолж. (CP) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. кредиторской задолж. (CPR) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. рабочего капитала (NCT) | -7,25860 | -7,17978 | -6,84700 | -7,52232 |
| Коэфф. оборачиваем. основных средств (FAT) | 9,40516 | 9,97191 | 10,21727 | 11,66543 |
| Коэфф. оборачиваем. активов (TAT) | 18,83639 | 21,59428 | 24,00007 | 27,28793 |
| Суммарные обязательства к активам (TD/TA), % | 357,87423 | 394,48845 | 436,24362 | 447,85599 |
| Долгоср. обязат. к активам (LTD/TA), % | 198,64700 | 210,27415 | 220,62137 | 219,01772 |
| Долгоср. обязат. к внеоборотн. акт. (LTD/FA), % | 99,18604 | 97,10140 | 93,92255 | 93,62874 |
| Суммарные обязательства к собств. кап. (TD/EQ), % | -138,77859 | -133,95719 | -129,74034 | -128,74753 |
| Коэффициент покрытия процентов (TIE), раз | -51,69384 | -53,96251 | -55,94457 | -57,19914 |
| Коэфф. рентабельности валовой прибыли (GPM), % | 71,44887 | 71,32590 | 71,13442 | 71,43687 |
| Коэфф. рентабельности операц. прибыли (OPM), % | -163,92698 | -163,70269 | -168,56917 | -154,06491 |
| Коэфф. рентабельности чистой прибыли (NPM), % | -165,80003 | -165,57271 | -170,48976 | -155,92682 |
| Рентабельность оборотных активов (RCA), % | 3 114,44168 | 3 067,68777 | 3 033,24983 | 3 177,17610 |
| Рентабельность внеоборотных активов (RFA), % | -1 559,37601 | -1 651,07630 | -1 741,93992 | -1 818,95270 |
| Рентабельность инвестиций (ROI), % | -3 123,07429 | -3 575,42394 | -4 091,76677 | -4 254,92083 |
| Рентабельность собственного капитала (ROE), % | 1 211,08431 | 1 214,11348 | 1 216,90541 | 1 223,18458 |
| Прибыль на акцию (EPOS), руб. |  |  | -397 939,28113 | -276 488,56655 |
| Прибыль на акцию (EPOS), $ US |  |  | -13 243,24308 | -8 920,20333 |
| Дивиденды на акцию (DPOS), руб. |  |  |  |  |
| Дивиденды на акцию (DPOS), $ US |  |  |  |  |
| Коэффициент покрытия дивидендов (ODC), раз |  |  |  |  |
| Сумма активов на акцию (TAOS), руб. |  |  | 40 709,23580 | 28 941,00218 |
| Сумма активов на акцию (TAOS), $ US |  |  | 1 354,78534 | 933,70814 |
| Соотношение цены акции и прибыли (P/E), раз |  |  | 0,34398 | 0,31660 |

Финансовые показатели

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка | 2кв. 2011г. | 3кв. 2011г. | 4кв. 2011г. | 2012 год |
| Коэффициент текущей ликвидности (CR), % | -30,87449 | 63,46951 | 141,07963 | 230,98326 |
| Коэффициент срочной ликвидности (QR), % | -30,87449 | 63,46951 | 141,07963 | 230,98326 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), руб. | -1 375 677,99478 | -339 179,87012 | 307 163,11961 | 1 272 896,56650 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), $ US | -43 443,18348 | -10 406,09072 | 8 956,28746 | 32 622,87604 |
| Коэфф. оборачиваем. запасов (ST) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. дебиторской задолж. (CP) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. кредиторской задолж. (CPR) |  |  |  |  |
| Коэфф. оборачиваем. рабочего капитала (NCT) | -11,03009 | -57,58180 | 52,17689 | 14,80653 |
| Коэфф. оборачиваем. основных средств (FAT) | 15,07942 | 19,95163 | 16,84319 | 21,34170 |
| Коэфф. оборачиваем. активов (TAT) | 22,25794 | 12,45413 | 7,98777 | 6,02567 |
| Суммарные обязательства к активам (TD/TA), % | 280,00985 | 102,65533 | 71,32537 | 40,71432 |
| Долгоср. обязат. к активам (LTD/TA), % | 125,82179 | 43,44837 | 34,05869 | 9,64465 |
| Долгоср. обязат. к внеоборотн. акт. (LTD/FA), % | 85,24235 | 69,60466 | 71,81695 | 34,15938 |
| Суммарные обязательства к собств. кап. (TD/EQ), % | -155,55252 | -3 866,01399 | 248,74031 | 68,67479 |
| Коэффициент покрытия процентов (TIE), раз | -49,48150 | -2,20811 | 11,67897 | 26,46545 |
| Коэфф. рентабельности валовой прибыли (GPM), % | 71,63773 | 72,70034 | 69,86848 | 71,83578 |
| Коэфф. рентабельности операц. прибыли (OPM), % | -98,82773 | -2,71640 | 14,92420 | 22,89653 |
| Коэфф. рентабельности чистой прибыли (NPM), % | -100,40437 | -5,42815 | 10,44829 | 16,68740 |
| Рентабельность оборотных активов (RCA), % | 4 694,47505 | -179,89836 | 158,73972 | 140,11258 |
| Рентабельность внеоборотных активов (RFA), % | -1 514,03951 | -108,30038 | 175,98257 | 356,13731 |
| Рентабельность инвестиций (ROI), % | -2 234,79477 | -67,60287 | 83,45851 | 100,55280 |
| Рентабельность собственного капитала (ROE), % | 1 241,48471 | 2 545,93342 | 291,05347 | 169,60723 |
| Прибыль на акцию (EPOS), руб. | -165 600,19406 | -8 834,57483 | 11 628,66800 | 15 136,47766 |
| Прибыль на акцию (EPOS), $ US | -5 163,60265 | -265,42861 | 335,61333 | 389,80750 |
| Дивиденды на акцию (DPOS), руб. |  | 844,66429 | 1 761,17067 | 5 519,25893 |
| Дивиденды на акцию (DPOS), $ US |  | 25,37735 | 50,82890 | 140,47711 |
| Коэффициент покрытия дивидендов (ODC), раз |  | -10,45927 | 6,60281 | 2,80123 |
| Сумма активов на акцию (TAOS), руб. | 38 701,11381 | 61848,09064 | 57269,1075 | 61 245,39505 |
| Сумма активов на акцию (TAOS), $ US | 1 206,74481 | 1 858,18254 | 1 652,83556 | 1 573,40724 |
| Соотношение цены акции и прибыли (P/E), раз | 0,25004 | -1,08458 | 1,56560 | 2,67915 |

Финансовые показатели

|  |  |
| --- | --- |
| Строка | 1-5.2013 |
| Коэффициент текущей ликвидности (CR), % | 308,33568 |
| Коэффициент срочной ликвидности (QR), % | 308,33568 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), руб. | 2 184 525,95031 |
| Чистый оборотный капитал (NWC), $ US | 49 170,85545 |
| Коэфф. оборачиваем. запасов (ST) |  |
| Коэфф. оборачиваем. дебиторской задолж. (CP) |  |
| Коэфф. оборачиваем. кредиторской задолж. (CPR) |  |
| Коэфф. оборачиваем. рабочего капитала (NCT) | 8,45142 |
| Коэфф. оборачиваем. основных средств (FAT) | 22,91813 |
| Коэфф. оборачиваем. активов (TAT) | 4,57140 |
| Суммарные обязательства к активам (TD/TA), % | 25,96305 |
| Долгоср. обязат. к активам (LTD/TA), % |  |
| Долгоср. обязат. к внеоборотн. акт. (LTD/FA), % |  |
| Суммарные обязательства к собств. кап. (TD/EQ), % | 35,06770 |
| Коэффициент покрытия процентов (TIE), раз | 21,61374 |
| Коэфф. рентабельности валовой прибыли (GPM), % | 71,47737 |
| Коэфф. рентабельности операц. прибыли (OPM), % | 18,78413 |
| Коэфф. рентабельности чистой прибыли (NPM), % | 13,45932 |
| Рентабельность оборотных активов (RCA), % | 76,85863 |
| Рентабельность внеоборотных активов (RFA), % | 308,46245 |
| Рентабельность инвестиций (ROI), % | 61,52791 |
| Рентабельность собственного капитала (ROE), % | 83,10434 |
| Прибыль на акцию (EPOS), руб. | 8 204,26537 |
| Прибыль на акцию (EPOS), $ US | 185,04926 |
| Дивиденды на акцию (DPOS), руб. | 5 881,63691 |
| Дивиденды на акцию (DPOS), $ US | 132,66179 |
| Коэффициент покрытия дивидендов (ODC), раз | 1,39489 |
| Сумма активов на акцию (TAOS), руб. | 60 450,24888 |
| Сумма активов на акцию (TAOS), $ US | 1 363,47052 |
| Соотношение цены акции и прибыли (P/E), раз | 5,09135 |

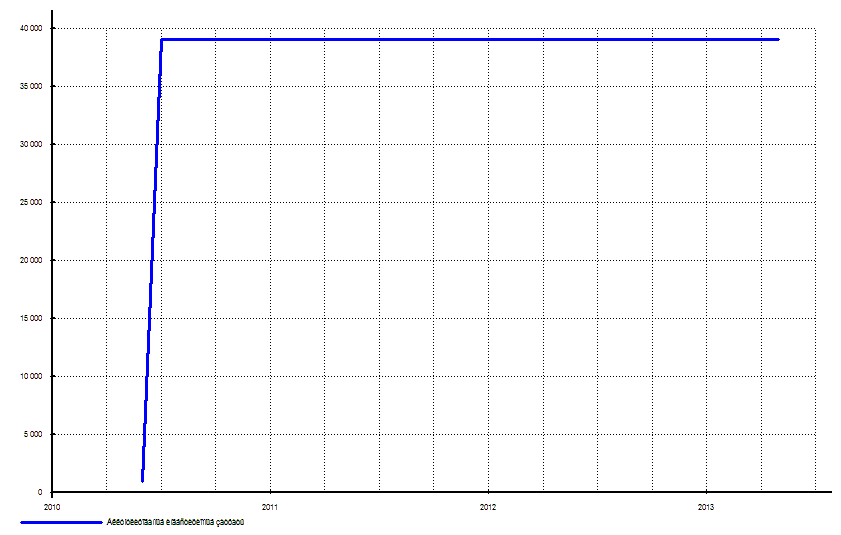
Интегральные показатели

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Рубли | Доллар США |
| Ставка дисконтирования | 9,00 % | 0,00 % |
| Период окупаемости | 24 мес | 26 мес |
| Дисконтированный период окупаемости | 25 мес | 26 мес |
| Средняя норма рентабельности | 86,08 % | 64,54 % |
| Чистый приведенный доход | 3 737 024 | 103 154 |
| Индекс прибыльности | 2,19 | 1,94 |
| Внутренняя норма рентабельности | 68,05 % | 45,06 % |
| Модифицированная внутренняя норма рентабельности | 41,17 % | 24,64 % |
| Длительность | 2,03 лет | 1,98 лет |

Период расчета интегральных показателей - 36 мес.

Анализ результатов

Аккумулированные инвестиционные затраты ($ US)



Баланс наличности на конец периода (руб.)

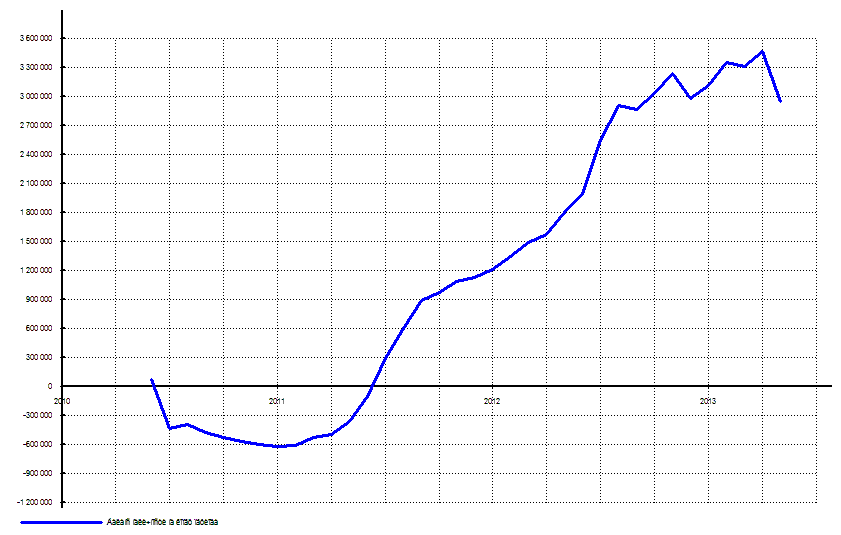


График окупаемости (NPV) ($ US)

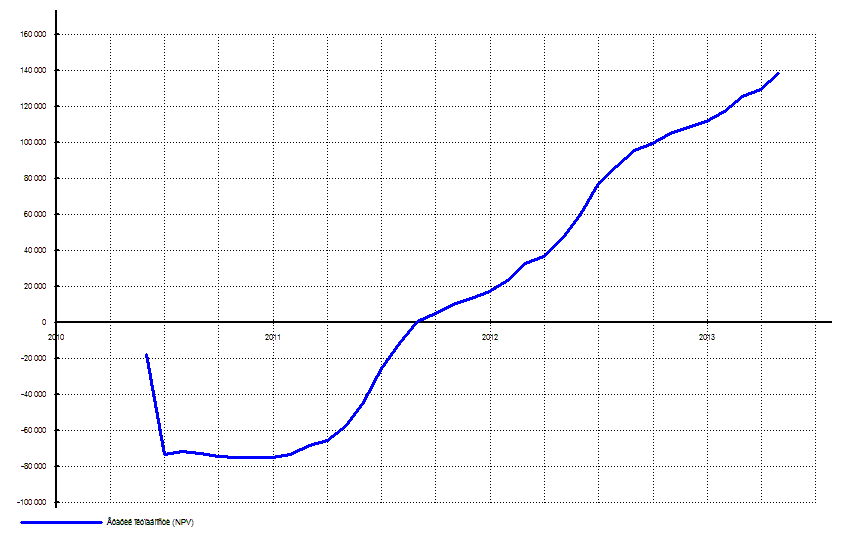
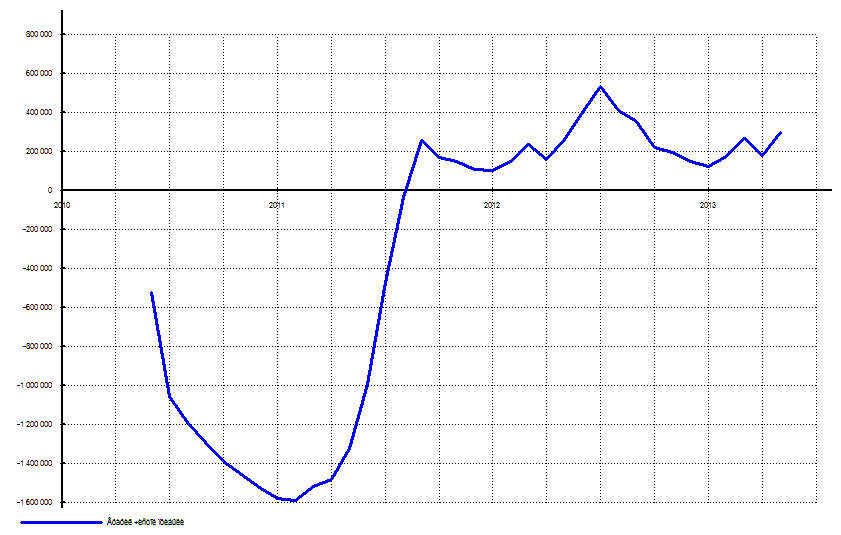


График чистой прибыли (руб.)



Библиографический список

1. Титоренко Г.А. Информационные системы в экономике. – «ЮНИТИ-Дина», 2008 .
2. Барроу П. Бизнес-план, который работает. – Астория, 2006.
3. Горемыкин В.А. Бизнес-план: методика разработки. 45 реальных образцов бизнес-планов. – А-Медия, 2001.
4. Вест А. "Бизнес-план. Учебно-практическое пособие. – Спб- Инфо, 1999.