

13 ЯНВАРЯ 2016
16:50

WWW.OPENBUSINESS.RU

ФИНАНСОВЫЙ РАСЧЕТ

ПИВНОЙ МАГАЗИН

РАСЧЕТ ПРОИЗВЕДЕН В ПРИЛОЖЕНИИ «БИЗНЕС РАСЧЕТЫ»
БЕСПЛАТНО ДОСТУПНО В GOOGLE PLAY

КЛЮЧЕВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Чистая прибыль за 3 года равна **1 650 450** руб.

Выручка от реализации за 3 года равна **1 030 500** руб.

Рентабельность продаж **31** %

Чистая приведенная стоимость (NVP) **1 048 394** руб.

Внутренняя норма доходности равна (IRR)**203** %

Индекс рентабельности (PI) **4** %

Срок окупаемости (PP) **7** мес.

Дисконтированный срок окупаемости (DPP) **7** мес.

ДАННЫЕ ПО ПРОЕКТУ "ПИВНОЙ МАГАЗИН "

Система налогообложения: **Вмененный налог**

Процент вмененного налога **5,0%**

Дата начала проекта **Апр. 2015**

Дата начала продаж **Апр. 2015**

Срок выхода на плановый объем продаж **3** мес.

Ставка рефинансирования **8,25 %**

ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ЗАТРАТЫ

Недвижимость

Название	Стоимость инвестиции
Оборудование	239 800

Другие нематериальные активы

Название	Стоимость инвестиции
Аренда на 3 месяца	75 000

ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ

РАСЧЕТ ДОХОДА ИСХОДЯ ИЗ НАЦЕНКИ

Таблица доходов

Название	Стоимость руб.	Затраты
Средний чек	300	220

Изменение стоимости в зависимости от сезона (распродажи и п.р.)

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Средний чек	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Таблица сезонности продаж

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Средний чек	100 %	100 %	129 %	107 %	117 %	110 %	100 %	100 %	75 %	86 %	83 %	114 %

Таблица переменных издержек

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Средний чек	100 %	100 %	129 %	107 %	117 %	110 %	100 %	100 %	75 %	86 %	83 %	114 %

ПОСТОЯННЫЕ ИЗДЕРЖКИ

Год 2015

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Арендная плата	N/A	N/A	N/A	0	0	0	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Коммунальные платежи	N/A	N/A	N/A	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Обслуживание оборудования	N/A	N/A	N/A	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Заправка баллонов	N/A	N/A	N/A	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Бухгалтерия	N/A	N/A	N/A	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Год 2016

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Арендная плата	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Коммунальные платежи	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Обслуживание оборудования	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Заправка баллонов	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Бухгалтерия	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Год 2017

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Арендная плата	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Коммунальные платежи	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Обслуживание оборудования	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Заправка баллонов	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Бухгалтерия	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Год 2018

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
----------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------

Арендная плата	25 000	25 000	25 000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Коммунальные платежи	5 000	5 000	5 000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Обслуживание оборудования	3 600	3 600	3 600	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Заправка баллонов	1 600	1 600	1 600	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Бухгалтерия	5 000	5 000	5 000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

ЧИСЛЕННОСТЬ ПЕРСОНАЛА И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Торговый персонал

Должность	Зар-плата	Кол-во сотрудников
Продавец	25 000	1

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (КРЕДИТ И ДРУГИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ)

Кредит:

Размер кредита руб.

Проценты по кредиту %

Срок кредита **18** мес.

Другие поступления: **350 000** руб.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год 2015

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Поступления итого	-	-	-	500 000	300 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Выручка от реализации	-	-	-	150 000	300 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Кредит	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие поступления	-	-	-	350 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Выбытие итого	-	-	-	472 555	267 755	473 455	425 855	458 855	435 755	402 755	402 755	320 255
Прямые издержки	-	-	-	110 000	220 000	425 700	353 100	386 100	363 000	330 000	330 000	247 500
Постоянные издержки	-	-	-	15 200	15 200	15 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200
Затраты на заработную плату	-	-	-	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Налоги на заработную плату	-	-	-	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
Операционные расходы (проценты по кредиту)	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Баланс наличности на начало периода	-	-	-	0	27 445	59 690	166 735	222 380	290 025	349 270	396 515	443 760
Баланс наличности на конец периода	-	-	-	27 445	59 690	166 735	222 380	290 025	349 270	396 515	443 760	461 005
Кэш-Фло от операционной деятельности	-	-	-	-7 755	32 245	107 045	55 645	67 645	59 245	47 245	47 245	17 245
Кэш-Фло от инвестиционной деятельности	-	-	-	-314 800	0	0	0	0	0	0	0	0
Кэш-Фло от финансовой деятельности	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год 2016

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Поступления итого	387 000	373 500	513 000	450 000	450 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Выручка от реализации	387 000	373 500	513 000	450 000	450 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Кредит	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие поступления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выбытие итого	356 555	346 655	448 955	402 755	402 755	498 455	425 855	458 855	435 755	402 755	402 755	320 255
Прямые издержки	283 800	273 900	376 200	330 000	330 000	425 700	353 100	386 100	363 000	330 000	330 000	247 500
Постоянные издержки	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200
Затраты на заработную плату	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Налоги на заработную плату	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
Операционные расходы (проценты по кредиту)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Баланс наличности на начало периода	461 005	491 450	518 295	582 340	629 585	676 830	758 875	814 520	882 165	941 410	988 655	1 035 900
Баланс наличности на конец периода	491 450	518 295	582 340	629 585	676 830	758 875	814 520	882 165	941 410	988 655	1 035 900	1 053 145
Кэш-Фло от операционной деятельности	30 445	26 845	64 045	47 245	47 245	82 045	55 645	67 645	59 245	47 245	47 245	17 245
Кэш-Фло от инвестиционной деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Кэш-Фло от финансовой деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год 2017

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Поступления итого	387 000	373 500	513 000	450 000	450 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Выручка от реализации	387 000	373 500	513 000	450 000	450 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Кредит	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие поступления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выбытие итого	356 555	346 655	448 955	402 755	402 755	498 455	425 855	458 855	435 755	402 755	402 755	320 255
Прямые издержки	283 800	273 900	376 200	330 000	330 000	425 700	353 100	386 100	363 000	330 000	330 000	247 500
Постоянные издержки	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200
Затраты на заработную плату	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Налоги на заработную плату	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
Операционные расходы (проценты по кредиту)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Баланс наличности на начало периода	1 053 145	1 083 590	1 110 435	1 174 480	1 221 725	1 268 970	1 351 015	1 406 660	1 474 305	1 533 550	1 580 795	1 628 040
Баланс наличности на конец периода	1 083 590	1 110 435	1 174 480	1 221 725	1 268 970	1 351 015	1 406 660	1 474 305	1 533 550	1 580 795	1 628 040	1 645 285
Кэш-Фло от операционной деятельности	30 445	26 845	64 045	47 245	47 245	82 045	55 645	67 645	59 245	47 245	47 245	17 245
Кэш-Фло от инвестиционной деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Кэш-Фло от финансовой деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год 2018

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Поступления итого	387 000	373 500	513 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от реализации	387 000	373 500	513 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредит	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие поступления	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие итого	356 555	346 655	448 955	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прямые издержки	283 800	273 900	376 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Постоянные издержки	40 200	40 200	40 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на заработную плату	25 000	25 000	25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги на заработную плату	7 550	7 550	7 550	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Операционные расходы (проценты по кредиту)	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Баланс наличности на начало периода	1 645 285	1 675 730	1 702 575	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Баланс наличности на конец периода	1 675 730	1 702 575	1 766 620	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кэш-Фло от операционной деятельности	30 445	26 845	64 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кэш-Фло от инвестиционной деятельности	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кэш-Фло от финансовой деятельности	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Год 2015

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Выручка от реализации	-	-	-	150 000	300 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Прямые издержки	-	-	-	110 000	220 000	425 700	353 100	386 100	363 000	330 000	330 000	247 500
Валовая прибыль	-	-	-	40 000	80 000	154 800	128 400	140 400	132 000	120 000	120 000	90 000
Постоянные издержки	-	-	-	15 200	15 200	15 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200
Операционные расходы (проценты по кредиту)	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Амортизация	-	-	-	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249
Затраты на заработную плату	-	-	-	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Налоги на заработную плату	-	-	-	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
Чистая прибыль	-	-	-	-10 004	29 996	104 796	53 396	65 396	56 996	44 996	44 996	14 996

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Год 2016

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Выручка от реализации	387 000	373 500	513 000	450 000	450 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Прямые издержки	283 800	273 900	376 200	330 000	330 000	425 700	353 100	386 100	363 000	330 000	330 000	247 500
Валовая прибыль	103 200	99 600	136 800	120 000	120 000	154 800	128 400	140 400	132 000	120 000	120 000	90 000
Постоянные издержки	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200
Операционные расходы (проценты по кредиту)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Амортизация	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249
Затраты на заработную плату	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Налоги на заработную плату	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
Чистая прибыль	28 196	24 596	61 796	44 996	44 996	79 796	53 396	65 396	56 996	44 996	44 996	14 996

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Год 2017

Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Выручка от реализации	387 000	373 500	513 000	450 000	450 000	580 500	481 500	526 500	495 000	450 000	450 000	337 500
Прямые издержки	283 800	273 900	376 200	330 000	330 000	425 700	353 100	386 100	363 000	330 000	330 000	247 500
Валовая прибыль	103 200	99 600	136 800	120 000	120 000	154 800	128 400	140 400	132 000	120 000	120 000	90 000
Постоянные издержки	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200	40 200
Операционные расходы (проценты по кредиту)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Амортизация	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249	2 249
Затраты на заработную плату	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Налоги на заработную плату	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550	7 550
Чистая прибыль	28 196	24 596	61 796	44 996	44 996	79 796	53 396	65 396	56 996	44 996	44 996	14 996

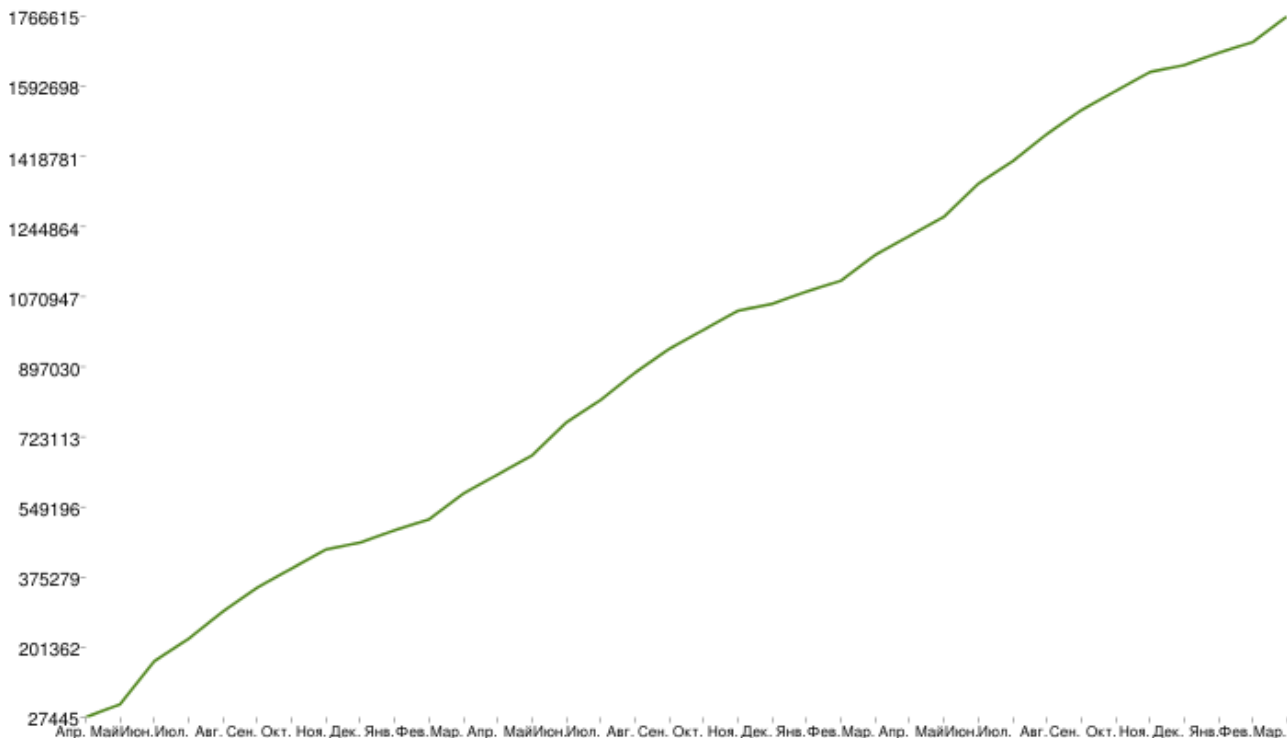
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Год 2018

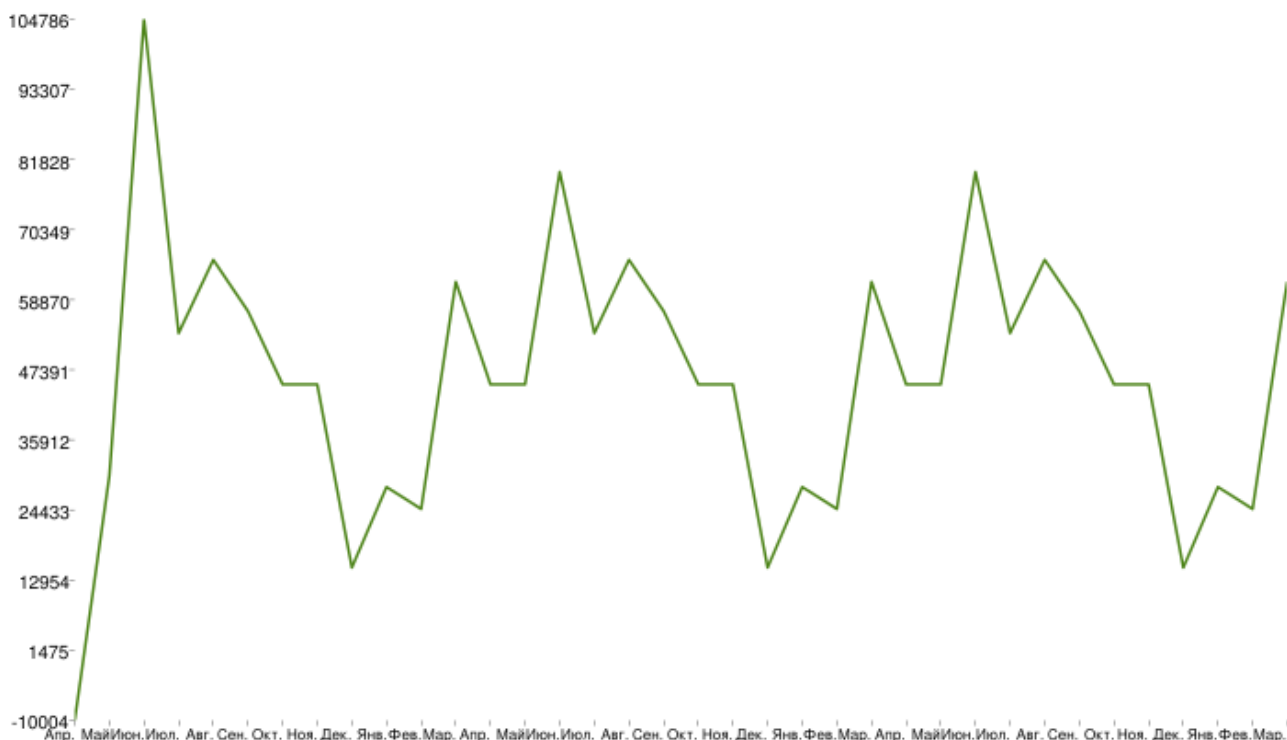
Название	Янв.	Фев.	Мар.	Апр.	Май	Июн.	Июл.	Авг.	Сен.	Окт.	Ноя.	Дек.
Выручка от реализации	387 000	373 500	513 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прямые издержки	283 800	273 900	376 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Валовая прибыль	103 200	99 600	136 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Постоянные издержки	40 200	40 200	40 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Операционные расходы (проценты по кредиту)	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	2 249	2 249	2 249	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на заработную плату	25 000	25 000	25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги на заработную плату	7 550	7 550	7 550	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	28 196	24 596	61 796	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ГРАФИКИ

Балланс наличности на конец периода



Чистая прибыль



Точка безубыточности

Точка безубыточности определяет, каким должен быть объем продаж для того, чтобы предприятие могло покрыть все свои расходы, не получая прибыли.

142 938 Ваша точка безубыточности.

