II ОПИСАНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Спорт как многогранное общественное явление представляет собой сферу подготовки человека к трудовой деятельности, удовлетворения духовных запросов общества, упрочения и расширения интернациональных связей. Также является одним из важных средств этического и эстетического воспитания.

Одним из активных видов спорта и отдыха является скалолазание. На сегодняшний день это независимое спортивное направление для отдыха, заключающееся в лазании по скалам (естественный рельеф) или на скалодроме (искусственный рельеф).

Целью бизнес плана является создание спортивно-досугового клуба «Кайлас» для популяризации скалолазания среди детей, молодежи и людей старшего возраста.

Для достижения цели необходимо выполнить поставленные задачи:

* сформировать схемы поставки оборудования и его установки;
* подготовить помещение для занятий по скалолазанию;
* подобрать персонал и обучить его.

Скалодром «Кайлас»– это своеобразный тренажер для отработки техники скалолазания вдали от скал. Он позволяет тренироваться круглый год вне зависимости от погодных условий. Есть возможность менять рельеф и формы скалолазных зацеп, что позволяет постоянно обновлять трассы, чего невозможно сделать на естественном рельефе.

Трассы на скалодроме строятся из зацепок. Зацепки - это искусственные цветные камни разнообразнейших форм и размеров, которые прикручиваются на плоский стенд, и он становится рельефным. Для одной трассы используются зацепки одного цвета, тогда трассу видно, она "читается".

Постановщик дает каждой трассе название и категорию, и то и другое написано на паспорте под нижней зацепкой. Так легче ориентироваться на скалодроме, запоминать понравившуюся или непонравившуюся трассу. Он располагает её так, чтобы лезть было, во-первых, трудно ровно настолько, насколько предполагает заявленная категория сложности, а, во-вторых, интересно. Для этого нужно сделать перехваты разнообразными, а также заложить на трассе определенное количество хитрых мест, которые называются ключами. В таких местах не сразу ясно, как достать до следующей зацепки. Ключ может встретиться как в самом начале трассы, так и перед самым финишем, где сил уже мало.

Трассы на скалодроме будут обновляться. Планируется за год накрутить 5-6 новых трасс, что позволит держать тех, кто занимается давно, в тонусе. Это будет делаться, потому что постепенно скалолаз привыкает к трассе, движения становятся отточенными и четкими, силы почти не тратятся, вследствие чего перестает работать голова.

В «Кайласе» будут представлены:

* модульный скалодром;
* детские скалодромы;
* стена для скалолазания;
* "горная" стенка для лазания с канатом;
* детский батут для скалолазания.

Скалодром «Кайлас» состоит из трех зон: детской, подростковой и взрослой.

Главный элемент любого скалодрома — это, конечно же, искусственная скала, иначе называемая скальным тренажером или скалолазным стендом. Этот стенд состоит из модульных щитов, размером 1,22\*1,22 м, и имеет высоту 6 метров и площадь 15 м2 и предназначен для лиц в возрасте от 16 лет. Рядом расположен модульный скалодром для детей в возрасте от 11 до 16 лет. Высота его дорожек 2,5 и 3,7 метров, площадь- 5 м2..

В детской зоне находятся: "Горная" стенка для лазания с канатом высотой 2 метра и площадью 6 м2 , детский скалодром с высотой 2 метра и длиной 6м, батут для скалолазания. Его высота 3,5 м и площадь 12 м2.

В рамках своей деятельности, скалодром «Кайлас» будет предоставлять следующие услуги:

* занятия на детском скалодроме - в группах и индивидуальное;
* занятия на подростковом скалодроме - в группах и индивидуальное;
* занятия на взрослом скалодроме - в группах и индивидуальное;
* выдача на прокат скалолазной обуви;
* индивидуальный заказ скалодрома на время.

В школу скалолазания набирается группа из 5 человек на 33 часа.

На индивидуальное занятие стоимость будет рассчитываться пропорционально времени пребывания на скалодроме, исходя из установленной цены за час.

По деятельности МАДОУ "Детский сад "Семицветик" можно судить о том, что скалолазание среди детей младшего возраста пользуется спросом. Они же и являются конкурентом на рынке услуг.

Для оценки бизнес идеи, выявления и анализа рисков проведем SWOT-анализ предприятия в разрезе с конкурентом (ПРИЛОЖЕНИЕ 1)

III ОПИСАНИЕ УСЛУГ СКАЛОДРОМА «КАЙЛАС»

Скалодром является идеальной альтернативой поездки в горы. Он представляет собой помещение, стены которого имитируют рельеф скал.

62% процента площади скалодрома рассчитаны на новичков и начинающих скалолазов. Это вертикальные стенки, на которых можно отработать свою технику лазания, прежде чем перейти к более нависающим проектам.

Прежде чем покорять модульный скалодром, посетителям предлагается провести разминку и начать работу на скалолазной стене высотой 2 метра. Данное занятие является ознакомительным: клиент знакомится с тренером, получает полную информацию о скалолазании в целом и о том, как проходят занятия на скалодроме в частности. Новичок попробует подняться по учебной стене на страховке тренера, который, в свою очередь, оценит его физические и психологические возможности, учтет особенности его здоровья и порекомендует, каким образом лучше построить обучение, если клиент решит посетить школу скалолазания. Данный принцип используется и на детской стене.

Затем посетитель переходит на модульный скалодром, на котором представлено 13 дорожек с различными возрастными особенностями и уровнями сложности. Более 30 трасс.Благодаря данному тренажеру развивается природная гибкость тела, чувство равновесия, зрительная память и логика. Занятия скалолазанием позволяют добиться пластичности в движениях, улучшить цепкость рук и силу в пальцах.

Для взрослого человека занятия скалолазанием - лучший способ поддерживать свое тело в тонусе. Упражнения на скалодроме почти сразу дают заметное улучшение общей физической формы. Происходит развитие не только таких качеств как сила или выносливость, но параллельно человек становится более ловким и гибким, улучшается координация движений. Физическое развитие касается практически всех групп мышц нашего тела. Слабые и неспортивные люди через год занятий скалолазанием начинают походить на греческих атлетов, а сам по себе процесс набирания формы, совершенно непринужденный, интересный и веселый. Более того, похудение происходит естественным образом без массы скучных изнуряющих упражнений, часовых пробежек или силовых тренажеров. В Европе и США скалолазание давно уже признано разновидностью фитнеса, имеющего огромное количество преимуществ.

Скалолазание считается экстремальным видом спорта. Но, несмотря на то, что скалолаз получает заметную долю адреналина и драйва, он ничем не рискуете, ведь при соблюдении техники безопасности возможность получения травмы сводится к минимуму.

Благодаря подобным занятиям, у людей повышается стрессоустойчивость и улучшается психоэмоциональное состояние.

Этот вид спорта идеально подходит и для детей, т. к. помогает бороться с проявлениями гиперактивности и воспитывает в них морально-волевые качества, стимулирует совершенствоваться и развиваться.

Придя на занятия, ребенок получает шанс укрепить свое здоровье, а также дать выход своей нерастраченной энергии.

Специально для детей в «Кайласе» будут установлены: детский скалодром, батут и "горная" стенка для лазания с канатом.

Другим преимуществом детского скалодрома является возможность родителей заниматься вместе с детьми, не беспокоясь о том с кем можно оставить ребенка на момент тренировки.

Одномоментно на скалодроме может находиться 28 человек (не считая инструкторов и сопровождающих лиц): 10-на взрослом скалодроме, 3- на подросквовом и 15 – на детском.

Чтобы лазить на искусственной скале, надо иметь соответствующую экипировку и сменную обувь. Независимо от уровня подготовки каждый, кто хочет тренироваться на скалодроме, обязан знать правила техники безопасности и уметь страховать напарника. Этому учат инструкторы.

IV АНАЛИЗ РЫНКА

Физическая культура и спорт являются наиболее универсальным способом морального, физического и духовного оздоровления населения. Это наименее затратные и наиболее эффективные средства.

По данным Департамента физической культуры и спорта Ханты-Мансийского автономного округа – Югры физическая культура и массовый спорт на территории Белоярского района признаны стабильно развивающейся системой.

По данным…На территории Белоярского района работает 88 спортивных сооружений, в том числе 63 муниципальных, 3 окружных, 22 частных. В настоящее время на территории развивается 32 вида спорта, ежегодно проводится более 180 спортивных мероприятий, в том числе более 4 мероприятий международного, всероссийского и окружного уровней.

В данный момент среди спортивно-оздоровительных услуг досугового направления в основном представлены услуги тренажерных залов, пейнтбол и виды занятий фитнесом. На рынке спортивно - досуговых услуг планируется занять нишу размером 55%.

По состоянию на 01.01.2013 года, на территории Белоярского района численность молодых людей в возрасте от 14 до 30 лет составляла 7 657, или 25,5% от общего числа проживающих в Белоярском районе.

Удельный вес населения, занимающегося физической культурой и спортом, составлял 33,2% от общей численности населения Белоярского района, что составило 9 975 человек. Приведенная статистика свидетельствует о потенциальном спросе на услуги спортивных сооружений.

Работа скалодрома будет ориентирована на жителей города Белоярский и его гостей в возрасте от 5 до 40 лет.

Для изучения рынка был проведен опрос населения (ПРИЛОЖЕНИЕ 2). По его результат можно сделать следующие выводы: что из 77-ти опрошенных - 50 человек (65%) будут посещать данный скалодром. Основную часть составляют молодые люди в возрасте до 25 лет. И в среднем население готово платить за услугу 250 рублей.

На основании данных выводов можно предположить, что деятельность клуба будет пользоваться спросом среди жителей города Белоярского и его гостей.

V ПЛАН ПРОИЗВОДСТВА

Для открытия скалодрома необходимо помещение площадью не менее 40 м2 , наличие двух раздевалок и душевых кабинок. Планируется арендовать площадь в бывшем бассейне первого корпуса Белоярского профессионального колледжа, находящийся по адресу: квартал Спортивный, д. 1. При стоимости аренды 1000 рублей за м2 , арендная плата за месяц составит 60000 рублей за 60 м2.

Для открытия и функционирования скалодрома требуются основное и вспомогательное оборудования. Их перечень представлен в Приложении 3.

Таким образом, для реализации проекта необходимы инвестиции в основной капитал в размере 953000 рублей, 2000 на открытие клуба, еще 95000 рублей на обучение персонала, и 200000 рублей на транспортировку и монтаж оборудования.

Тогда общая сумма необходимых инвестиций составляет 1250000 рублей.

Рассчитаем амортизационные отчисления по основным средствам. Амортизация не начисляется на средства, первоначальная стоимость которых не превышает 40000 рублей. Эта стоимость будет списываться в момент ввода в эксплуатацию, что составит 788000 рублей.

Таблица 1- Амортизационная ведомость

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальная стоимость,руб | Срок полезного использования,мес | Норма амортизации, % | Сумма амортизации, руб |
| Детский скалодром | 100000 | 120 | 0,8 | 800 |
| Скалодром надувной «Обезьянка ЧиЧи-3,5» | 65000 | 120 | 0,8 | 520 |
| Итого | 165000 | Х | Х | 1320 |

Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования 120 месяцев.

Ежемесячные амортизационные отчисления составят 1320 рублей, итого в год – 15840 рублей.

Итого за первый год работы кафе в себестоимость будет включена сумма 788000 рублей, в последующие –15840 рублей.

Скалодром будет работать без выходных с 15.00 до 21.00 по будням и с 12.00 до 22.00 по выходным.

В штат предприятия (Таблица 2) необходимо включить 2 администратора на не полный рабочий день и 3 инструктора.

Таблица 2– Штатное расписание

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Должность | Количество штатных единиц, чел | Оклад, руб | Премия, руб | ФОТ за месяц, руб |
| Инструктор | 3 | 17000 | 3400 | 61200 |
| Администратор | 2 | 7000 | 1400 | 16800 |
| Итого | 5 | - | - | 78000 |

Персонал будет работать по отдельному графику, представленному в Таблице 3.

Таблица 3- График работы штатных единиц

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Должость | пн | Вт | ср | Чт | пт | сб | вс | пн | вт | ср | чт | пт | сб | вс | Итого часов за 14 дней |
| Четная неделя | | | | | | | Нечетная неделя | | | | | | |
| Инструктор 1 |  | 4 | 4 | 4 | 4 | 10 | 10 |  | 4 | 4 | 4 | 4 | 10 | 10 | 72 |
| Инструктор 2 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 9 | 9 | 6 |  |  |  |  | 9 | 9 | 72 |
| Инструктор 3 | 6 |  |  |  |  | 9 | 9 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 9 | 9 | 72 |
| Администратор 1 | 6 |  | 6 |  | 6 |  | 10 |  | 6 |  | 6 |  | 10 |  | 50 |
| Администратор 2 |  | 6 |  | 6 |  | 10 |  | 6 |  | 6 |  | 6 |  | 10 | 50 |

Администратор будет встречать посетителей, заводить клубную карту, выдавать прокатное снаряжение и записывать на групповые тренировки.

Инструктор будет следить за соблюдением правил на скалодроме (ПРИЛОЖЕНИЕ 4) и правил по технике безопасности, обучать скалолазанию.

При подборе кадров для претендентов будут предъявлены следующие требования:

Таблица 4- Критерии при подборе персонала

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Должность | Уровень образования | Стаж работы | Профессиональные навыки | Личные качества |
| Администратор | Желательно высшее | Желателен | Знание ПК, работа с ККМ и ведением кассовой книги | Отсутствие вредных привычек, ответственность, коммуникабельность |

Окончание Таблицы 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Инструктор | Не ниже среднего | Не менее 2 лет | Обучен на курсах по оказанию первой медицинской помощи, обучен скалолазанию, желательно педагогическое образование. | Ответственность, внимательность, способность быстро реагировать на ситуации, коммуникабельность,  Возраст от 24 лет |

Процесс обслуживания клиентов состоит из этапов представленных в Приложении 5

VI ПЛАН СБЫТА

Установление цен будет осуществляться методом «издержки + рентабельность».

Планируется проводить рекламные мероприятия, перечень и стоимость которых представлена в Таблице 5.

Таблица 5- Каналы продвижения услуги на рынок:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид рекламы | Цена, руб | Количество, шт | Периодичность | Общая стоимость в год, руб |
| Объявление в газету | 1750 | 1 | Ежемесячно | 21000 |
| Банер | 5000 | 1 | Однократно | 5000 |
| Визитки | 200 | 4 | Однократно | 800 |
| Итого | Х | Х | Х | 26800 |

Итого в год планируется на рекламу израсходовать 26800, тогда среднемесячные затраты на рекламу составят 2233рубля.

В скалодроме предусмотрена дисконтная программа: каждое 25 занятие - бесплатно, а за 40- вручается подарок. Студентам при предъявлении студенческого билета - скидка. В день открытия планируется бесплатное посещение.

На открытие скалодрома планируется взять кредит у Фонда поддержки предпринимателей на сумму 550000 на 1 год под 10% годовых.

Тогда сумма возврата =450000(1+0,1\*1)=495000 руб.

Проценты по кредиту составит 45000в год или 3750 в месяц.

Страховые отчисления индивидуального предпринимателя составляют:

в Пенсионный фонд Российской Федерации: 32479,20;

в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования:3185,46.

Итого в год 356644,66, в месяц- 2972,66.

Страховые взносы составляют: 78000\*30%+2972,66=25772,66 рублей

Для расчета цены услуги рассчитаем сумму постоянных затрат.

Таблица 6- Постоянные затраты за месяц

|  |  |
| --- | --- |
| Статья затрат | Сумма за месяц, руб |
| 1. Аренда | 60000 |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Расходы на рекламу | 2333 |
| 1. Расходы на связь | 1000 |
| 1. Заработная плата | 78000 |
| 1. Страховые взносы | 25773 |
| 1. Амортизация | 1320 |
| 1. Проценты за кредит | 3750 |
| 1. Обслуживание расчетного счета | 1000 |
| 1. Прочие расходы | 2000 |
| Итого | 175176 |

Постоянные затраты за месяц составят 181289 рублей.

Произведем расчет себестоимости и цены услуги (ПРИЛОЖЕНИЕ 6).

Так же планируются следующие виды услуг:

Таблица 7- Дополнительные услуги клуба

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Объем реализации | | Цена | Выручка |
| Количество | Показатели |
| Школа скалолазания | 10 | чел | 5000 | 50000 |
| Прокат обуви для скалолазания | 300 | шт | 50 | 15000 |
| Индивидуальный заказ скалодрома взрослого | 1 | час | 5000 | 5000 |
| Индивидуальный заказ скалодрома детского | 3 | час | 4000 | 12000 |
| Итого | Х | Х | Х | 77000 |

Итого дополнительно получаем выручку 169000 рублей в месяц или 2028000 в год.

Общая сумма выручки равна: (212805+77000)\* 12= 3477660

VII ФИНАНСОВЫЙ РАЗДЕЛ

Предполагаемый срок реализации проекта с 2015 по 2017 год. Рассмотрим финансовый результат деятельности за данный период.

Предполагается увеличение прибыли ежегодно на 5 % за счет увеличения объемов продаж, выхода на новый сегмент рынка.

Таблица 8-Финансовый результат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| Выручка | 3477660 | 3651543 | 3834120 |
| Себестоимость | 2102112 | 2207218 | 2317578 |
| Прибыль | 1375548 | 1444325 | 1516542 |
| Налоговые отчисления (15%) | 206332 | 216649 | 227481 |
| Чистая прибыль | 1169216 | 1227676 | 1289061 |

При расчете налоговых платежей были учтены следующие моменты:

1. налог на добавленную стоимость не уплачивается т.к. выручка за 3 месяца подряд не превышает 2000000 рублей;
2. т.к. в собственности отсутствуют здание, транспортные средства и земельный участок, то налог на имущество и земельный налог не уплачиваются;
3. выбран налоговый режим в виде упрощённой системы налогообложения с объектом налогообложения «доходы-расходы» и ставкой 15%.

Инвестиции, необходимые для создания скалодрома, составляют 1250000 рублей.

Финансирование проекта предполагается как за счет внутренних, так и за счет внешних источников.

Таблица 9- Источники финансирования

|  |  |
| --- | --- |
| Источники | Сумма |
| Внешние источники |  |
| Центр занятости населения | 88200 |

Окончание Таблицы 9

|  |  |
| --- | --- |
| Фонд поддержки предпринимателей:  А) Грант  Б) Кредит  В) На обучение | 300000  450000  50000 |
| Внутренние источники |  |
| Собственные средства | 361800 |
| Итого | 1250000 |

Произведем оценку эффективности вложенных инвестиций: рассчитаем сумму чистого дисконтированного дохода с учетом нормы дисконта 8,25%- официальный уровень ставки рефинансирования.

ЧДД=(1169216+1227676+1289061)-1250000 =1080107+1047678+1016225-1250000=1894010

1,0825 1,0825 2 1,0825 3

За 3 года реализации проекта будет получен чистый дисконтированный доход в размере 1894010 рублей.

Индекс доходности составит:

ИД=3144010= 2,5

1250000

За рассматриваемый период времени вложенные в проект инвестиции окупятся в 2,5 раза.

Рассчитаем срок окупаемости проекта. Необходимо окупить инвестиции в размере 1250000 рублей.

За первый год реализации проекта окупается: 1169216=1080107 рублей

1,0825

Остается окупить:169893.

За второй год: 1227676 =1047678

1,08252

169893 х12=1,87

1047678

Вложенные в проект инвестиции окупятся чистой прибылью за 1 год 2 месяца.