

Танцевальная студия

Стартовые

Наименования затраты

Количество,
шт Объем
затрат, руб

Ремонт помещения	1	50 тыс
Стойка регистрации	1	9 тыс
Обувница	1	5 тыс
Вешалки для одежды	2	3 тыс
Плечики для одежды	30	1 тыс
Коврики для занятий	10	5 тыс
Колонка	1	2,5 тыс
Мягкие короба (для наколенников, стрипов и т.д.)	5	2,5 тыс
Кресло-мешки	5	8 тыс
Подсветка	1	3 тыс
Зеркала	5	5 тыс
Кулер	1	3 тыс
Пылесос	1	3,5 тыс

Наименования	Количество, шт	Объем затрат, руб
Абонементы в типографии	100	500
Вода для кулера	4	1 тыс
Стаканчики	50	150
Салфетки	1	100
Туалетная бумага	4	100
Аренда помещения		15 тыс/месяц
Регистрация предприятия		3 тыс
Вывеска		20 тыс
Реклама в Инстаграме		50 тыс
	Итого:	190 350

Баланс на начало проекта

АКТИВ	Сумма	Пассив	Сумма
Основные средства	100 500 руб	Собственные средства	190 350 руб
Запасы	1 850 руб	Займ	-
Денежные средства	88 000 руб	Кредит	-
Итого: 190 350 руб	Итого: 190 350 руб		

Калькуляция себестоимости (1 квартал)

Постоянные затраты	Руб.	Переменные затраты	Руб
Аренда помещения	40 000	Зарплата сотрудникам	100 000
Реклама	25 000	Расходные материалы	5 000
Амортизация	20 000		
Итого постоянный затрат:	85 000	Итого переменных затрат:	105 000

Совокупные затраты

180 000 руб.

Всего человек

$7 \cdot 90 = 630$ человек

Затраты на 1 человека

$180\,000 / 630 = 285$ руб.

План расходов на первый год

Затраты	1 кв	2 кв	3 кв	4 кв	Итого
Постоянные затраты					
Аренда помещения	40 000	160 000			
Реклама	25 000	120 000			
Амортизация	20 000	80 000			
Всего:	160 000	780 000			
Переменные затраты					
Зарплата сотрудникам	100 000	400 000			
Расходные материалы	5 000	20 000			
Всего:	35 000	140 000			
Итого:	180 000	760 000			

План расходов на второй год

Затраты	1 кв	2 кв	3 кв	4 кв	Итого
Постоянные затраты					
Аренда помещения	40 000	160 000			
Реклама	35 000	140 000			
Амортизация	20 000	80 000			
Всего:	95 000	380 000			
Переменные затраты					
Зарплата сотрудникам	100 000	110 000	120 000	115 000	445 000
Расходные материалы	7 000	9 000	11 000	10 000	37 000
Всего:	107 000	119 000	131 000	125 000	482 000
Итого:	202 000	214 000	226 000	220 000	862 000

Ценообразование

Метод текущих цен
(разовое посещение)

- At10tion dance place – 350 руб.
- SoldDance – 350 руб.
- Reliz – 300 руб.

- Окончательная цена нашего проекта – 300 руб.

Затраты, выручка, прибыль за 1 год

За первый год	1 кв	2 кв	3 кв	4 кв	Итого
Итого затрат, руб.	180 000	720 000			
Всего учеников, чел	$7 \cdot 90 = 630$	$7 \cdot 90 = 630$	$9 \cdot 90 = 810$	$8 \cdot 90 = 720$	
Затраты на 1 человека, руб.	285	285	222	250	
Цена, руб.	300				
Выручка, руб.	$300 \cdot 630 =$ 189 000	$300 \cdot 630 =$ 189 000	$300 \cdot 810 =$ 243 000	$300 \cdot 720 =$ 216 000	837 000
Прибыль до налогообложения, руб.	9 000	9 000	63 000	36 000	
Налог (6%)	540	540	3 780	2 160	
Чистая прибыль	8 460	8 460	59 220	33 840	109 980

Затраты, выручка, прибыль за 2 год

За второй год	1 кв	2 кв	3 кв	4 кв	Итого
Итого затрат, руб.	202 000	214 000	226 000	220 000	862 000
Всего учеников, чел	15*90 = 1350	25*90 = 2250	35*90 = 3150	30*90 = 2700	
Затраты на 1 человека, руб.	294	196	117	147	
Цена, руб.	300				
Выручка, руб.	300*1350 = 405 000	300*2250 = 675 000	300*2310 = 693 000	300*2700 = 810 000	2 583 000
Прибыль до налогообложения, руб.	203 000	461 000	467 000	590 000	
Налог (6%)	12 180	27 660	28 020	35 400	
Чистая прибыль	190 820	433 340	438 980	554 600	1 617 740

Рентабельность проекта

За первый год	1 кв	2 кв	3 кв	4 кв
Рентабельность затрат	$8\,460/180\,000=$ 4,7%	$8\,460/180\,000=$ 4,7%	$59\,220/180\,000=$ 32,9%	$33\,840/180\,000=$ 18,8%
Рентабельность продаж	$8\,460/189\,000=$ 4,4%	$8\,460/189\,000=$ 4,4%	$59\,220/243\,000=$ 24,3%	$33\,840/216\,000=$ 15,6%
За второй год	1 кв	2 кв	3 кв	4 кв
Рентабельность затрат	$190\,820/202\,000=$ 94,4%	$433\,340/214\,000=$ 202,4%	$438\,980/226\,000=$ 194,2%	$554\,600/220\,000=$ 252%
Рентабельность продаж	$190\,820/405\,000=$ 47,1%	$433\,340/675\,000=$ 64,1%	$438\,980/693\,000=$ 63,3%	$554\,600/810\,000=$ 68,4%

ФОТ сотрудников ZariDance

Должности	Кол-во штатных единиц	График работы	За смену, руб.	Кол-во часов/смен	Всего за месяц, руб.	Всего за год, руб.
Руководитель	1	Свободный график	-	-	30 000	360 000
Администратор + маркетолог	2	2/2	1 400	7 часов/15 смен	21 000	252 000
Педагог Twerk	1	2 раза в неделю	1 500	8 часов/8 смен	12 000	144 000
Педагог Strip	1	144 000				
Педагог Jazz-funk	1	144 000				
Педагог Choreo	1	144 000				

Всего ФОТ - 1 188 000

Начисление страховых взносов от ФОТ

Должности	Кол-во штатных единиц	ФОТ за месяц, руб.	ОПС, 22% руб.	ОМС, 5,1% руб.	ОСС, 2,9% руб.	ФСС, ис от вида деятельности, руб. (0,2%)	Всего страховых взносов за месяц, руб.	Всего страховых взносов за год, руб.
Руководитель	1	30 000	6 600	1 530	870	60	9 060	108 720
Администратор + маркетолог	2	21 000	4 620	1 071	609	42	6 342	76 104
		12 000	2 640	612	348	24	3 624	86 976
Педагог Twerk	2	86 976						
Педагог Strip	3	130 464						
Педагог Jazz-funk	1	43 488						
Педагог Choreo	1	43 488						

Всего страховых взносов за год – 576 216 руб.

Удержание НДФЛ с ФОТ

Должности	Кол-во штатных единиц	ФОТ за месяц, руб.	Всего удержано НДФЛ за месяц, руб.	Всего удержано НДФЛ за год, руб.
Руководитель	1	30 000	3 900	46 800
Администратор + маркетолог	2	21 000	2 730	32 760
Педагог К-pop	2	12 000	3 120	37 440
Педагог Twerk	2	37 440		
Педагог Strip	3	7 320	87 840	
Педагог Jazz-funk	1	1 560	18 720	
Педагог Choreo	1	18 720		

Всего удержано НДФЛ за год – 279 720