

План финансово-хозяйственной деятельности на 2025 год

АНО ДПО "Интенсив"
ИНН 9715390323 / КПП 771601001

1. Целевые показатели финансово-хозяйственной деятельности на 2025 год

- Обеспечить устойчивую прибыльность образовательной деятельности с сохранением положительного собственного капитала
 - Поддерживать рост выручки при контролируемом уровне расходов
 - Снизить кредиторскую задолженность и зависимость от заёмных источников
 - Сформировать минимальный резерв денежных средств для обеспечения платёжеспособности
-

2. Плановые показатели по доходам и расходам

Показатель	Факт 2024, тыс. руб.	План 2025, тыс. руб.	Изменение, %
ДОХОДЫ			
Выручка от образовательной деятельности	23 926	26 000–27 000	+8–13%
Прочие доходы	16	15–20	0%
Итого доходы	23 942	26 015–27 020	+8–13%
РАСХОДЫ			
Расходы по обычной деятельности	21 060	22 500–23 000	+7–9%
Прочие расходы	609	500–600	-15–0%
Итого расходы	21 669	23 000–23 600	+6–9%
ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ			
Прибыль до налогообложения	2 273	3 015–3 420	+33–50%
Налоги на прибыль (доходы)	358	815–1 220	—
Чистая прибыль	1 915	2 200–2 200	+15%

Table 1: План доходов, расходов и финансового результата на 2025 год

Обоснование плановых показателей:

- Выручка: рост на 8–13% обусловлен расширением портфеля образовательных программ, усилением маркетинговых активностей и сохранением положительной динамики спроса на программы ДПО в медицинской сфере
- Расходы: умеренный рост затрат на 7–9% при сохранении контроля операционной эффективности и рентабельности
- Чистая прибыль: целевой показатель не ниже 2 000–2 200 тыс. руб. для дальнейшего укрепления собственного капитала

3. План по структуре активов и пассивов на конец 2025 года

Показатель	Факт на 31.12.2024, тыс. руб.	План на 31.12.2025, тыс. руб.
АКТИВЫ		
Внеоборотные активы	0	0–500
Запасы	963	1 000–1 200
Денежные средства и эквиваленты	0	300–500
Финансовые и другие оборотные активы	3 280	3 500–4 000
Валюта баланса	4 242	5 300–6 200
ПАССИВЫ		
Капитал и резервы	358	2 558–2 558
Краткосрочные заёмные средства	215	150–200
Кредиторская задолженность	3 669	2 500–3 000
Валюта баланса	4 242	5 300–6 200

Table 2: Плановая структура баланса на конец 2025 года

Основные направления изменений:

- Формирование положительного остатка денежных средств не менее 300–500 тыс. руб. за счёт части чистой прибыли
- Увеличение собственного капитала до 2 558 тыс. руб. (358 + 2 200 прибыль 2025 года)
- Снижение кредиторской задолженности до уровня не выше 3 000 тыс. руб.
- Сокращение краткосрочных заёмных средств до 150–200 тыс. руб.

4. Плановые показатели финансовой устойчивости и ликвидности

Показатель	Факт 31.12.2024	План 31.12.2025
ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ		
Коэффициент автономии	0,084	0,40–0,48
Коэффициент финансовой зависимости	11,85	2,1–2,4
Коэффициент обеспеченности СОС	0,084	0,45–0,50
ЛИКВИДНОСТЬ		
Коэффициент текущей ликвидности	1,092	1,5–1,8
Коэффициент быстрой ликвидности	0,845	1,0–1,2
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,000	0,10–0,15
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ		
Рентабельность продаж (чистая прибыль), %	8,0	7,5–8,5
Рентабельность продаж (прибыль от продаж), %	12,0	11,0–13,0
Рентабельность активов (ROA), %	45,1	35,0–42,0

Table 3: Целевые показатели финансовой устойчивости, ликвидности и рентабельности

5. Мероприятия по достижению плановых показателей

№	Мероприятие	Ожидаемый эффект
УПРАВЛЕНИЕ ДОХОДАМИ		
1	Расширение портфеля программ ДПО в медицинской сфере (ботулинотерапия, остеопатия, акупунктура, кардиология и др.)	Рост выручки на 8–13%
2	Усиление email-маркетинга и триггерных рассылок для привлечения новых слушателей	Увеличение конверсии заявок на 10–15%
3	Проведение регулярных вебинаров и онлайн-мероприятий для вовлечения аудитории	Рост числа клиентов на 15–20%
УПРАВЛЕНИЕ РАСХОДАМИ		
4	Ежемесячный план-фактный анализ расходов по направлениям деятельности	Контроль затрат, снижение непроизводительных расходов на 5–7%
5	Оптимизация маркетинговых каналов: фокус на высокоэффективных направлениях	Снижение стоимости привлечения клиента на 10%
6	Пересмотр условий договоров с подрядчиками и поставщиками	Экономия 3–5% от операционных расходов
УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ		
7	Внедрение платёжного календаря с горизонтом планирования 1–2 месяца	Предотвращение кассовых разрывов, формирование резерва 300–500 тыс. руб.
8	Установление стандартных условий оплаты: 50% предоплата, 50% по завершении программы	Ускорение поступлений, снижение дебиторской задолженности

9	Ограничение отсрочек платежа для клиентов	Улучшение оборачиваемости активов на 10–15%
УПРАВЛЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ		
10	Погашение кредиторской задолженности за счёт части прибыли и текущих поступлений	Снижение кредиторской задолженности до 2 500–3 000 тыс. руб.
11	Сокращение краткосрочных заёмных средств	Снижение финансовых издержек, уменьшение займов до 150–200 тыс. руб.
12	Контроль принятия новых обязательств: лимиты на подряды, аренду, контракты	Предотвращение неконтролируемого роста обязательств
УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ		
13	Ежеквартальный анализ рентабельности программ: закрытие/ переформатирование убыточных	Повышение средней рентабельности до 11–13%
14	Диверсификация образовательных направлений (медицина, транспортная безопасность, бизнес-процессы)	Снижение зависимости от одного направления, стабилизация доходов
15	Формирование политики распределения прибыли: 50% на погашение обязательств, 50% на резервы	Укрепление финансовой устойчивости

Table 4: План мероприятий на 2025 год

6. Контрольные точки и мониторинг исполнения плана

Период	Контрольная точка	Ключевые показатели для проверки
Ежемесячно	Оперативный мониторинг	Выручка, расходы, остаток денежных средств, кредиторская задолженность
Ежеквартально	Квартальная отчётность	Чистая прибыль, рентабельность продаж, коэффициенты ликвидности, ROA
Июнь 2025	Промежуточный анализ	Выполнение плана на 50%, корректировка мероприятий при отклонениях
Декабрь 2025	Годовой анализ	Сравнение факт/план по всем показателям, подготовка плана на 2026 год

Table 5: График контроля исполнения плана ФХД

7. Ожидаемые результаты реализации плана ФХД на 2025 год

При успешной реализации запланированных мероприятий АНО ДПО "Интенсив" к концу 2025 года достигнет следующих результатов:

- Увеличение выручки до 26–27 млн рублей (+8–13% к 2024 году)
- Получение чистой прибыли не менее 2 200 тыс. рублей
- Формирование собственного капитала в размере 2 558 тыс. рублей
- Создание резерва денежных средств 300–500 тыс. рублей
- Снижение кредиторской задолженности на 20–30%
- Повышение коэффициента автономии до 0,40–0,48
- Достижение коэффициента текущей ликвидности на уровне 1,5–1,8
- Сохранение рентабельности продаж на уровне 7,5–8,5%

Реализация плана позволит укрепить финансовую устойчивость организации, снизить зависимость от заёмных источников и обеспечить устойчивое развитие образовательной деятельности в 2025 году и последующих периодах.

На основании: Упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год