

2017

xxx

Бизнес-план

«Утверждаю»

xxx

_____ xxx

« ____ » _____ 2017

Подготовил:

xxx

xxx

_____ xxx

ЖИВОТНОВОДЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС, СОСТОЯЩИЙ ИЗ 3-Х ФЕРМ И ЦЕХА ПО ПЕРЕРАБОТКЕ МОЛОКА

Строительство трех молочно-товарных ферм на 3 600 фуражных коров с законченным циклом выращивания нетелей и с линией переработки молока в конечную молочную продукцию в xxx xxx.

Меморандум конфиденциальности	6
1. Резюме инвестиционного проекта.....	6
1.1. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА.....	6
1.2. ТЕКУЩЕЕ СОСТОЯНИЕ ДЕЛ ПО ПРОЕКТУ	7
1.3. ОБЩАЯ СТОИМОСТЬ ПРОЕКТА	7
1.4. СТРУКТУРА И ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ.	7
1.5. СРОКИ ПЛАНИРОВАНИЯ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА.....	8
1.6. ПОКАЗАТЕЛИ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ.....	8
1.7. БЮДЖЕТНАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ	8
1.8. ВЫВОДЫ О КОММЕРЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПРОЕКТА	8
1.9. ВЫВОДЫ ПО АНАЛИЗУ РИСКОВ ПРОЕКТА	9
1.10. ВЫВОДЫ ПО АНАЛИЗУ ЧУВСТВИТЕЛЬНОСТИ:	9
2. Информация о бизнес-плане:.....	9
2.1. ЦЕЛЬ БИЗНЕС-ПЛАНА:.....	9
2.2. МЕТОДИКИ ПЛАНИРОВАНИЯ И СРЕДСТВА РАСЧЕТОВ В БИЗНЕС-ПЛАНЕ	9
2.3. ИСХОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ПЛАНИРОВАНИЯ	10
2.4. ДОПУЩЕНИЯ В БИЗНЕС-ПЛАНЕ	10
3. Инициатор проекта	12
3.1. ОБЩИЕ ДАННЫЕ ОБ ИНИЦИАТОРЕ ПРОЕКТА.....	12
3.2. УЧРЕДИТЕЛИ (АКЦИОНЕРЫ)	12
3.3. РАЗМЕРЫ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	12
3.4. ВИДЫ И ОБЪЕМЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
3.5. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	13
3.6. ИНФОРМАЦИЯ О РУКОВОДИТЕЛЯХ	13
3.7. УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ.....	13
3.8. ПЕРСОНАЛ И ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА.....	14
3.9. КРАТКАЯ ИСТОРИЯ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ	14
3.10. СОБЫТИЯ, КОТОРЫЕ ПОВЛИЯЛИ НА РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	14
3.11. ГЛАВНЫЕ УСПЕХИ И ДОСТИЖЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ	15
4. Существо предлагаемого проекта	15
4.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЕКТЕ	15
4.2. ОПИСАНИЕ ПРОДУКЦИИ ПРОЕКТА	17
4.2.1. Молоко.....	17
4.2.2. Мясо крупного рогатого скота	18
4.2.3. Племенные нетели.....	19
4.3. МЕСТОНАХОЖДЕНИЕ ПРОЕКТА.....	20
4.4. ОПИСАНИЕ ВЫБРАННОЙ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА ПРОДУКЦИИ	21
4.4.1. Содержание животных	21
4.4.2. Вентиляция помещений	21
4.4.3. Уборка и хранение навоза.....	21
4.4.4. Кормление животных	21
4.4.5. Поение животных	21
4.4.6. Зооветеринарное обслуживание животных.....	21
4.4.7. Хранение кормов.	22
4.4.8. Очистка охлаждения и хранение молока.....	22
4.4.9. Доеение животных	22
4.4.10. Лактация.	22
4.5. СОСТАВ ВЛОЖЕНИЙ.....	23
4.6. ПРИМЕНЯЕМЫЕ СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	24
4.6.1. Корма	24
4.6.2. Семя быков.....	24
4.6.3. Медикаменты и средства защиты животных	25
4.6.4. Семена	25
4.6.5. Удобрения и средства защиты растений	26
4.6.6. Топливо и смазочные материалы	26

4.7.	ТРУДОВЫЕ РЕСУРСЫ.....	26
4.7.1.	Необходимый персонал	26
4.7.2.	Управление Проектом.....	27
4.7.3.	Мероприятия по обеспечению нормальных условий труда	27
4.7.4.	Бытовое и санитарное обслуживание работников.....	27
4.8.	ВОЗДЕЙСТВИЕ ПРОЕКТА НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ	28
4.9.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОДДЕРЖКА ПРОЕКТА	29
5.	Обзор отрасли и рынков	30
5.1.	СОСТОЯНИЕ ОТРАСЛИ.....	30
5.1.1.	Производство мяса	30
5.1.2.	Производство молока	30
5.1.3.	Прогноз развития отрасли	30
5.2.	ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УРОВЕНЬ В ОТРАСЛИ.....	32
5.2.1.	Кормление полнорационными кормовыми смесями.....	32
5.2.2.	Постоянный контроль и анализ состояния животных	32
5.2.3.	Комфортное содержание животных	32
5.2.4.	Повышение эффективности доения.....	34
5.2.5.	Прогноз технологического развития отрасли	35
5.3.	РЫНОК СЫРЬЯ МАТЕРИАЛОВ И КОМПЛЕКТУЮЩИХ	37
5.4.	РЕГИОНАЛЬНЫЙ РЫНОК МЯСА	38
5.5.	РЕГИОНАЛЬНЫЙ РЫНОК МОЛОКА	39
5.6.	ОСНОВНЫЕ КОНКУРЕНТЫ.....	39
5.7.	ОСНОВНЫЕ ПОТРЕБИТЕЛИ СЫРОГО МОЛОКА	40
5.8.	ЦЕНОВАЯ ПОЛИТИКА.....	40
6.	Организационный план	41
6.1.	ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА.....	41
6.2.	ТЕКУЩЕЕ СОСТОЯНИЕ ПРОЕКТА	41
6.3.	ГРАФИК РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА.....	41
7.	План производства.....	42
7.1.	РАСЧЕТ ДВИЖЕНИЯ СТАДА.....	42
7.2.	РАСЧЕТ ОБЪЕМОВ ПРОИЗВОДСТВА И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ ЖИВОТНОВОДСТВА.....	42
7.3.	РАСЧЕТ ОБЪЕМОВ ПРОИЗВОДСТВА И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ РАСТЕНИЕВОДСТВА	43
8.	Финансовый план.....	44
8.1.	ПРОГНОЗ ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ	44
8.1.1.	Прогноз выручки от реализации сырого молока	44
8.1.2.	Прогноз выручки от реализации переработки молока	44
8.1.3.	Прогноз выручки от реализации крупного рогатого скота.....	44
8.1.4.	Прогноз выручки по растениеводству	45
8.1.5.	Прогноз прочей выручки	45
8.2.	ПРОГНОЗ ПРЯМЫХ ЗАТРАТ В ЖИВОТНОВОДСТВЕ	45
8.2.1.	Затраты на корма	45
8.2.2.	Затраты на искусственное осеменение	46
8.2.3.	Прочие затраты на содержание животных	47
8.3.	ПРОГНОЗ ПРЯМЫХ ЗАТРАТ В РАСТЕНИЕВОДСТВЕ.....	47
8.3.1.	Затраты на семена.....	47
8.3.2.	Затраты на горючесмазочные материалы.....	47
8.3.3.	Затраты на удобрения и средства защиты	48
8.3.4.	Распределение затрат по кварталам в году	48
8.4.	ПРОГНОЗ ТЕКУЩИХ ЗАТРАТ	49
8.4.1.	Общие производственные расходы	49
8.4.2.	Административные расходы	49
8.4.3.	Лизинговые платежи	49
8.4.4.	Расходы на продвижение	50
8.5.	ПРОГНОЗ АМОРТИЗАЦИИ	50
8.6.	ПРОГНОЗ ЗАТРАТ НА ПЕРСОНАЛ.....	50
8.7.	НАЛОГОВОЕ ОКРУЖЕНИЕ ПРОЕКТА	51
8.8.	ТЕКУЩИЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	51

8.9.	ПРОГНОЗ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ	52
8.10.	ФИНАНСИРОВАНИЕ ПРОЕКТА	52
8.11.	ПРОГНОЗ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ	53
8.12.	ПРОГНОЗ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕГ	53
8.13.	ПРОГНОЗНЫЙ БАЛАНС	53
9.	Оценка эффективности проекта	54
9.1.	РАСЧЕТ СТАВКИ ДИСКОНТИРОВАНИЯ.....	54
9.2.	ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА.....	54
10.	Анализ рисков проекта	58
10.1.	ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РИСКИ.....	58
10.1.1.	Риск ошибок проектирования и строительства	58
10.2.	ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РИСКИ	59
10.2.1.	Риск срыва сроков проведения строительных работ.....	59
10.2.2.	Риск ошибок в подборе персонала.....	59
10.2.3.	Риск снижения объемов продаж.....	59
10.3.	ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	60
10.3.1.	Риск недостатка финансирования проекта.....	60
10.3.2.	Риск неплатежей	60
10.4.	ЭКОНОМИЧЕСКИЕ РИСКИ.....	61
10.4.1.	Риск существенного изменения в системе налогообложения	61
10.5.	СОВОКУПНОСТЬ ОСНОВНЫХ РИСКОВ ПРОЕКТА	61
11.	SWOT-анализ предприятия.....	61
12.	Заключение	62
13.	Приложения.....	64
	Приложение 1 Организационная структура предприятия.....	65
	Приложение 2 Действующее Штатное расписание	65
	Приложение 3 График выполнения работ по проекту.....	65
	Приложение 4 Расчет движения стада для действующего предприятия.....	65
	Приложение 5 Расчет движения стада для проекта	65
	Приложение 6 Расчет производства и реализации молока для действующего предприятия	65
	Приложение 7 Расчет производства и реализации молока для Проекта	65
	Приложение 8 Расчет производства и реализации переработки молока для предприятия проектом.....	65
	Приложение 9 Расчет производства и реализации КРС для действующего предприятия...65	
	Приложение 10 Расчет производства и реализации КРС для Проекта	65
	Приложение 11 Расчет объемов производства продукции растениеводства для действующего предприятия.....	66
	Приложение 12 Расчет объемов производства продукции растениеводства для проекта...66	
	Приложение 13 Расчет товарной продукции растениеводства для действующего предприятия	66
	Приложение 14 Расчет товарной продукции растениеводства для Проекта.....	66
	Приложение 15 Расчет затрат на корма для действующего предприятия	66

Приложение 16 Расчет затрат на корма для Проекта	66
Приложение 17 Расчет затрат на осеменение для действующего предприятия	66
Приложение 18 Расчет затрат на осеменение для Проекта	66
Приложение 19 Расчет прочих затрат на содержание животных для действующего предприятия	66
Приложение 20 Расчет прочих затрат на содержание животных для Проекта	66
Приложение 21 Расчет прямых затрат на растениеводство для действующего предприятия	67
Приложение 22 Расчет прямых затрат на растениеводство для Проекта	67
Приложение 23 График лизинговых платежей	67
Приложение 24 План амортизационных отчислений	67
Приложение 25 план затрат на персонал для действующего предприятия	67
Приложение 26 План затрат на персонал для Проекта	67
Приложение 27 План денежных потоков от налоговых платежей для действующего предприятия	67
Приложение 28 План денежных потоков от налоговых платежей для предприятия с Проектом	67
Приложение 29 График платежей по текущим кредитным договорам	68
Приложение 30 График капитальных вложений	68
Приложение 31 План прибылей и убытков для действующего предприятия	68
Приложение 32 План прибылей и убытков для предприятия с проектом	68
Приложение 33 План движения денег для действующего предприятия	68
Приложение 34 План движения денег для предприятия с проектом	68
Приложение 35 Прогнозный баланс для действующего предприятия	68
Приложение 36 Прогнозный баланс для предприятия с Проектом	68

Меморандум конфиденциальности

Данный бизнес-план разработан для служебного пользования и открыт только для исполнителя Проекта (как определено ниже) и организации – инвестора. Передача любой информации из данного документа третьей стороне возможна только с письменного согласия Заказчика.

Запрещено копирование всего бизнес-плана или отдельных его частей для каких-либо целей и передачи третьим лицам.

1. Резюме инвестиционного проекта

1.1. Краткое описание проекта

Наименование Проекта:

«Животноводческий комплекс, состоящий из 3-х ферм и цеха по переработке молока»

Цели проекта:

- создание современного конкурентоспособного животноводческого комплекса для получения дополнительной прибыли;
- увеличение капитализации предприятия;
- увеличение доли рынка;
- создание новых рабочих мест;
- повышение обеспеченности региона сырьем и молочной продукцией;
- повышение продуктовой безопасности региона.

Суть проекта заключается в строительстве трех молочно-товарных ферм на 3 600 фуражных коров с законченным циклом выращивания нетелей и с линией переработки молока в конечную молочную продукцию. Для реализации проекта потребуется обеспечение производства стабильной кормовой базой. Для повышения эффективности производства кормов предусматривается внедрение технологий по мелиорации посевных площадей.

Реализация проекта позволит получать следующие виды продукции:

- сырое молоко высшего сорта;
- переработанная молочная продукция (пастеризованное молоко, сметана, сливки, творог, кефир);
- мясо крупного рогатого скота (выбраковка коров);
- племенные нетели ххх породы;
- племенные нетели ххх породы;
- бычки в возрасте 1 месяца.

Реализация инвестиционного проекта включает в себя выполнение комплекса инвестиционных мероприятий, включающих в себя:

- строительство животноводческих помещений;
- приобретение и монтаж оборудования для животноводческих помещений;
- приобретение техники для обслуживания крупного рогатого скота
- приобретение племенных нетелей ххх породы;
- приобретение линии по переработке молока;
- строительство цеха по переработке молока и монтаж оборудования;
- приобретение техники для производства растениеводческой продукции;
- создание бытовой и инженерной инфраструктуры.

Проект реализуется на базе действующего сельскохозяйственного предприятия хххх (инициатора проекта).

Инициатор Проекта:

Инициатором Проекта является: хххх

Место нахождения: хххх

Руководитель: ххх

Основные виды выпускаемой продукции или оказываемых услуг:

- ххх

1.2. Текущее состояние дел по проекту

Инициатор проекта выполнил работы:

- ххх.

1.3. Общая стоимость проекта

Таблица 1. Состав вложений и стоимость проекта

Статья	Сумма с НДС, тыс. руб.
1	2

1.4. Структура и источники финансирования.

Таблица 2. Источники и структура финансирования проекта

Статья	Сумма с НДС, тыс. руб.	Структура финансирования, %
1	2	3

Таблица 3. Условия привлечения финансирования

Статья	Значение
1	2
Ставка процентов	х
Порядок уплаты процентов	
Срок кредита	

Отсрочка погашения основного долга

1.5. Сроки планирования и реализации проекта

- дата начала планирования: xxx
- срок планирования: xxx
- шаг планирования: xxx

Таблица 4. Этапы и сроки реализации проекта

№	Этапы	Дата на- чало	Дата ко- нец	Срок, мес.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									

1.6. Показатели экономической эффективности

Таблица 5. Показатели экономической эффективности

Показатель		
1	2	3
Простой срок окупаемости, лет		
Дисконтированный срок окупаемости, лет		
IRR, %		
NPV, Тys. руб.		
Чистая прибыль за период планирования, тыс. руб.		

1.7. Бюджетная эффективность

Таблица 6. Показатели бюджетной эффективности

Показатель		
1	2	3
NPV бюджета, тыс. руб.		
Рабочие места		

Реализация проекта планируется на территории xxx в xxx с использованием налоговых преимуществ xxx.

1.8. Выводы о коммерческой эффективности инвестиционного Проекта

Инвестиционный проект коммерчески эффективен, так как xxx

1.9. Выводы по анализу рисков Проекта

Инвестиционный Проект не относится к высокорискованным. Большинство рисков являются характерными для экономики России в целом. Привлечение специалистов с большим опытом работы в данной сфере деятельности позволяет эффективно минимизировать и управлять данными рисками.

1.10. Выводы по анализу чувствительности:

Наибольшая чувствительность отмечена к ххх, изменение которых вызывает значительное изменение NPV.

Таким образом, реализация проекта позволит более эффективно использовать существующую материально-производственную базу ххх», а также позволит создать дополнительные рабочие места и обеспечит соответствующие отчисления в бюджеты разного уровня, частично обеспечить предприятия ххх местного производства, частично ликвидировать зависимость Российской экономики от иностранных поставщиков молока и мяса, что соответствует государственной политике по обеспечению продовольственной безопасности страны.

2. Информация о бизнес-плане:

2.1. Цель бизнес-плана:

Бизнес-план разработан с целью представления проекта инвестору.

Заказчик бизнес-плана: ххх

Исполнитель бизнес-плана: ООО «ВТК», ххх

Основание для проведения работ: Договор №хххх

Дата начала подготовки бизнес-плана: ххх

2.2. Методики планирования и средства расчетов в бизнес-плане

- рекомендации Организация Объединённых Наций по промышленному развитию (UNIDO) «Руководство по подготовке промышленных технико-экономических исследований»¹;
- методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов утв. Минэкономки РФ, Минфином РФ и Госстроем РФ²;
- компьютерная модель ххх

в связи с тем, что проект планируется на действующем сельскохозяйственном предприятии и для его реализации будут задействованы имеющиеся ресурсы, оценка эко-

¹Руководство по подготовке промышленных технико-экономических исследований. Беренс, В. М.: АОЗТ "Интерэксперт". 1995 г.

²Методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов утв. Минэкономки РФ, Минфином РФ и Госстроем РФ от 21 июня 1999 г. N BK 477.

номической эффективности будет производиться методом сравнения. Суть метода заключается в том, что сначала, описывается финансовый план предприятия, осуществляющего проект («предприятие с проектом»), затем описывается действующее производство («предприятие без проекта» или деятельность предприятия в случае, если оно откажется реализовывать инвестиционный проект). На основе финансового плана предприятия с проектом проводится оценка финансовой состоятельности предприятия, осуществляющего инвестиционный проект. Для оценки эффективности проекта необходимо сравнить чистые доходы предприятия с проектом с чистыми доходами предприятия без проекта. Разница покажет эффект собственно от проекта.³

2.3. Исходная информация для планирования

- фактические финансовые данные и планы предприятия xxx
- бухгалтерская отчетность xxx
- производственный график по выпуску продукции;
- планируемый фонд оплаты труда;
- расшифровка материальных затрат;
- расшифровки себестоимости производства;
- инвестиционный график вложения средств;
- нормы амортизационных отчислений по основным средствам;
- Техническое задание;
- данные Опросного листа.

2.4. Допущения в бизнес-плане

- Настоящий бизнес-план достоверен исключительно в полном объеме, отдельные части не могут являться самостоятельными документами.
- Распространение либо тиражирование настоящего документа, либо его части без письменного согласия Заказчика запрещается
- При предоставлении бизнес-плана пользователям до их сведения должны быть доведены цели данного документа, допущения, принятые для его составления, а также все существующие ограничения по использованию.
- Использование бизнес-плана возможно исключительно для целей и задач, указанных в соответствующих его разделах.

³ Баринов В. А., Бизнес-планирование: Учебное пособие. — М.: ФОРУМ: ИН- ФРА-М, 2003. — 272 с. — (Серия «Профессиональное образование»), 2003
<http://finance-credit.news/planirovanie-biznes/biznes-planirovanie-uchebnoe-posobie-forum-fra.html>

- При проведении анализа и расчетов Исполнитель использовал исходную информацию, переданную Заказчиком. Заказчик принимает на себя ответственность за достоверность переданной исходной информации.
- Исполнитель не проводил юридической экспертизы полученных документов и исходил из собственного понимания их содержания и влияния такового на показатели эффективности Проекта. Исполнитель не проводил аудиторской проверки документации и информации, представленной для проведения оценки.
- Используемые в отчете допущения и предположения являются разумными и обоснованными. Данный бизнес-план не несет никаких утверждений либо гарантий, выраженных или подразумеваемых, относительно того, что прогнозы либо оценки событий и показателей состоятся в будущем.
- Мнение Исполнителя относительно показателей эффективности Проекта действительно только на дату разработки бизнес-плана. Исполнитель не принимает на себя ответственность за последующие изменения социальных, экономических и юридических условий, которые могут повлиять на стоимость Проекта.
- Исполнитель не несет ответственности за какие-либо убытки или ущерб, понесенные третьей стороной в результате использования информации данного бизнес-плана.
- При проведении оценки инвестиционного Проекта предполагалось отсутствие каких-либо скрытых факторов, влияющих на инвестиционную привлекательность Проекта. На Исполнителя не возлагается обязанность обнаруживать подобные факторы, а также на нем не лежит ответственность за их не обнаружение.
- От Исполнителя не требуется давать показания или появляться в суде или других уполномоченных органах, вследствие разработки бизнес-плана, иначе как по официальному вызову суда или других уполномоченных органов.
- Расчеты на протяжении всего срока планирования ведутся без учета влияния инфляции.

В бизнес-плане приняты следующие ключевые параметры планирования:

- дата начала планирования: xxx
- срок планирования: xxx
- шаг планирования xxx
- валюта планирования: xxx
- предполагаемый темп годового роста цен (инфляция): xxx
- ключевая ставка центрального банка: xxx
- коэффициент дисконтирования: xxx

3. Инициатор проекта

3.1. Общие данные об инициаторе проекта

Инициатор проекта: xxx

Местонахождение инициатора: xxx

Рисунок 1. Расположение xxx.

xxx

Земли предприятия находятся в собственности xxx». Положительной характеристикой местоположения является xxx.

Рисунок 2. Расположение xxx

Таблица 7. Общая информация о предприятии.

Показатель	Значение
1	2

3.2. Учредители (акционеры)

Таблица 8. Учредители и акционеры предприятия.

Показатель	Значение
1	2

3.3. Размеры предприятия

Таблица 9. Основные показатели размера предприятия по состоянию на 1 апреля 2017г.

Наименование	Един. изм.	Показатель
1	2	3

3.4. Виды и объемы деятельности

Основные виды выпускаемой продукции или оказываемых услуг:

- xxx.

Таблица 10. Объемы производства товарной продукции

Продукция	Един. изм.	2014	2015	2016
1	2	3	4	5

Анализ объемов производства товарной продукции за период с 2014 по 2016 г.г. показал, xxx

Таблица 11. Объемы продаж с НДС и структура товарной продукции

Продукция	2014 г.		2015 г.		2016г.	
	тыс. руб.	Удельный вес %	тыс. руб.	Удельный вес %	тыс. руб.	Удельный вес %
1	2	3	4	5	6	7

Анализ объемов продаж показал, что xxx.

Основными потребителями продукции предприятия xxx

Таблица 12. Основные потребители продукции

Продукция	Покупатель	Объем продаж, руб.
1	2	

Объемы реализации xxx. xxx

Таблица 13. Цены реализации продукции без НДС

Продукция	Един. изм.	2014г.	2015г.	2016
1	2	3	4	5

Анализ сложившихся цен реализации показывает, что имеется устойчивая тенденция роста по всем продуктам.

3.5. Финансовые результаты

Таблица 14. Отчет о финансовом результате предприятия

Показатели	код строки	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
1	2	4	5	5

Анализ отчета о финансовом результате показывает, что xxx. Показатель рентабельности продаж в 2014-2015 году xxx.

Рисунок 3. Рентабельность продаж, %

3.6. Информация о руководителях

Таблица 15. Краткая характеристика лиц ответственных за реализацию проекта

Должность	Информация
1	2

3.7. Управление обществом

В соответствии с Уставом xxx» руководство Обществом осуществляет следующая структура управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание акционеров. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переда-

ны на решение Совету директоров или единоличному исполнительному органу Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов отнесенных федеральными законами и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором. Директор подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров. К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества за исключением вопросов отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

Директор избирается советом директоров общества сроком на пять лет.

Директор организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

Директор без доверенности действует от имени общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени общества.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия. Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Уставом общества.

3.8.Персонал и организационная структура

Организационная структура предприятия – иерархическая с выделением подразделений по функционалу и технологии производства. Схема организационной структуры предприятия представлена в Приложении 1.

Согласно штатному расписанию численность персонала предприятия составляет xxx еловек. Средняя заработная плата составляет более xxx рублей. Ежемесячный фонд оплаты труда составляет xxx тыс.рублей. Текущее штатное расписание представлено в Приложении 2.

3.9.Краткая история развития предприятия

История xxx начинается с образования в xxx». Предприятие является одним из xxx

В xxx году xxx.

В xxx году xxx

В настоящее время xxx.

3.10. События, которые повлияли на развитие предприятия

В xxx году xxx.

В xxx году xxx

В xxx году xxx.

В xxx году xxx

3.11. Главные успехи и достижения предприятия

По итогам xxx года xxx xxx

В xxx году xxx

xxx

xxx

xxx.

В xxx гxxx

xxx

В xxxг. xxx

xxx.

4. Существо предлагаемого проекта

4.1.Общая информация о проекте

Цели проекта:

- создание современного конкурентоспособного животноводческого комплекса;
- увеличение капитализации предприятия;
- увеличение доли рынка;
- создание новых рабочих мест;
- повышение обеспеченности региона сырьем и молочной продукцией;
- повышение продуктовой безопасности региона.

Суть проекта заключается в строительстве трех молочно-товарных ферм на 3 600 фуражных коров с xxx и с линией переработки молока в конечную молочную продукцию. Для реализации проекта потребуется обеспечение производства стабильной кормовой базой. Для повышения эффективности производства кормов предусматривается внедрение технологий по мелиорации посевных площадей.

Реализация проекта позволит получать следующие виды продукции:

- сырое молоко высшего сорта;
- переработанная молочная продукция (пастеризованное молоко, сметана, сливки, творог, кефир);
- мясо крупного рогатого скота (выбраковка коров);
- племенные нетели xxx породы;

- племенные нетели ххх породы;
- бычки в возрасте 1 месяца

Реализация инвестиционного проекта включает в себя выполнение комплекса инвестиционных мероприятий, включающих в себя:

- строительство животноводческих помещений;
- приобретение и монтаж оборудования для животноводческих помещений;
- приобретение техники для обслуживания крупного рогатого скота
- приобретение племенных нетелей ххх породы;
- приобретение линии по переработке молока;
- строительство цеха по переработке молока и монтаж оборудования;
- создание бытовой и инженерной инфраструктуры.

Реализации проекта способствует текущее состояние отрасли и конъюнктура рынка молочной продукции региона. В настоящее время спрос на молоко полностью не удовлетворяется. Имеющиеся мощности перерабатывающей промышленности загружены не полностью из-за отсутствия сырья. Предприятия вынуждены заменять молоко в своей продукции на заменители. В большинстве случаев предприятия перерабатывающей промышленности вынуждены работать на сухом или на привозном «инрегиональном» молоке.

На рынке присутствует большое количество мелких поставщиков, которые не могут повлиять на ценовую ситуацию. Ее в большей степени определяет потребность перерабатывающих предприятий области и в первую очередь таких мощных предприятий как «ххх»

Основная часть производимого в ххх молока будет ххх

До ххх производимого молока будет перерабатываться силами предприятия в пастеризованное молоко, сливки, сметану, творог и кефир. Реализация переработки планируется в «ххх»

Выбракованные коровы будет реализовываться живым весом ххх

Нетелей ххх и ххх породы планируется реализовывать ххх

Бычки в возрасте 1 месяца также будут реализовываться ххх

4.2.Описание продукции проекта

4.2.1. Молоко

Коровье молоко является одним из основных продуктов питания населения, что обусловлено его исключительными качествами. В 1 кг молока содержится 125 гр. питательных веществ, из них 38 гр. молочного жира и связанных с ним жирорастворимых витаминов (А, D, E, F,K), 33 гр. белков, 47 гр. молочного сахара и 7 гр. минеральных веществ и связанных с ними водорастворимых витаминов. Такой состав молока обеспечивает хорошую усвояемость молока организмом человека и оказывает благотворное влияние на все жизненные процессы.

Молоко по качественным параметрам в полном объеме будет отвечать требованиям ГОСТ, что позволит реализовывать его по высокой цене.

Особые требования будут предъявляться не только жирности и содержанию белка, но и к количеству соматических и бактериальных клеток. Количество соматических клеток определяется физиологическим состоянием животных (наличие заболеваний). Количество бактериальных клеток определяется состоянием оборудования, условиями хранения и транспортировки молока. Использование нового оборудования, охлаждение молока, своевременная обработка позволят до минимума сократить количество патогенной микрофлоры и ее развитие.

Проект предусматривает содержание крупного рогатого скота молочного направления породы «ххх». Преимущества выбранной породы по отношению к другим породам:

- производственные показатели:
 - высокие надои (от 8000 до 15 000-16 000 за лактацию);
 - период лактации 305 дней;
 - сокращенный сервис период;
 - высокое содержание белка в молоке
- экономические показатели:
 - низкая себестоимость при высоких технологиях производства молока;
 - реализация молока высшим сортом;
 - высокая цена реализации, в том числе за счет высокого содержания белка;
- зооветеринарные показатели:
 - улучшенный экстерьер, направленный на высокую продуктивность,
 - выраженная форма вымени;
 - крепкие копыта;

- ярко выраженные молочный формы, самый крупный скот из молочных пород,
- устойчивость к соматическим клеткам в молоке,
- повышенная термоустойчивость молока,
- более интенсивный рост приплода, что способствует раннему созреванию и готовности к осеменению.
- устойчивость к лейкозу, высокое содержание белка в молоке.
- другие характеристики:
 - по данной породе развита племенная генеалогическая работа;
 - скот отличается хорошим здоровьем и приспособленность к промышленной технологии.

Таблица 16. Качественные показатели получаемого на выходе сырого молока

Наименование показателя	Значение
1	2

4.2.2. Мясо крупного рогатого скота

Мясо крупного рогатого скота в соответствии с особенностями морфологического состава отличается от других видов мяса по содержанию воды, белка, жира и по энергетической ценности. Говядина богата витамином РР, витамином В1 и С, а также является ценным источником минеральных веществ: йода, магния, цинка, селена, хрома, фторида и кремния. Содержание незаменимых аминокислот составляет 7131 мг на 100 г. Мясо крупного рогатого скота обладает хорошей влагоудерживающей способностью, обусловленной высокими гидрофильными свойствами белков мышечной ткани.

Мясо (говядина) - один из основных продуктов питания человека. Оно является важнейшим источником белка. Причем животные белки усваиваются человеком полнее, чем растительные. Для восстановления в организме нормы белков мяса требуется вдвое меньше, чем растительных продуктов. Животные белки, обладая биологической ценностью' более высокой, чем растительные, содержат в своем составе питательные вещества, благотворно действующие на азотный баланс в организме

В говяжьем мясе содержатся такие необходимые для жизни человека вещества, как жиры, углеводы, минеральные соли, витамины

Химический состав мяса взрослого скота средней и высшей упитанности следующий: вода - 58,5-66,3%; белок - 17,7 - 20%; жир - 10,7 - 23%; зола - 0,9 - 1%. Показателем качества мяса является соотношение белков и жиров. Это соотношение должно быть в пределах 1:1 - 1:0,7; то есть 18-21% белка и 12-18% жира

Говядина делится на 3 сорта. К высшему сорту относится спинная и грудная части, филе, оковалок, кострец и огузок; к первому - лопаточная и плечевые части, а также пашина; ко второму - зарез, передняя и задняя голяшка. Для тушения и жарения лучше всего использовать мясо высшего сорта, а для приготовления супов и бульонов - первого. Мясо второго сорта часто используется для студня.

Полутуши - продукт, получающийся в результате симметричного разруба целой туши по центру каждого шейного, грудного, поясничного и крестцового позвонков и по центру грудины и седалищно-лобкового сращения. Полутуша должна включать переднюю часть со всеми костями и зарезом, причем шейная часть и реберный край лопаточной части должны насчитывать более 10 ребер.

4.2.3. Племенные нетели

Нетель – стельная самка крупного рогатого скота до первого отела. Племенным животным считается сельскохозяйственное животное, имеющее документально подтвержденное происхождение, используемое для воспроизводства определенной породы и зарегистрированное в установленном порядке. Племенное животноводство призвано обеспечить воспроизводство племенных животных в целях улучшения продуктивных качеств разводимых сельскохозяйственных животных. Деятельность человека направлена при этом не только на поддержание породы на достигнутом уровне, но и на дальнейшее ее улучшение.

Выращивая нетель, нужно особенно заботиться о питании телят и их правильном содержании. Самый важный период для телочки – это первый год жизни, тогда она интенсивно растет, набирает живую массу, правильно формируется. Упущения этого периода уже никогда нельзя будет исправить! Так, при плохом кормлении и содержании у телочки формируется порочное телосложение: острая спина, узкая грудь, костлявый зад и т. п. Понятно, что такая корова не сможет раскрыть всю мощь представляемой породы.

Корма обязательно должны быть свежими, чистыми и теплыми. Теплой должна быть и питьевая вода.

Чем старше становятся телята, тем больше расширяется их рацион с третьего месяца им дают овес, мягкое сено.

Содержат телят в просторных и светлых помещениях, достаточно теплых – 18 градусов. В возрасте 20 дней их постепенно начинают выводить на прогулки, увеличивая длительность пребывания на воздухе с 10 минут до 4 часов.

Важно позаботиться о том, чтобы у коровы хорошо развились органы молокообразования, пищеварения, мускулатура и костяк. Для этого с 6 месяцев телок начинают кор-

мить преимущественно грубыми и сочными кормами, постепенно приближая рацион нетели к рациону взрослой коровы.

В 14–16 месяцев нетелей осеменяют, и через 5-6 месяцев после осеменения улучшают их кормление – тогда развитие молочных желез будет правильным и корова сможет порадовать хозяев лактацией в полную силу.

Сегодня животноводство при поддержке государства активно развивается. В результате значительно вырос спрос на племенной молодняк. Так как отечественного племенного скота на рынках мало, продажа нетелей стала делом более выгодным, чем продажа того же молока.

Главное, что необходимо сделать хозяйству для того, чтобы начать продавать племенных нетелей, – получить статус племенного репродуктора.

Ххх имеет статус ххх породе и похх породе .

4.3. Местонахождение проекта

Проект проектируется на трех земельных участках:

- 1) ххх
- 2) ххх
- 3) ххх

Расстояние до ближайших крупнейших молокозаводов:

- ххх
- ххх
- ххх

Рисунок 4. Местоположение проекта в ххх.

**Рисунок 5. Расположение земельных участков проекта
в границах ххх**

Кроме того, близость расположения проекта ххх

4.4.Описание выбранной технологии производства продукции

4.4.1. Содержание животных

Здания коровников выполнены из хххх. Стены и кровля - ххх. Кровля оборудована ххх. Окна хххх.

Конструкция секций и боксов ххх. Форма секции ххх. Учитывая содержание в атмосфере животноводческих помещений аммиака и других агрессивных газов, все металлические конструкции надежно защищены от коррозии горячим оцинкованием, что обеспечивает долгий срок службы конструкции.

Здания имеют выходы на выгульные площадки.

4.4.2. Вентиляция помещений

Вентиляция помещения ххх. Расчетная температура воздуха в коровнике в соответствии с НТП 1-99 принимается ххх. В теплый период года температура воздуха в помещениях должна быть ххх. Концентрация углекислого газа в помещениях не должна ххх. В холодный период года количество наружного приточного воздуха, подаваемого в помещение, должно быть ххх на 1 ц живой массы коров. Для изменения воздухообмена в соответствии с параметрами наружного и внутреннего воздуха хххх. При этом ххх.

4.4.3. Уборка и хранение навоза

Уборка навоза производится ххх. В накопителях ххх

4.4.4. Кормление животных

В цехах производства молока, в цехе подготовки к отелу и в телятниках предусмотрено ххх. В денниках и в цехе раздоя предусматриваются ххх. Кормление коров осуществляется ххх. Приготовление, доставка и раздача кормосмесей хххх.

При продуктивности коров ххх. кг молока в год и живой ххх, содержание перевариваемого протеина в рационе ххх г в расчете на одну кормовую единицу, концентрация обменной энергии ххх, а сырого протеина ххх в 1 кг сухого вещества корма.

4.4.5. Поение животных

Будут применяться ххх

4.4.6. Зооветеринарное обслуживание животных.

Предусмотрена возможность проведения системы общих и специальных ветеринарно-профилактических и лечебных мероприятий, в соответствии с технологическим процессом на ферме, нормами технологического проектирования ветеринарных объектов ВНТП 893, ветеринарно-санитарными требованиями и правилами. Специальные ветери-

нарно-профилактические и противоэпизоотические мероприятия проводят в зависимости от эпизоотической обстановки на ферме и в окружающей зоне.

Дезинфекцию и дезинсекцию производственных зданий сооружений, помещений и технологического оборудования осуществляют ххх. Для дезинфекции производственных помещений используют ххх, ххх

4.4.7. Хранение кормов.

Хранение силоса и сенажа производится ххх. Хранение зерновых компонентов комбикорма – хх. Также будут предусмотрены ххх

4.4.8. Очистка охлаждение и хранение молока.

Охлаждение молока предусмотрено в ххх. Хранение молока ххх

4.4.9. Доеение животных

Доеение коров производится ххх.

ххх.

ххх.

4.4.10. Лактация.

Молочная железа в отличие от других желез внешней секреции функционирует не постоянно, а в определенные периоды, определяемые физиологическим состоянием коровы. Период от отела до запуска называется лактацией. Время прекращения образования молока – запуск. Период от момента запуска до следующего отела – сухостойный период. Сервис-период - это время от отела до плодотворного осеменения коровы. Межотельный период - время от одного отела до другого.

Для эффективного и экономически наиболее выгодного использования коровы необходимо чтобы у нее межотельный период равнялся одному году, то есть, считается биологически целесообразным, когда от коровы каждый год получают теленка. В связи с этим, продолжительность сухостойного ххх, а лактация ххх, сервис-период не должен превышать ххх

На рисунке схематично представлен оптимальный годовой цикл использования молочных коров.

Рисунок 6. Оптимальный годовой цикл использования молочных коров

При составлении движение оборота стада крупного рогатого скота молочного направления был учтены следующие параметры:

- выход на 100 коров - xxx
- соотношение телок и бычков - xxxна x
- искусственное осеменение животных (первое осеменение телочек осуществляется в возрасте xxx);
- период лактации – xxx
- процент обновления основного дойного стада составляет x от общего числа коров;

В расчеты заложен надой на 1 фуражную корову - xxxкг в день.

Сопоставление применяемых технологий в проекте с современным уровнем технологического оснащения в отрасли позволяет сделать вывод, что проектом предусмотрены наиболее технологичные решения, которые создают эффективную базу для развития бизнеса.

4.5.Состав вложений

Инвестиционные вложения в проект включают в себя капитальные затраты на строительство, покупку и монтаж основных средств, а также проценты за пользование заемными денежными средствами, на инвестиционной фазе проекта. Сумма процентов на инвестиционной фазе проекта увеличивает общую стоимость активов, создаваемых в проекте.

Таблица 17. Статьи и стоимость вложений

Статья	Сумма с НДС, тыс. руб.
1	2

Рисунок 7. Структура вложений по статьям

Таблица 18. Целевое назначение и стоимость инвестиций

Статья	Сумма с НДС, тыс. руб.
1	2

4.6.Применяемые сырье и материалы

4.6.1. Корма

Основные корма, запланированные в проекте:

- xxx

Кроме того, для выпойки телят используется свежее молоко.

Потребность животных в кормах покрывается за счет собственного кормопроизводства. Создание собственной кормовой базы, которая позволяет не зависеть от поставщиков и снижает себестоимость конечной продукции (молоко, мясо).

Объемистые корма (грубые, сочные), а также молоко производят непосредственно на предприятии.

Все покупные корма делятся на три наиболее распространенных типа: xxx. Обычно все разновидности используют в сочетании друг с другом. В то же время xxx. Xxx корм представляет собой xxx Однако для полноценного питания животных часто не получается обойтись только им. Поэтому сегодня фермеры все шире используют добавки — премиксы и белковые витаминно-минеральные комплексы концентраты. Премиксы — обогатительные смеси биологически активных веществ микробиологического и химического синтеза применяемые для повышения питательности комбикормов и улучшения их биологического действия на организм животных.

4.6.2. Семя быков

Осеменяют корову перед доением, xxx ч, с тем, чтобы не пропустить наиболее благоприятный для оплодотворения срок. Корову, выявленную в охоте утром, осеменяют утром и вечером, а выявленную в течение дня — вечером и утром на следующий день. Необходимо записывать дату осеменения, а также кличку, номер и породу быка-производителя. Первая запись позволит определить срок предполагаемого отела, другие — знать происхождение потомства и избежать родственного спаривания телки, оставленной на племя. Если корова осеменена и не проявляет признаков охоты в течение xxx дней, то можно надеяться, что наступила стельность, которая продолжается в xxx дней.

Неоплодотворенные коровы и половозрелые телки при нормальном состоянии органов размножения периодически приходят в состояние половой охоты. Половое созревание у телочек наступает в возрасте шести-восьми месяцев, т. е. значительно раньше, чем организм достигает общей физиологической зрелости. Покрывают телок первый раз в

возрасте ххх месяцев по достижении ими живой массы ххх кг. Нельзя допускать осеменения телок, имеющих низкую живую массу, так как это ведет к отставанию их в росте, тяжелым родам, послеродовым осложнениям. Такие животные дают мало молока и часто впоследствии остаются яловыми.

Семя быков, используемое в проекте – покупное.

4.6.3. Медикаменты и средства защиты животных

Основой предупреждения заболеваний крупного рогатого скота является строгое соблюдение правил кормления, ухода, содержания и гигиены животных. Наблюдения показывают, что подавляющее большинство заболеваний скота кормового происхождения (неполноценность, недоброкачественность кормов, нарушение техники кормления).

Для того чтобы не опоздать с ветеринарной помощью, надо знать общие признаки заболевания скота. Больное животное впадает в угнетенное состояние, больше лежит или стоит с опущенной головой, глаза тускнеют и западают. Носовое зеркало, обычно влажное и холодное, делается сухим и горячим. Аппетит понижается или животное вообще отказывается от корма. Жвачка становится вялой, редкой или полностью прекращается. Коровы уменьшают удой.

Нормальная температура у крупного рогатого ххС. Измеряют ее обычно медицинским термометром, вкладывая его в заднепроходное отверстие. В случае простудных, инфекционных и других заболеваний температура может быть повышенной, а при отравлении — ниже нормы. У лихорадящих животных, особенно при воспалении легких у телят, резко возрастает частота дыхания (в норме хх в минуту).

Наиболее распространенными заболеваниями крупного рогатого скота, возникающими в результате нарушения кормления, ххх

4.6.4. Семена

Таблица 19. Перечень культур и норма высева семян

Вид культуры	Семена, ц/га
1	2

По культурам ххх.

В целях ххх на приобретение семян ххх ххх от общего количества необходимых для посева семян. Предприятие закупает семена данных культур ххх.

С возрастанием репродукцией семян сортовые качества семян ухудшаются вследствие механического и биологического сорения, а у сортов-популяций, кроме того, вследствие изменения состава популяции под влиянием естественного отбора. Увеличивается степень засорения трудноотделимыми семенами культурных и сорных растений, степень

поражения болезнями и вредителями. Темп этих изменений замедляется при хорошо организованном семеноводстве. Семена репродукций периодически заменяют на хх

4.6.5. Удобрения и средства защиты растений

Таблица 20. Состав и назначение применяемых средств защиты и удобрений

Наименование	Назначение	Норма	Способ и время обработки	Период обработки	Наименование обрабатываемой культуры, объекта
1	2	3	4	5	6

4.6.6. Топливо и смазочные материалы

Затраты на ГСМ включают в себя затраты на дизельное топливо и моторное масло.

Расходы ГСМ по животноводческой деятельности приняты исходя из сложившегося уровня затрат на ГСМ по текущему стаду .

Расходы ГСМ по растениеводству рассчитываются исходя из нормы затрат на засев (уборку) 1 гектара земельных угодий, под различное назначение:

Таблица 21. Норма расхода на ГСМ

Вид культуры	дизельное топливо, кг/га	моторное масло, кг/га
1	2	3

4.7.Трудовые ресурсы

4.7.1. Необходимый персонал

На дату разработки Бизнес-плана в хх» на предприятии занято ххх штатных единиц, при этом из них:

- производственный персонал – ххх работника;
- административный и управленческий персонал -хх работника.

В ходе реализации проекта предусмотрено создание ххх новых рабочих мест.

Общая численность работающих после реализации проекта будет составлять – ххх человека, в том числе новые рабочие места ххх

Планируемое штатное расписание и затраты на персонал представлены в приложении 26.

Кадры для обеспечения деятельности проекта планируется привлечь ххх. Большую часть работников планируется привлечь ххх

- ххх
- ххх.

Помимо этого ведущие специалисты могут быть привлечены из числа выпускников ВУЗов Самарской области:

- xxx

Обучение персонала работе предусмотрено на базе xxx. Повышение профессионального уровня работников - с помощью курсов повышения квалификации в xxx дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) xxx области.

Так же работники организации направляются на xxx. xxx» направляет ветеринаров для участия в xxx. Работники xxx» проходят стажировку вxxx

4.7.2. Управление Проектом

Управление новой молочно-товарной фермы будет осуществляться административно-управленческим персоналом xxx

4.7.3. Мероприятия по обеспечению нормальных условий труда

Количество рабочих мест определено исходя из необходимости максимального выпуска продукции с учетом сменности работы производства, категорий и специализации работающих.

К работе допускаются лица, прошедшие медицинское освидетельствование, инструктаж по технике безопасности. В организации, работникам, работающим на производстве, выдается сертифицированная специальная одежда, специальная обувь и другие средства индивидуальной защиты в соответствии с типовыми отраслевыми нормами.

Организация направляет руководителей и специалистов на обучение по охране труда, на обучение по пожарной безопасности. Обучение и проверка знаний по охране труда рабочего персонала проводят руководители структурных подразделений.

В течение года ответственными лицами организации проводится общий технический осмотр зданий и других сооружений на соответствие безопасной эксплуатации, проводится административно-общественный контроль по охране труда.

4.7.4. Бытовое и санитарное обслуживание работников.

На действующем предприятии и в проекте по строительству животноводческого комплекса предусмотрен комплекс мероприятий по созданию безопасной работы:

- технологически и санитарно-гигиенически обоснованное размещение, планировка и отделка помещений;
- технологически и санитарно-гигиенически обоснованное размещение оборудования;
- применение оборудования, отвечающего требованиям безопасности
- защитное заземление оборудования;
- вентиляция и очистка воздуха;
- рациональная организация рабочих мест.

- предусмотренныхxxx.

Санитарно-бытовые помещения оборудуются внутренним водопроводом, канализацией и отоплением. Нормы температуры, влажности, предельно допустимая концентрация вредных газов в производственных зданиях приняты согласно норм технологического проектирования предприятий КРС и ветеринарных объектов

4.8. Воздействие проекта на окружающую среду

Земельный участок для размещения проекта расположен на территории xxx. Ближайший населенный пункт xxx. К северо-востоку xxx. Проект предполагает расширение производства на территории xxx». Применение современных технологий производства, хранения и использования кормов, а также систем удаления и утилизации навоза, способов содержания скота обеспечивает соблюдение предельно допустимых норм воздействия объектов на окружающую среду и предельно допустимых концентраций веществ в почве и подземных водах. Данная технология позволяет соблюдать экологические нормы при одновременном повышении рентабельности производства.

На всех этапах производственного процесса большое внимание будет уделяться качеству продукции и вопросам безопасности. Высокое качество используемого сырья и выпускаемой продукции в условиях текущей конъюнктуры рынка является одним из главных конкурентных преимуществ.

На территории под проектируемый объект:

- отсутствуют разведанные месторождения полезных ископаемых;
- не располагаются особо охраняемые природные территории федерального, регионального и местного значения;
- отсутствуют виды растений, животных, занесенных в Красную книгу.

Государственным автономным учреждением xxx г. выдано положительное заключение государственной экспертизы проектной документации на строительство молочно-товарной фермы xxx.

В период эксплуатации проекта источниками выбросов вредных веществ в атмосферу являются техника (пробег по территории, парковка, гараж), КРС и система удаления навоза (лагуны). Предприятие относится к предприятиям II класса опасности. Размер санитарно-защитной зоны составляет 500 м, учитывает характер производственной деятельности. По объекту в период эксплуатации в атмосферу выбрасываются 20 загрязняющих веществ. Рассеивание вредных веществ в атмосферу даже при самых неблагоприят-

ных метеоусловиях загрязнение атмосферы вредными веществами, отходящими от источников предприятия, не превышает соответствующих ПДК.

Уровень шумовой нагрузки, вибраций, ультразвука и инфразвука, возникающих при эксплуатации объекта соответствует нормам допустимого уровня шума, вибрационной, ультразвуковой и инфразвуковой безопасности.

Меры, предусмотренные Инициатором Проекта для обеспечения биобезопасности на животноводческом комплексе и прилегающих территориях:

1. х
2. xxx
3. xxx
4. xxx.
5. xxx
- xxx
- xxx.

Меры, предусмотренные Инициатором Проекта в целях уменьшения загрязнения окружающей среды вредными выбросами:

- xxx.

Реализация указанных мероприятий сводит до минимума ущерб воздушному бассейну.

Предусмотренные проектом мероприятия по охране окружающей среды разработаны в соответствии с требованиями природоохранного законодательства и инструктивно-методических документов в области охраны окружающей среды и природных ресурсов и направлены на предотвращение и снижение негативного содействия животноводческого комплекса на окружающую среду.

4.9. Государственная поддержка Проекта

Реализуя мероприятия по снижению дефицита сырого молока в России Правительством разрабатываются стимулирующие программы, направленные на поддержку и мотивацию к развитию сельхозтоваропроизводителей. Виды и ставки субсидий представлены в таблице.

Таблица 22. Виды и ставки действующих субсидий

Наименование субсидий	Расчетная ставка субсидий	Документ, регламентирующий порядок получения субсидии, номер, дата
1	2	3

По указанным направлениям поддержки в xxx млрд. руб. в том числе за счет средств федерального бюджета на условиях софинансирования из бюджетов субъектов РФ — xxx

При планировании проекта льготы и субсидии, предоставляемые производителям сельскохозяйственной продукции, xxx

При планировании проекта льготы, предоставляемые инвесторам, xxx

В проекте учтены льготы предоставляемые xxx.

В соответствии с принятыми законодательными актами:

- xxx

5. Обзор отрасли и рынков

5.1. Состояние отрасли

5.1.1. Производство мяса

xxx

Рисунок 8. Емкость рынка мяса по видам в России тыс. тонн

Xxx

xxxxxxxx

5.1.2. Производство молока

xxx

xxx

xxx

Рисунок 9. Импорт молокопродуктов в РФ в 2016 (тыс. тонн)

xxx

xxx

Рисунок 10. Цены на сырое молоко в РФ в 2014-2016г.г., руб. за кг с НДС

xxx

xxx

xxx

5.1.3. Прогноз развития отрасли

xxxx.

xxx

Таблица 23. Прогнозные показатели продуктивности сельскохозяйственных животных в РФ (в хозяйствах всех категорий)⁴

Год	Надой молока на 1 корову в год, кг		Продукция выращивания скота, кг на 1 гол. за год	
	линейная	экспонента	линейная	экспонента
1	2	3	4	5

xxx

Таблица 24. Прогнозные показатели численности крупного рогатого скота в РФ на период xxx

Год	Поголовье крупного рогатого скота млн. гол.		в т.ч. коров млн. гол.	
	линейная	экспонента	линейная	экспонента
1	2	3	4	5

xxx

Таблица 25. Прогнозные показатели валового производства животноводческой продукции в РФ на период xxx

Год	Валовое производство Молока, млн. т		Мясо в убойной массе всего, тыс. т	
	линейная	экспонента	линейная	экспонента
1	2	3	4	5

Анализ показал, xxx

xxxx

Таблица 26. Прогнозные показатели по производству продукции животноводства на 1 жителя РФ на период xxx

Год	Молоко, кг		Мясо всего, кг	
	линейная	экспонента	линейная	экспонента
1	2	3	4	5

Анализ прогнозных показателей xxx

xxx

Таблица 27. Прогнозные показатели экспорта и импорта молока и молокопродуктов в РФ.⁵

Год	Экспорт, тыс. т		Импорт, тыс. т	
	линейная	экспонента	линейная	экспонента
1	2	3	4	5

xxx.

⁴ ФГБНУ Всероссийский научно-исследовательский институт экономики и нормативов СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРОГНОЗЫ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЖИВОТНОВОДСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
<http://vniiein.ru/wp-content/uploads/2015/11/STRATEGICHESKIE-PROGNOZYI-TEHNOLOGICHESKOGO-RAZVITIYA-ZHIVOTNOVODSTVA-do-2025-g..pdf>

⁵ ФГБНУ Всероссийский научно-исследовательский институт экономики и нормативов Стратегические прогнозы технологического развития животноводства российской федерации.
<http://vniiein.ru/wp-content/uploads/2015/11/strategicheskie-prognozyi-tehnologicheskogo-razvitiya-zhivotnovodstva-do-2025-g..pdf>

5.2. Технологический уровень в отрасли.

Развитие технологий в отрасли направлено на повышение объемов производства и снижение затрат. В связи с этим современные производители постоянно совершенствуют следующие элементы технологии:

- xxx

5.2.1. Кормление полнорационными кормовыми смесями.

В настоящее время в большинстве хозяйств РФ применяется xxx

В таблице приводятся данные о структуре предприятий по принципам кормления в различных странах.

Таблица 28. Принципы кормления КРС в РФ и зарубежных странах, %⁶.

Показатель	Россия	Европа	США
1	2	3	4

xx).

Рисунок 11. Самоходные миксеры

Рисунок 12. Погрузка миксера

5.2.2. Постоянный контроль и анализ состояния животных.

Зоотехнический контроль заключается в xxx

5.2.3. Комфортное содержание животных

Современные методы комфортного содержания животных включают в себя:

- xxx
- xxx

xxx.

Рисунок 13. Беспривязное содержание скота

Сегодня в зарубежной практике xxx.

⁶ Основные технологические параметры современной технологии производства молока на животноводческих комплексах (фермах) канд. с.-х. наук доц. Е.Б. Петров; проф. В.М. Тараторкин Рекомендации.- М.: ФГУНУ «Росинформагротех» 2007.

В таблице представлены данные по затратам труда при производстве молока в зависимости от технологии содержания.

Таблица 29. Затраты труда при производстве молока в зависимости от технологии содержания, Чел-ч/Ц.⁷

Технология содержания	Россия	Страны ЕС
1	2	3

К сожалению, в РФ уровень использования этой технологии остается не высоким.

В таблице представлена структура предприятий по типу содержания животных в разных странах.

Таблица 30. Доля технологий содержания в РФ и зарубежом, %⁸

Технология содержания	Россия	Страны ЕС	США
1	2	3	4

Исследования, ххх.

ххх

Рисунок 14. Применение системы двойного освещения с увеличенной продолжительностью светового дня.

Современные технологии строительства коровников предусматривают «ххх»

Эффект ххх:

1) ххх

Рисунок 15. Подъемные шторы из поликарбоната

2) ххх
ххх

Рисунок 16. Рулонные секционные шторы

⁷ Основные технологические параметры современной технологии производства молока на животноводческих комплексах (фермах) канд. с.-х. наук доц. Е.Б. Петров; проф. В.М. Тараторкин Рекомендации.- М.: ФГУНУ «Росинформагротех» 2007.

⁸ Основные технологические параметры современной технологии производства молока на животноводческих комплексах (фермах) канд. с.-х. наук доц. Е.Б. Петров; проф. В.М. Тараторкин Рекомендации.- М.: ФГУНУ «Росинформагротех» 2007.

xxx

Не менее эффективны xxx. Их

xxx xxx.

Рисунок 17. Надувные шторы

5.2.4. Повышение эффективности доения

Уровень технологического оснащения xxx xxx.

Таблица 31. Уровень технологического оснащения процессов доения в РФ и зарубежом⁹, %

Технология доения	Россия	Европа	США
1	2	3	4

xxx.

Таблица 32. Производительность доильных установок¹⁰

Установка	Число скотомест	Число операторов	Производительность , коров в час
1	2	3	4

Анализ характеристик типов доильных установок показал, что наиболее производительной и менее трудоемкой является установка типа «xxx»

Рисунок 18. Доильный зал «xxx»

Лидерами на рынке доильного оборудования являются xxx.

Увеличить сроки хранения позволяет методика xxx

xxx.

В таблице представлены данные о зависимости продолжительности бактерицидной фазы молока от температуры хранения.

Таблица 33. Продолжительности бактерицидной фазы молока в зависимости от температуры хранения¹¹

Температура хранения °С	Продолжительность бактерицидной фазы ч
1	2

⁹ Основные технологические параметры современной технологии производства молока на животноводческих комплексах (фермах) канд. с.-х. наук доц. Е.Б. Петров; проф. В.М. Тараторкин Рекомендации.- М.: ФГУНУ «Росинформагротех» 2007.

¹⁰ Основные технологические параметры современной технологии производства молока на животноводческих комплексах (фермах) канд. с.-х. наук доц. Е.Б. Петров; проф. В.М. Тараторкин Рекомендации.- М.: ФГУНУ «Росинформагротех» 2007.

¹¹ Основные технологические параметры современной технологии производства молока на животноводческих комплексах (фермах) канд. с.-х. наук доц. Е.Б. Петров; проф. В.М. Тараторкин Рекомендации.- М.: ФГУНУ «Росинформагротех» 2007.

В таблице представлены данные о зависимости количества бактерий в молоке в зависимости от температуры и длительности хранения.

Таблица 34. Количество бактерий в молоке в зависимости от температуры и длительности хранения¹²

Температура хранения °С	Через 24 часа	Через 48 часов	Через 72 часа
1	2	3	4

Для эффективного охлаждения и продолжительного хранения молока предприятия применяют xxx

**Рисунок 19. Танк – охладитель
xxx**

Для повышения генетического потенциала породы по надою и пригодности к промышлен-

ной технологии широко используетсяxxx

Средняя молочная продуктивность коров xxx

На рисунке представлен внешний вид xxx

Рисунок 20. Корова и бык xxx породы

5.2.5. Прогноз технологического развития отрасли

В соответствии с долгосрочной программой развития xxx

В прогнозируемый период ожидается xxx

В период xxx г.г. сохранится xxx

В структуре xxx.

xxx).

xxx.

xxx

xxx.

Для сравнительной оценки существующего уровня технологического развития животноводства и его прогноза на перспективу xxx

Индекс уровня технологического развития производства молока (IУТР.м.) рассчитывается по следующей формуле¹³:

¹² Основные технологические параметры современной технологии производства молока на животноводческих комплексах (фермах) канд. с.-х. наук доц. Е.Б. Петров; проф. В.М. Тараторкин Рекомендации. - М.: ФГУНУ «Росинформагротех» 2007.

¹³ ФГБНУ Всероссийский научно-исследовательский институт экономики и нормативов
СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРОГНОЗЫ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЖИВОТНОВОДСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
<http://vniiein.ru/wp-content/uploads/2015/11/STRATEGICHESKIE-PROGNOZYI-TEHNOLOGICHESKOGO-RAZVITIYA-ZHIVOTNOVODSTVA-do-2025-g.pdf>

Формула 1. Индекс уровня технологического развития производства молока

где

xxx

xxx.

Результаты отображены графически на рисунке.

Рисунок 21. Шкала соответствия индекса (IУТР.м.) уровню технологического развития производства молока

xxx.

Таблица 35. Прогноз уровня технологического развития производства молока (молочное скотоводство) в сельхозорганизациях РФ¹⁴

Год	Индексы уровня технологического развития		Уровень технологического развития
	линейная	экспонента	
1	2	3	4

В настоящее время уровень технологического развития производства молока (молочное скотоводство) в сельхозорганизациях xxx

Индекс уровня технологического развития производства говядины (IУТР.с.) рассчитывается по формуле¹⁵:

Формула 2. Индекс уровня технологического развития производства говядины

где

xxx

xxx в отрасли скотоводства.

Результаты отображены графически на рисунке.

Рисунок 22. Шкала соответствия индекса (IУТР.с.) уровню технологического развития производства говядины

Анализ показал, что xxx

¹⁴ ФГБНУ Всероссийский научно-исследовательский институт экономики и нормативов
СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРОГНОЗЫ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЖИВОТНОВОДСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
<http://vniiein.ru/wp-content/uploads/2015/11/STRATEGICHESKIE-PROGNOZYI-TEHNOLOGICHESKOGO-RAZVITIYA-ZHIVOTNOVODSTVA-do-2025-g..pdf>

¹⁵ ФГБНУ Всероссийский научно-исследовательский институт экономики и нормативов
СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРОГНОЗЫ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЖИВОТНОВОДСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
<http://vniiein.ru/wp-content/uploads/2015/11/STRATEGICHESKIE-PROGNOZYI-TEHNOLOGICHESKOGO-RAZVITIYA-ZHIVOTNOVODSTVA-do-2025-g..pdf>

Таблица 36. Прогноз уровня технологического развития производства говядины (мясное скотоводство) в сельхозорганизациях РФ

Год	Индексы уровня технологического развития		Уровень технологического развития
	линейная	экспонента	
1 xxxx	2	3	4

5.3. Рынок сырья материалов и комплектующих

Все необходимые для производства ресурсы могут быть приобретены у торговых и снабженческих организаций, действующих на территории xxx, а именно:

Таблица 37. Список основных поставщиков сырья

Виды сырья, материалов	Поставщик
1	2

Внутренние производители кормов в целом удовлетворяют спрос животноводства, в результате чего рынок в небольшой степени зависит от зарубежных поставок. Однако xxx

Российский рынок комбикормов растет. xxx

Таблица 38. Объемы производства комбикормов, тонн¹⁶

Месяц	2013г.	2014 г.	2015г.
1	2	3	4

Развитие рынка xxx%.

Цены производителей на продукцию xxx

Согласно данным Федеральной таможенной службы xxx

На экспорт из РФ в xxx

Основные страны — импортеры xxx

Сегодня на рынке продуктов для кормления сельскохозяйственных животных работает xxx

- xxx

Анализ ситуации на рынке кормов и опыт предыдущих лет показал, xxx

Ветпрепараты xxx

Для профилактики таких заболеваний как ящур xxx

Заболеемость и вакцинация стоят на контроле у государства. Программа госзаказа покрывает затраты на вакцинацию животных против этих болезней. Объем рынка коммерческих вакцин xxx

¹⁶ А. Щербаков, эксперт ЗАО «Информационное агентство «Крединформ Северо-Запад»»
http://soyanews.info/news/obzor_rynka_kombikormov-_lidery_i_osobennosti_razvitiya.html?sphrase_id=7694

Среди отечественных предприятий-производителей востребованных препаратов, которыми иммунизируется поголовье КРС, xxxx

В отношении лекарственных препаратов на российском рынке существует острая конкуренция. Причем идет усиленная экспансия зарубежных лекарств. Отечественные ветпрепараты xxx импортные лекарства xxx

xxx

xxx).

Лидеры производства на рынке ветпрепаратов марки: xxx

Основными импортерами в РФ являются:

xxx

5.4.Региональный рынок мяса

Региональный рынок мяса представлен xxx

Основные участники рынка:

- ООО «xxx»

За период исследования на данном рынке наблюдается xxx.

xxx

Таблица 39. Производство основных видов скота и птицы на убой (в живом весе) сельскохозяйственными организациями, включая микропредприятия, за 2016 год¹⁷

	2016 г., тонн	в % к 2015 г.
1	2	3

Рисунок 23. Структура производства скота и птицы на убой (в живом весе) по видам в сельскохозяйственных организациях, включая микропредприятия, в 2016 году¹⁸ (в процентах к общему производству)

В сельскохозяйственных организациях, включая микропредприятия, в 2016 году в производстве скота и птицы на убой (в живом весе) наибольший удельный вес занимает xxx

Перерабатывающая отрасль в Самарской области представлена xxx¹⁹.

Крупнейшими предприятиями являются:

xxx xxx.

¹⁷ Самарский статистический ежегодник 2017. http://istmat.info/files/uploads/53945/samarskiy_statisticheskiy_ezhegodnik_2016.pdf

¹⁸ Самарский статистический ежегодник 2017. http://istmat.info/files/uploads/53945/samarskiy_statisticheskiy_ezhegodnik_2016.pdf

¹⁹ Пищевая промышленность Самарской области <http://lektsia.com/3x57a1.html>

5.5.Региональный рынок молока

По итогам 2016 года в хозяйствах всех категорий поголовье КРС в области составило xxx

Вместе с тем поголовье коров xxx.

По надоям молока xxx

За последние пять лет xxx

На долю племенного скота в регионе xxx.

xxx

«xxx

На территории Самарской области молоко производят xxx

С целью увеличения объемов производства молока в регионе строится несколько молочных комплексов. Такxxx.

Кроме того, xxx

xxx

xxx.

xxx.

xxx

xxx

xxx

xxx

«xxx

5.6.Основные конкуренты

По состоянию на 01.01.2016 г. в Самарской области зарегистрировано xxx

- xxx

На рисунке представлено расположение крупнейших производителей хх

В связи с территориальной удаленностью, а xxx.

Рисунок 24. Расположение крупнейших производителей xxx

По данным издания xxx

- ООО «xxx

В мясном скотоводстве заметную роль играют:

- ООО xxx

5.7. Основные потребители сырого молока

Потребителями сырого молока ххх» являются ххх».

Лидер рынка ххх.

На втором месте - хх

На третьем месте - ххх

АО «ххх» - ххх

По данным Министерства сельского хозяйства Самарской области²⁰, суммарное суточное потребление сырого молока предприятиями молочной промышленности Самарской области составляет не менее ххх завозить из других регионов. В ххх

По оценкам сетевого издания Информационный портал «ххх» дефицит сырого молока в Самарской области по самым консервативным оценкам достигает ххх онн в сутки.

Дефицит сырого молока в области и транспортировка его из других регионов приводят к росту закупочных цен увеличению себестоимости переработки и, в конечном счете, повышению стоимости молочной продукции для потребителя.

В настоящее время ххх» реализует ххх т молока в месяц ссхх

Ассортимент продукции предприятия составляет ххх товарных позиций и постоянно расширяется. Продукция ххх» представлена во всех торговых сетях области и городских розничных магазинах. Не смотря на непростую ситуацию в экономике отрасли, предприятие продолжает стабильно работать.

Отгрузки производятся ххх

Ориентированность ххх. Срок оплаты за поставленную продукцию ххх. Это не позволяет ххх.

5.8. Ценовая политика

Цены на реализуемую продукцию будут определяться исходя из рыночной ситуации.

- ххх

Маркетинговая стратегия реализации данного инвестиционного проекта базируется на следующем:

- ххх

Такой подход обеспечивает высокую эффективность производства и реализации продукции животноводства в хозяйстве.

²⁰ <http://mcx.samregion.ru/info/news/5884/>

Номенклатура и цены продукции, которая включена в финансовую модель, представлена в таблице

Таблица 40. Номенклатура и цены продукции

№	Наименование продукции услуг	Ед. изм.	Цена без НДС акциза та- моженной пошлины тыс. руб.
1	2	3	4

Реализации на убой (в живом весе) будут подлежать коровы после выбраковки из основного стада живым весом ххх

В настоящий ххх » имеет постоянных покупателей, а так же заключает предварительные договора на поставку новых объемов продукции

Таблица 41. Основные покупатели продукции проекта

Виды продукции	Покупатель
1	2

6. Организационный план

6.1.Организационно-правовая форма реализации проекта

Проект реализуется на действующем сельскохозяйственном предприятии ххх

Оператор проекта: ххх

Заемщик по проекту перед инвестором: ххх

В данном проекте Инициатор, Оператор и Заемщик являются одним юридическим лицом.

Организационно-правовая форма реализации проекта соответствует форме базового предприятия – ххх

6.2.Текущее состояние проекта

На дату подготовки бизнес-плана Инициатор проекта выполнил работы:

- ххх

6.3.График реализации проекта

Проект включает в себя следующие стадии и этапы

- 1) Инвестиционная стадия. Период с ххх

На инвестиционной стадии панируется ххх.

- 2) Производственная стадия. Начало в ххх

Производственная стадия проекта ххх

Выход на нормативную производственную мощность: ххх.

Таблица 42. Сроки реализации этапов

№	Этапы	Дата на- чало	Дата ко- нец	Срок, мес.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Детализованный график выполнения работ по проекту представлен в Приложении 3.

7. План производства

7.1. Расчет движения стада

Таблица 43. Вводные данные для расчета движения оборотного стада

Параметры	Ед.изм.	Значение
1	2	3

План движения поголовья для действующего предприятия представлен в таблице в Приложении 4.

План движения поголовья для проекта представлен в таблице в Приложении 5.

Сравнительный анализ планов движения поголовья на xxx. Реализация проекта позволит по мере ввода в эксплуатацию ферма в течение трех лет xxx

Рисунок 25. Поголовье коров

7.2. Расчет объемов производства и реализации продукции животноводства

Таблица 44. Данные для расчета производственных показателей выхода основной продукции животноводства

Параметры	Ед.изм.	Значение
1	2	3

Расчет объемов производства молока для действующего предприятия представлен в Приложении 6.

Расчет объемов производства молока для проекта представлен в Приложении 7.

Сравнительный анализ планов производства молока на xxx

Рисунок 26. Надой молока

Расчет объемов производства крупного – рогатого скота на реализацию для действующего предприятия представлен в Приложении 9.

Расчет объемов производства крупного – рогатого скота на реализацию для проекта представлен в Приложении 10.

Сравнительный анализ планов производства крупного –рогатого скота на xxx

Рисунок 27. Производство КРС, тн

xxx.

Проектом предусмотрено строительство и оборудование цеха переработки молока в молочную продукцию (молоко, сметана, сливки, кефир). Производственные мощности цеха позволяют перерабатывать xxx% от всего молока, произведенного предприятием.

Расчет объемов молочной продукции, полученной в результате переработки, производится на основании усредненного норматива выхода переработанной продукции из сырого молока. В проекте запланирован норматив равный xx

Расчет объемов производства молочной продукции посредством переработки для проекта представлен в Приложении 8.

Ввод в эксплуатацию цеха по переработке молока в xxx г. позволит получать xxxтонн молочной продукции в квартал и в последующие годы нарастить этот объем до xxxтонн в квартал.

Рисунок 28. Объемы молочной продукции от переработки молока, тн

7.3. Расчет объемов производства и реализации продукции растениеводства

Объемы производства продукции растениеводства планируются на основании данных о посевных площадях предприятия, урожайности культур и программе мероприятий по повышению эффективности производства.

Рост поголовья в предприятии с проектом потребует увеличения объемов производства кормов. Посевные площади предприятия ограничены и составляют xxx га. Для увеличения валового сбора кормовых культур в проекте предусмотрены работы по проектированию и строительству системы мелиорации.

Таблица 45. Урожайность культур

Культура	Урожайность, ц/га	Урожайность на мелиорации, ц/га
1	2	3

Сравнительный анализ урожайности показал, что применение мелиорации позволяет увеличить выход xxx

Мероприятия по мелиорации планируется осуществить на площади ххга. На мелиоративных землях будут xxx

- xxx

Планируемый севооборот и валовой сбор культур для действующего предприятия представлен в приложении 11.

Планируемый севооборот и валовой сбор культур для предприятия проектом представлен в приложении 12.

8. Финансовый план

8.1. Прогноз выручки от реализации

8.1.1. Прогноз выручки от реализации сырого молока

При планировании выручки от реализации молока учитывается норматив внутреннего потребления молока на выпойку телят. В проекте установлен норматив равный xxx от валового надоя.

Расчет объема продаж и выручки от реализации молока для действующего предприятия представлен в приложении 6.

Расчет объема продаж и выручки от реализации молока для предприятия проектом представлен в приложении 7.

Сравнительный анализ выручки от xxx.

Рисунок 29. Выручка от реализации молока, тыс. руб.

8.1.2. Прогноз выручки от реализации переработки молока

При планировании выручки от реализации молочной продукции, полученной за счет внедрения цеха по переработке, применялись данные по производству молочной продукции, норматив выхода готовой продукции от объема переработанного сырого молока и средняя цена реализации готовой продукции. В проекте запланирована средняя цена реализации молочной продукции в размере xxx

Расчет объема продаж и выручки от реализации молочной продукции для предприятия проектом представлен в приложении 8.

На действующем предприятии xxx. Анализ выручки от реализации молочной продукции в предприятии с xx.

Рисунок 30. Выручка от реализации молочной продукции, тыс. руб.

8.1.3. Прогноз выручки от реализации крупного рогатого скота

При планировании выручки от реализации крупного рогатого скота в проекте применялись данные о производстве животных в живом весе и установленных ценах сбыта.

Расчет объема продаж и выручки от реализации крупного рогатого скота для действующего предприятия представлен в приложении 9.

Расчет объема продаж и выручки от реализации крупного рогатого скота для предприятия проектом представлен в приложении 10.

Сравнительный анализ выручки от реализации крупного рогатого скота xxx

Рисунок 31. Выручка от реализации крупного рогатого скота, тыс. руб.

8.1.4. Прогноз выручки по растениеводству

Планирование выручки от реализации продукции растениеводства осуществляется на основании планов по производству продукции и нормативов потерь, внутреннего использования продукции и использования части урожая на семена.

Таблица 46. Данные для расчета товарной продукции растениеводства

Культура	Норма потерь при уборке и выращивании, %	Потребность семена ц/га	Норма на внутреннее потребление, % от валового сбора	Норма на корм скоту
1	2	3	4	5

Расчет товарной продукции растениеводства для действующего предприятия представлен в приложении 13.

Расчет товарной продукции растениеводства для предприятия проектом представлен в приложении 14.

Сравнительный анализ выручки от продукции растениеводства на действующем предприятии и на предприятии с проектом показал, xxxx

Рисунок 32. Выручка от реализации продукции растениеводства, тыс. руб.

8.1.5. Прогноз прочей выручки

Под прочей выручкой предприятия подразумевается xxx

8.2. Прогноз прямых затрат в животноводстве

8.2.1. Затраты на корма

Затраты на корма планируются на основании утвержденных рационов кормления и нормативов расхода корма на 1 условную голову в квартал.

Таблица 47. Рацион кормления и расход корма на 1 голову в квартал

Наименование	Квартальный рацион, т
1	2

Затраты на корма собственного производства xxx» запланированы в прямых расходах на растениеводство предприятия.

Затраты на покупные корма планируются на основании текущих цен закупки.

Таблица 48. Цены на покупные корма

Наименование	Цена без НДС, руб. за тн
1	2

Расчет количества и затрат на покупные корма для действующего предприятия представлен в приложении 15.

Расчет количества и затрат на покупные корма для предприятия проектом представлен в приложении 16.

Сравнительный анализ количества и затрат на покупные корма xxxx

Рисунок 33. Затраты на покупные корма, тыс. руб.

8.2.2. Затраты на искусственное осеменение

Затраты на искусственное осеменение планируются на основании данных о количестве коров и нетелей, подлежащих осеменению, а также нормативу расхода спермодоз и их стоимости.

Таблица 49. Данные для расчета затрат на искусственное осеменение

Показатели	Ед.изм.	Значение	Примечание
1	2	3	4

Расчет затрат на искусственное осеменение для действующего предприятия представлен в приложении 17.

Расчет затрат на искусственное осеменение для предприятия проектом представлен в приложении 18.

Сравнительный анализ затрат на искусственное осеменение на xxx

Рисунок 34. Затраты на искусственное осеменение, тыс. руб.

8.2.3. Прочие затраты на содержание животных

К прочим прямым затратам на содержание животных относят затрат на приобретение:

- xxx

Планирование прочих затрат производится на основании нормативов расходования денежных средств на 1 условную голову в год, которые сложились в предприятии.

Таблица 50. Данные для расчета прочих затрат на содержание животных

Наименование	Ед. Изм.	Сумма расходов без НДС
1	2	3

Расчет прочих затрат на содержание животных для действующего предприятия представлен в приложении 19.

Расчет прочих затрат на содержание животных для предприятия проектом представлен в приложении 20.

Сравнительный анализ прочих затрат на содержание животных xxx

Рисунок 35. Прочие затраты на содержание животных, тыс. руб.

8.3. Прогноз прямых затрат в растениеводстве

8.3.1. Затраты на семена

Затраты на семена планируются на основании норм высева семян по культурам и стоимости их покупки.

Таблица 51. Данные для расчета затрат на семена

Наименование	Потребность семена ц/га	Цена покупных семян без НДС, руб. за тн
1	2	3

8.3.2. Затраты на горючесмазочные материалы.

Затраты на горючесмазочные материалы состоят из затрат на дизельное топливо и затрат на масла. Затраты на дизельное топливо планируются на основании норм расхода на один гектар и цены приобретения. Затраты на масла планируются в стоимостном выражении в процентах от стоимости дизельного топлива.

Таблица 52. Данные для расчета затрат на горючесмазочные материалы.

Наименование	Норматив расхода дизельного топлива, кг/га	Цена за топливо, руб./кг	Норма затрат на масла, % от ДТ
1	2	3	4

8.3.3. Затраты на удобрения и средства защиты

Затраты на удобрения и средства защиты планируются на основании норма расхода удобрений и средств защиты и закупочных цен.

Таблица 53. Данные для расчета затрат на ххх

Культура	Расход, л/га	Цена без НДС, руб. /л
1	2	3

Таблица 54. Данные для расчета затрат на ххх

Культура	Расход, л/га	Цена без НДС, руб. /л
1	2	3

Таблица 55. Данные для расчета затрат на хх

Культура	Расход, л/га	Цена без НДС, руб. /л
1	2	3

Таблица 56. Данные для расчета затрат на ххх

Культура	Расход, л/га	Цена без НДС, руб. /л
1	2	3

Таблица 57. Данные для расчета затрат на Аммиачную селитру

Культура	Расход, л/га	Цена без НДС, руб. /л
1	2	3
Озимая пшеница	1	1420

Таблица 58. Данные для расчета затрат на Карбамид,

Культура	Расход, л/га	Цена без НДС, руб. /л
1	2	3
Кукуруза на силос	1	1752
Кукуруза на зерно	1	1752

Таблица 59. Данные для расчета затрат на воду на мелиорацию

Культура	Расход, м3/га	Цена без НДС, руб. /м3
1	2	3

8.3.4. Распределение затрат по кварталам в году

Отнесение годовой суммы прямых затрат в растениеводстве на себестоимость по кварталам в проекте планируется xxx.

Таблица 60. Структура реализации и списания прямых затрат по кварталам

	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	год
1	2	3	4	5	6

Расчет прямых затрат в растениеводстве для действующего предприятия представлен в приложении 21.

Расчет прямых затрат в растениеводстве для предприятия проектом представлен в приложении 22.

Сравнительный анализ прямых затрат в растениеводстве xxx

Рисунок 36. Прямые затраты в растениеводстве, тыс. руб.

8.4. Прогноз текущих затрат

В состав текущих затрат входят:

- xxx.

8.4.1. Общие производственные расходы

Общие производственные расходы планируются на основании ретроспективных данных предприятия по статьям.

Таблица 61. Данные для планирования общих производственных расходов.

Статья	Сумма с НДС, руб.
1	2

8.4.2. Административные расходы

Административные расходы планируются на основании ретроспективных данных предприятия по статьям.

Таблица 62. Данные для планирования общих административных расходов

Статья	Сумма с НДС, руб.
1	2

8.4.3. Лизинговые платежи

Для приобретения техники xxx» применяет лизинг. Планирование затрат на лизинговые платежи в проекте осуществляется на основании данных о заключенных договорах лизинга и графиков лизинговых платежей по ним.

На дату подготовки бизнес-план в xxx действуетxxx договора лизинга.

Таблица 63. Реестр договоров лизинга

Наименование лизингодателя	Предмет договора	Номер договора	Дата заключения договора	Дата возврата кредита	Сумма договора	Порядок оплаты
1	2	3	4	5	6	7

Таблица 64. Сводный график платежей по всем договорам лизинга

Дата	Сумма с НДС, тыс. руб.
1	2
2 кв. 2017	5 483,62
3 кв. 2017	5 290,61
4 кв. 2017	4 572,95
1 кв. 2018	4 453,97
2 кв. 2018	4 235,49
3 кв. 2018	4 038,12
4 кв. 2018	3 530,37
1 кв. 2019	3 185,05
2 кв. 2019	2 826,18
3 кв. 2019	2 404,49
4 кв. 2019	1 577,31
1 кв. 2020	1 578,81
2 кв. 2020	309,98

Детализированный график лизинговых платежей представлен в Приложении 23.

8.4.4. Расходы на продвижение

Расходы на продвижение продукции и бренда xxx» представляют собой затраты на разработку и поддержание сайта предприятия в сети интернет. Расходы на продвижение запланированы в проектахxxx

8.5.Прогноз амортизации

Планирование амортизационных отчислений производится на основании данных о первоначально стоимости создаваемых основных средств и сроков нормативного использования.

Таблица 65. Данные для расчета амортизационных отчислений

Вид основных средств	Срок эксплуатации	Балансовая стоимость	
		Действующее предприятие	Проект
1	2	3	4

Расчет амортизационных отчислений представлен в Приложении 24.

8.6.Прогноз затрат на персонал

Затраты на персонал представляют собой затраты оплаты труда без учета страховых отчислений с заработной платы.

Страховые отчисления планируются в главе «Налоговое окружение».

Фонд оплаты труда рассчитывается на основании потребности персонала и размеров окладов по должностям, запланированных в штатном расписании.

Оклады для персонала, привлеченного для проекта, устанавливаются на уровне окладов специалистов действующего предприятия.

Таблица 66. Оклады для работников проекта

Должность	Оклад, руб. в мес.
1	2

Расчет затрат на персонал для действующего предприятия представлен в приложении 25.

Расчет затрат на персонал для предприятия проектом представлен в приложении 26.

Сравнительный анализ затрат на персонал xxx.

Следует отметить, xxx

Рисунок 37. Затраты на персонал с учетом страховых взносов, тыс. руб.

8.7.Налоговое окружение проекта

При планировании применялись ставки действующие ставки для основной системы налогообложения.

Таблица 67. Применяемые ставки налогов

Вид налога	Ставка	Доли налоговых поступлений в бюджеты разных уровней	
		федеральный	территории
1	2	3	4

При планировании результатов для предприятия с проектом применялись налоговые льготы для xxx

- xxxx

Исчисление налогов проекта производится в финансовой модели.

Денежные потоки от налоговых платежей для действующего предприятия представлены в Приложении 27.

Денежные потоки от налоговых платежей для предприятия с проектом представлены в Приложении 28.

Сравнительный анализ сумм налоговых выплат xxx

Рисунок 38. Суммарные налоговые платежи, тыс. руб.

8.8.Текущие кредиты и займы

Текущая финансовая деятельность xxx» xxx по действующим кредитам. На момент разработки бизнес-плана у предприятия подписаны xxx кредитных договоров.

Таблица 68. Реестр кредитных договоров

Наименование кредитора	Номер договора	Дата заключения договора	Дата возврата кредита	Ставка, %	Сумма договора, руб.	Остаток долга на 1 апреля 2017, руб.
1	2	3	4	5	6	7

* с учетом начисленных процентов

Суммы платежей по возврату кредитов и уплате процентов планируются на основании условий и графиков кредитных договоров.

Расчет платежей в погашение кредитов и процентов представлен в приложении 29.

Кроме кредитов на дату составления бизнес-плана в стартовом балансе предприятия отражена кредиторская задолженность по займам.

Таблица 69. Реестр договоров займа

Займодавец	Договор (ставка, %)	Остаток долга на 1 апреля 2017
1	2	3

Займы в балансе предприятия получены от SSS

8.9. Прогноз капитальных вложений

План капитальных вложений строится на основании данных о стоимости капитальных вложений по статьям и сроках платежей.

Таблица 70 . Стоимость капитальных вложений

Статья	Сумма с НДС, тыс. руб.
1	2

Сроки платежей определяются на основании предварительных переговоров и коммерческих предложений от поставщиков и подрядчиков.

Таблица 71. График платежей на приобретение основных средств

Дата	Сумма с НДС, тыс. руб.
1	2

Детальный график инвестиций представлен в приложении 30.

8.10. Финансирование проекта

Для финансирования проекта планируется привлечь xxx.

На инвестиционной стадии средства инвестора направляются на xxx. xxx.

Таблица 72. Структура финансирования

Статья	Сумма с НДС, тыс. руб.	Структура финансирования, %
1	2	3

Средства инвестора запланированы в виде кредита.

Таблица 73. Условия кредитования

Статья	Значение
1	2

Поступление кредита планируется на основании расчета движения денежных потоков по проекту. Поступления траншей согласно гибкому графику.

Таблица 74. График поступления кредита

Дата	Сумма, тыс. руб.	Накопление задолженности на конец периода, тыс. руб.
1	2	3

Возврат кредита осуществляется из свободного денежного потока предприятия согласно графику погашения и уплаты процентов.

Таблица 75. График движения денег по кредиту

Дата	Поступление кредита	Погашение кредита	Задолженность на конец периода	Начисление процентов	Уплачены проценты
1	2	3	4	5	6

8.11. Прогноз прибылей и убытков

Прогноз прибылей и убытков строится на данных о планируемых продажах и затратах с учетом амортизации и налогов.

План прибылей и убытков для действующего предприятия в приложении 31.

План прибылей и убытков для предприятия с проектом в приложении 32.

Сравнительный анализ планируемой чистой прибыли xxx

Рисунок 39. Чистая прибыль, тыс. руб.

8.12. Прогноз движения денег

Движение денег прогнозируется с учетом условий взаиморасчетов и сроков оборачиваемости капитала.

План движения денег для действующего предприятия в приложении 33.

План движения денег для предприятия с проектом в приложении 34.

Сравнительный анализ чистого денежного потока от операционной деятельности для xxx

Рисунок 40. Чистый денежный поток от операционной деятельности, тыс. руб.

8.13. Прогнозный баланс

Прогнозный баланс формируется на основании данных об изменении стоимости активов и пассивов вследствие хозяйственной деятельности предприятия.

Прогнозный баланс для действующего предприятия в приложении 35.

Прогнозный баланс для предприятия с проектом в приложении 36.

Сравнительный анализ валюты баланса xxx

Рисунок 41. Стоимость активов баланса, тыс. руб.

9. Оценка эффективности проекта

9.1. Расчет ставки дисконтирования

Для приведения будущих денежных потоков к текущей стоимости в финансовой модели применяется ставка дисконтирования. В соответствии с распространенным положением теории инвестиционного анализа предполагается, что ставка дисконтирования должна содержать темп инфляции, минимальную норму прибыли кредитора и поправку учитывающую степень риска конкретного проекта.

Значение коэффициента инфляции, запланированное на 2017 год, xxx

Минимальная норма доходности установлена на уровне xxx

Таким образом, ставка дисконтирования для финансовой модели составит:

D xxx

9.2. Показатели эффективности проекта

Оценка эффективности Проекта проводилась на основании «Руководства по подготовке промышленных технико-экономических исследований» (Организация промышленного развития Объединенных Наций (ЮНИДО), Австрия, Вена, 1988 г.), Методических рекомендаций по оценке эффективности инвестиционных проектов и отбору их для финансирования. Официальное издание. Утверждено Госстроем России, Министерством экономики РФ, Министерством финансов РФ, Госкомпромом России от 31 марта 1994 г. № 7-12/47. – М., 1994 – 80 с.

Эффективность проекта характеризуется следующими показателями:

- Дисконтированный срок окупаемости (DPP);
- Чистая приведенная стоимость (NPV);
- Внутренняя норма рентабельности (IRR).

Дисконтированный срок окупаемости (DPP) – это показатель, который отражает количество лет, через которое отрицательный денежный поток проекта становится положительным.

Дисконтированный срок окупаемости проекта рассчитывается на основании дисконтированных денежных потоков.

Расчет показателя производится по формуле:

$$DPP = \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t} \geq I_0$$

где,

Формула 3. DPP - Дисконтированный срок окупаемости (Discounted payback period);

где

n – число периодов;

CF_t – приток денежных средств в период t ;

r – коэффициент дисконтирования;

I_0 – величина исходных инвестиций в нулевой период.

При использовании критерия DPP в оценке инвестиционных проектов решения могут приниматься исходя из следующих условий:

- проект принимается, если окупаемость имеет место;
- проект принимается только в том случае, если срок окупаемости не превышает установленного для конкретной компании предельного срока.

При использовании в системе оценки эффективности инвестиционных проектов DPP, следует учитывать особенности показателя:

- DPP не учитывает те суммы чистого денежного потока, которые формируются после периода окупаемости инвестиционных затрат;
- на формирование DPP существенно влияет (при прочих равных условиях) период времени между началом проектного цикла и началом фазы эксплуатации проекта. Чем большим является этот период, тем соответственно выше и размер показателя периода окупаемости проекта;
- DPP сильно зависит от уровня применяемой ставки дисконтирования. Чем выше уровень дисконтной ставки, принятый в расчете настоящей стоимости исходных показателей периода окупаемости, тем в большей степени возрастает его значение и наоборот.

Дисконтированный срок окупаемости разумно понимать как тот срок, в расчете на который вложение средств в рассматриваемый проект даст ту же сумму денежных потоков, приведенных по фактору времени (дисконтированных) к настоящему моменту, которую за этот же срок можно было бы получить с альтернативного доступного для покупки инвестиционного актива.

Для инвестиционного планирования и выбора антикризисных инвестиционных проектов показатель дисконтированного срока окупаемости проекта практически важен в первую очередь тем, что он указывает на тот горизонт времени в бизнес-плане инвестиционного проекта, в пределах которого план-прогноз денежных потоков по проекту должен быть особенно надежным.

Чистая приведенная стоимость (NPV) – это текущая стоимость будущих денежных потоков инвестиционного проекта, рассчитанная с учетом дисконтирования, за вычетом

инвестиций. Чистая приведенная стоимость рассчитывается с использованием прогнозируемых денежных потоков, связанных с планируемыми инвестициями, по следующей формуле:

$$NPV = \sum_{i=1}^N \frac{NCF_i}{(1+r)^i} - Inv$$

где

Формула 4. NPV - Чистая приведенная стоимость (Net Present Value);

где

NCF_i - чистый денежный поток для i-го периода;

Inv - начальные инвестиции ;

r - ставка дисконтирования (стоимость капитала, привлеченного для инвестиционного проекта).

При положительном значении NPV считается, что данное вложение капитала является эффективным.

Понятие чистой приведенной стоимости широко используется в инвестиционном анализе для оценки различных видов капиталовложений. Представленная выше формула верна только для простого случая структуры денежных потоков, когда все инвестиции приходятся на начало проекта. В более сложных случаях для анализа может потребоваться усложнить формулу, чтобы учесть распределение инвестиций во времени. Чаще всего, для этого инвестиции приводят к началу проекта аналогично доходам.

Внутренняя норма рентабельности (IRR) – это ставка дисконтирования, при которой суммарная приведенная стоимость доходов от осуществляемых инвестиций равна стоимости этих инвестиций.

$$\sum_{i=1}^n \frac{NCF_i}{(1+IRR)^i} - Investment = 0$$

где,

Формула 5 NCF - Чистый денежный поток(Net Cash Flow);

где

Investment - сумма инвестиционных вложений в проект;

r - ставка дисконтирования;

n - период анализируемого проекта;

i - шаг расчета (месяц, квартал, год), i=1, 2, ...,n.

IRR определяет максимальную стоимость привлекаемого капитала, при которой инвестиционный проект остается выгодным. В другой формулировке, это средний доход на вложенный капитал, обеспечиваемый данным инвестиционным проектом, т.е. эффек-

тивность вложений капитала в данный проект равна эффективности инвестирования под IRR процентов в какой-либо финансовый инструмент с равномерным доходом.

В сопоставлении значения показателя со ставкой дисконтирования принято давать следующие трактовки:

- Если ставка дисконтирования ниже внутренней нормы рентабельности IRR, то вложенный в проект капитал принесет положительное значение NPV, следовательно, проект можно принять.
- Если ставка дисконтирования равна внутренней нормы рентабельности IRR, то проект не принесет ни прибыли и не убытки, следовательно, проект нужно отклонить.
- Если ставка дисконтирования выше внутренней нормы рентабельности IRR, то вложенный капитал в проект принесет отрицательное значение NPV, следовательно, проект нужно отклонить.

Достоинства показателя IRR состоят в том, что кроме определения уровня рентабельности инвестиции, есть возможность сравнить проекты разного масштаба и различной длительности.

При оценке проекта следует учитывать, что показатель имеет три основных недостатка:

- 1) По умолчанию предполагается, что положительные денежные потоки реинвестируются по ставке, равной внутренней норме доходности. В случае если IRR близко к уровню реинвестиций фирмы, то этой проблемы не возникает; когда IRR, особенно привлекательного инвестиционного проекта равен, к примеру 80%, то имеется в виду, что все денежные поступления должны реинвестироваться при ставке 80%. Однако маловероятно, что предприятие обладает ежегодными инвестиционными возможностями, которые обеспечивают рентабельность в 80%. В данной ситуации показатель внутренней нормы доходности (IRR) завышает эффект от инвестиций.
- 2) Нет возможности определить, сколько принесет денег инвестиция в абсолютных значениях (рублях, долларах).
- 3) В ситуации со знакопеременными денежными потоками может рассчитываться несколько значений IRR или возможно определение неправильного значения.

Для расчета показателей экономической эффективности применялась ставка дисконтирования равная xxx

Таблица 76. Показатели экономической эффективности проекта

Показатель		
1	2	3

10. Анализ рисков проекта

Все риски проекта можно классифицировать по сферам возникновения:

- Технологические
- Организационные и управленческие
- Финансовые
- Экономические

10.1. Технологические риски

10.1.1. Риск ошибок проектирования и строительства

Проектирование и строительство объектов недвижимости сопряжено с обеспечением соблюдения множества норм и предписаний. Их нарушение ведет к несоответствию готового объекта требованиям, что, в свою очередь, может привести к отказу в необходимых разрешениях и согласованиях и, как следствие нефункциональности объекта. Устранение несоответствий может быть сопряжено с проведением полной реконструкции уже построенного объекта и большими временными и денежными затратами.

Для оценки влияния удорожания стоимости проекта на эффективность применяется однопараметрический анализ чувствительности. С помощью методики анализа определяется, на сколько изменится значение чистой приведенной стоимости (NPV) проекта при росте общей величины инвестиций на xxx

Рисунок 42. Влияние общих инвестиционных затрат на чистую приведенную стоимость проекта, тыс. руб.

Результаты анализа показывают, что увеличение общих инвестиционных затрат на xxx% от запланированных в бизнес-плане, приводит к отрицательному значению NPV и, следовательно, при таком уровне вложений проект будет неэффективен.

Вероятность возникновения риска – высокая.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Меры по снижению риска:

- проведение негосударственной экспертизы проекта;
- тщательный отбор генерального подрядчика строительства.

10.2. Организационные и управленческие риски

Требуют внимания следующие виды рисков

- Риск срыва сроков проведения строительных работ.
- Риск ошибок в подборе персонала.
- Риск снижения объемов продаж.

10.2.1. Риск срыва сроков проведения строительных работ.

Срыв сроков проведения строительных работ ведет к задержкам в реализации проекта. Для инвесторов проекта это означает недополучение планируемого дохода в установленный срок и потери на уплате процентов по кредиту. Оценить степень влияния риска в денежном выражении по приведенному выше анализу изменения NPV вследствие удорожания стоимости инвестиций.

Вероятность возникновения риска – высокая.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Меры по снижению риска:

- тщательный отбор генерального подрядчика строительства;
- внесение в договор с генеральным подрядчиком ответственности за соблюдение сроков;
- контроль соблюдения графика финансирования и выполнения работ;
- оперативное реагирование на изменения в ходе выполнения работ.

10.2.2. Риск ошибок в подборе персонала

Недостаточная квалификация персонала может привести к некачественному выполнению функций, срыву планов продаж, убыткам и банкротству компании.

Вероятность возникновения риска – низкая.

Степень влияния – средняя.

Возможность управления риском – полная.

Меры по снижению риска:

- привлечение к отбору персонала квалифицированного кадрового агентства;
- дополнительное тестирование персонала;

10.2.3. Риск снижения объемов продаж

Оценить степень влияния снижения объемов продаж на эффективность проекта позволяет однопараметрический анализ чувствительности. С помощью методики анализа определяется на сколько изменится значение чистой приведенной стоимости (NPV) проекта при снижении получаемой выручки до xxx% от запланированной с шагом xxx%.

Рисунок 43. Влияние изменения выручки на чистую приведенную стоимость проекта, тыс. руб.

Результаты анализа показывают, что снижение выручки на xxx от запланированной в бизнес-плане, приводит к отрицательному значению NPV и, следовательно, при таком уровне продаж проект будет не эффективен.

Вероятность возникновения риска – высокая

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Меры по снижению риска:

- активная работа по сбыту продукции.
- Разработка и внедрение систем мотивации покупателей и сбытового персонала.

10.3. Финансовые риски

К финансовым рискам проекта относятся следующие риски:

- Риск недостатка финансирования проекта
- Риск неплатежей

10.3.1. Риск недостатка финансирования проекта.

Негативное влияние этого риска проявляется в отсутствии возможности реализовать проект.

Вероятность возникновения риска – низкая.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Меры по снижению риска:

- тщательная работа по планированию инвестиций, планов финансирования и выполнения работ;
- аналитическая работа с проектом и со сметными документами.

10.3.2. Риск неплатежей

Негативное влияние данного риска проявляется в недостатке оборотного капитала и, как следствие снижения прибыли за счет расходов на привлечение дополнительных денежных средств на покрытие этого недостатка.

Вероятность возникновения риска – низкая.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Меры по снижению риска:

- внесение в договоры с покупателями условий авансирования.
- внесение в договор с покупателями ответственности и санкций за нарушение сроков платежей
- создание резервов

10.4. Экономические риски

10.4.1. Риск существенного изменения в системе налогообложения

Значительные изменения в системе налогообложения, увеличение ставок налогов, порядка исчисления и уплаты налогов способны существенно отразиться на прибыльности проекта.

Вероятность возникновения риска – низкая.

Степень влияния – высокая.

Возможность управления риском – частичная.

Меры по снижению риска:

- мониторинг действующего законодательства и законодательных инициатив;
- оперативное реагирование на изменяющиеся условия.

10.5. Совокупность основных рисков Проекта

Таблица 77. Совокупность основных рисков Проекта

Наименование	Категория риска
1	2
Риск ошибок проектирования и строительства	высокий
Риск срыва сроков проведения строительных работ.	высокий
Риск ошибок в подборе персонала	низкий
Риск снижения объемов продаж	высокий
Риск недостатка финансирования проекта.	низкий
Риск неплатежей	низкий
Риск существенного изменения в системе налогообложения	низкий

11. SWOT-анализ предприятия

Проведенное исследование показало, что ххх в настоящее время обладает рядом сильных сторон.

Наличие мощностей для хранения продукции, комплекта современной сельскохозяйственной техники и значительного земельного фонда создает залоговую базу, что облегчит доступ к кредитным ресурсам.

SWOT-анализ - это выявление сильных и слабых сторон предприятия, а также его возможностей и угроз со стороны внешней среды. Он является наиболее распространен-

Рисунок 44. Конкурентные преимущества

ным инструментом стратегического анализа и фактически отражает состояние дел предприятия.

Первый этап анализа - это выделение сильных и слабых стороны xxx», его возможностей и угроз. На основе полученной информации составим матрицу SWOT.

Таблица 78. Базовый SWOT-анализ xxx»

Наименование	Описание
1	2
Сильные стороны	
Слабые стороны	
Возможности	
Угрозы	

Проведя анализ и сопоставив возможности с сильными сторонами xxx», xxx.

12. Заключение

Целью разработки бизнес-плана была оценка его экономической эффективности на прединвестиционной стадии для последующей презентации проекта потенциальному инвестору.

Выбор инвестиционного проекта обоснован. Помимо многолетнего опыта работы в отрасли у xxx для реализации проекта имеется юридическая возможность – земельные участки с разрешенным видом использования; физическая возможность – участки позволяют вести строительство, и обеспечены коммуникациями; экономическая возможность – спрос на продукцию и конъюнктура рынка благоприятны.

Доходы проекта сформированы на основании цен, которые определены в результате анализа рынка и соответствуют среднерыночным. На дату разработки бизнес-плана у предприятия подписаны договоры поставки продукции и отработаны процедуры закупки и логистики.

Смещение специализации предприятия в сторону молочного скотоводства позволит снизить влияние сезонности на финансовые результаты

Затратная часть предприятия сформирована на основании детальных производственных планов и многолетнее статистики. Заработная плата рассчитана на основании штатного расписания. Уровень заработной платы соответствует среднерыночной.

При планировании доходов и расходов учтены амортизация, проценты по кредитам и налоги.

Потребность в заемных средствах определена на основании расчета потребности и структуры финансирования. Потребность в финансировании определена на основании

расчета потребности в ресурсах и предварительной оценке стоимости инвестиций инициатором проекта.

План финансирования разработан на основании плана - графика выполнения работ и финансирования проекта, который соответствует плану строительства и плану организационных мероприятий.

Инициатор начал реализацию проекта. Завершены подготовительные работы. На текущей стадии требуется проведение изысканий и проектирование.

Риски проекта определены и управляемы. Влияние рисков на финансовый результат изучено.

Показатели экономической эффективности рассчитаны на основании плана доходов и расходов, плана движения денежных средств и прогнозного баланса.

В соответствии с планом доходов и расходов, предприятие работает с прибылью. Средняя рентабельность продаж в проекте составляет xxx

Согласно плану движения денежных средств дефицита денег в проекте нет. Накопленный денежный поток проекта составляет xxx тыс. руб. Чистая приведенная стоимость при ставке дисконтирования xxx% составляет xxx тыс. руб.

Дисконтированный срок окупаемости проекта составляет xxx лет.

Структура баланса соответствует планируемой деятельности.

Все указанные факты говорят о том, что исходная информация, расчеты и планы по проекту обоснованы. Риски, способные изменить или препятствовать реализации проекта, определены. Критических допущений в бизнес-плане нет. Проект является экономически привлекательным.

13. Приложения

Приложение 1 Организационная структура предприятия

Приложение 2 Действующее Штатное расписание

Структурное подразделение	Должность (специальность, профессия), разряд, класс (категория) квалификации	Тарифная ставка (оклад) и пр., руб.	Численность
1	2	3	4

Приложение 3 График выполнения работ по проекту

	Дата нач	Дата кон	Срок	апр.17	май.17	июн.17
--	----------	----------	------	--------	--------	--------

Приложение 4 Расчет движения стада для действующего предприятия

		1	2	3	4	5	6	7
		2017	2017	2017	2018	2018	2018	2018

Приложение 5 Расчет движения стада для проекта

		9	10	11	12	13	14	15
		2019	2019	2019	2020	2020	2020	2020
Наименование	ед.изм.	2кв.19	3кв.19	4кв.19	1кв.20	2кв.20	3кв.20	4кв.20
Движение поголовья скота								

Приложение 6 Расчет производства и реализации молока для действующего предприятия

		1	2	3	4	5	6	7
		2017	2017	2017	2018	2018	2018	2018
Наименование	ед.изм.	2кв.17	3кв.17	4кв.17	1кв.18	2кв.18	3кв.18	4кв.18

Приложение 7 Расчет производства и реализации молока для Проекта

		9	10	11	12	13	14	15
		2019	2019	2019	2020	2020	2020	2020
Наименование	ед.изм.	2кв.19	3кв.19	4кв.19	1кв.20	2кв.20	3кв.20	4кв.20

Приложение 8 Расчет производства и реализации переработки молока для предприятия проектом

	2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018
Надой молока							

Приложение 9 Расчет производства и реализации КРС для действующего предприятия

		1	2	3	4	5	6	7
		2017	2017	2017	2018	2018	2018	2018
Наименование	ед.изм.	2кв.17	3кв.17	4кв.17	1кв.18	2кв.18	3кв.18	4кв.18

Приложение 10 Расчет производства и реализации КРС для Проекта

		9	10	11	12	13	14	15
		2019	2019	2019	2020	2020	2020	2020
Наименование	ед.изм.	2кв.19	3кв.19	4кв.19	1кв.20	2кв.20	3кв.20	4кв.20

Приложение 11 Расчет объемов производства продукции растениеводства для действующего предприятия

2017			
Наименование продукции	Площадь, га	В т.ч. На мелиорации	Валовой сбор, тн

Приложение 12 Расчет объемов производства продукции растениеводства для проекта

2017			
Наименование продукции	Площадь, га	В т.ч. На мелиорации	Валовой сбор, тн

Приложение 13 Расчет товарной продукции растениеводства для действующего предприятия

Наименование продукции	Валовой сбор, тн	Потери, тн	Остаток на начало периода, тн	Семена на посевную, тн	Внутренние расходы, тн	На корм животным, тн	Переход продукции на след. год, тн	Товарная продукция, тн
------------------------	------------------	------------	-------------------------------	------------------------	------------------------	----------------------	------------------------------------	------------------------

Приложение 14 Расчет товарной продукции растениеводства для Проекта

2017								
Наименование продукции	Валовой сбор, тн	Потери, тн	Остаток на начало периода, тн	Семена на посевную, тн	Внутренние расходы, тн	На корм животным, тн	Переход продукции на след. год, тн	

Приложение 15 Расчет затрат на корма для действующего предприятия

Наименование	ед.изм.	2кв.17	3кв.17	4кв.17	1кв.18	2кв.18	3кв.18	4кв.18
--------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 16 Расчет затрат на корма для Проекта

		2кв.19	3кв.19	4кв.19	1кв.20	2кв.20	3кв.20	4кв.20
--	--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 17 Расчет затрат на осеменение для действующего предприятия

Наименование	2кв.17	3кв.17	4кв.17	1кв.18	2кв.18	3кв.18	4кв.18
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 18 Расчет затрат на осеменение для Проекта

Наименование	2кв.19	3кв.19	4кв.19	1кв.20	2кв.20	3кв.20	4кв.20
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 19 Расчет прочих затрат на содержание животных для действующего предприятия

Наименование	2кв.17	3кв.17	4кв.17	1кв.18	2кв.18	3кв.18	4кв.18
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 20 Расчет прочих затрат на содержание животных для Проекта

Наименование	2кв.19	3кв.19	4кв.19	1кв.20	2кв.20	3кв.20	4кв.20
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 21 Расчет прямых затрат на растениеводство для действующего предприятия

Наименование продукции	Площадь, га	В т.ч. На мелиорации	Покупка семян, тыс. руб.	Дизельное топливо, тыс. руб.	Масла, тыс. руб.	Альбит, тыс. руб.	Террасил, тыс. руб.	Террадим, тыс. руб.	Окта-пон, тыс. руб.
------------------------	-------------	----------------------	--------------------------	------------------------------	------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Приложение 22 Расчет прямых затрат на растениеводство для Проекта 2017

Наименование продукции	Площадь, га	В т.ч. На мелиорации	Покупка семян, тыс. руб.	Дизельное топливо, тыс. руб.	Масла, тыс. руб.	Альбит, тыс. руб.	Террасил, тыс. руб.	Террадим, тыс. руб.	Окта-пон, тыс. руб.
------------------------	-------------	----------------------	--------------------------	------------------------------	------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Приложение 23 График лизинговых платежей

Номер договора	апр.17	май.17	июн.17	июл.17	авг.17	сен.17
----------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 24 План амортизационных отчислений

	2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Приложение 25 план затрат на персонал для действующего предприятия

		2 кв. 17	3 кв. 17	4 кв. 17	1 кв. 18	2 кв. 18	3 кв. 18	4 кв. 18
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Приложение 26 План затрат на персонал для Проекта

	3 кв. 19	4 кв. 19	1 кв. 20	2 кв. 20	3 кв. 20	4 кв. 20
--	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Приложение 27 План денежных потоков от налоговых платежей для действующего предприятия

Период	Суммарные денежные потоки федерального бюджета	Суммарные денежные потоки территориального бюджета	Всего
--------	--	--	-------

Приложение 28 План денежных потоков от налоговых платежей для предприятия с Проектом

Период	Суммарные денежные потоки федерального бюджета	Суммарные денежные потоки территориального бюджета	Всего
--------	--	--	-------

Приложение 29 График платежей по текущим кредитным договорам

Номер договора	Оплата	апр.17	май.17	июн.17	июл.17	авг.17	сен.17	окт.17	ноя.17	дек.17
----------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Приложение 30 График капитальных вложений

	Сумма	сен.17	окт.17	ноя.17	дек.17	январ.18	фев.18	мар.18	апр.18
--	-------	--------	--------	--------	--------	----------	--------	--------	--------

Приложение 31 План прибылей и убытков для действующего предприятия

		2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018
--	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Приложение 32 План прибылей и убытков для предприятия с проектом

		2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018

Приложение 33 План движения денег для действующего предприятия

		2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018

Приложение 34 План движения денег для предприятия с проектом

		2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018
--	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Приложение 35 Прогнозный баланс для действующего предприятия

		2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018
--	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Приложение 36 Прогнозный баланс для предприятия с Проектом

		2 кв. 2017	3 кв. 2017	4 кв. 2017	1 кв. 2018	2 кв. 2018	3 кв. 2018	4 кв. 2018