

«Утверждаю»

Директор ХХХ

_____ ХХХ

ХХХ «ХХХ»

БИЗНЕС-ПЛАН

«СТРОИТЕЛЬСТВО ЗДАНИЯ КОРОВНИКА
НА ХХХ СКОТОМЕСТ
С ДОИЛЬНО-МОЛОЧНЫМ БЛОКОМ
И АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВЫМИ
ПОМЕЩЕНИЯМИ»

201Х

ОГЛАВЛЕНИЕ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1. КРАТКИЙ ОБЗОР (РЕЗЮМЕ) ПРОЕКТА	4
2. ИНИЦИАТОР ПРОЕКТА.....	6
2.1. Общие данные об инициаторе проекта	6
2.2. Учредители (акционеры)	6
2.3. Размеры предприятия.....	6
2.4. Виды и объемы деятельности.....	6
2.5. Основные потребители	7
2.6. Финансовый результат продаж	7
2.7. Информация о руководителях.....	7
2.8. Управление Обществом.....	7
2.9. Персонал и организационная структура.....	8
2.10. Краткая история развития предприятия.	8
2.11. События которые повлияли на развитие предприятия.	8
2.12. Главные успехи и достижения предприятия.....	9
3. СУЩЕСТВО ПРЕДЛАГАЕМОГО ПРОЕКТА.....	9
3.1. Местонахождение проекта	9
3.2. Описание продукта (услуги).....	11
3.3. Технология производства продукта.....	12
3.4. Характеристики закупаемого оборудования (техники)	17
3.5. Экологические вопросы производства	21
4. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ.....	21
5. АНАЛИЗ РЫНКОВ СБЫТА ПРОДУКЦИИ И ЗАКУПОК СЫРЬЯ	26
5.1. Рынок сырья материалов и комплектующих	26
5.2. Конкуренция на рынке сбыта.....	28
5.3. Потенциальная емкость рынка сбыта	29
5.4. Маркетинговая стратегия проекта	30
6. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН.....	30

6.1.	Организационно-правовая форма реализации проекта.....	30
6.2.	Основные партнеры:	30
6.3.	График реализации проекта.....	30
6.4.	Правовые вопросы осуществления проекта.....	31
7.	ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН	31
7.1.	Условия и допущения принятые для расчета	31
7.2.	Исходные данные	32
7.3.	Калькуляция себестоимости единицы продукции.....	39
7.4.	Расчет выручки	39
7.5.	Потребность в первоначальных оборотных средствах	40
7.6.	Расчет прибылей убытков и денежных потоков	40
7.7.	Источники формы и условия финансирования.....	41
7.8.	Оценка экономической эффективности проекта	42
8.	ОЦЕНКА РИСКОВ	45
8.1.	Анализ чувствительности	45
8.2.	Уровень безубыточности	45
8.3.	Оценка проектных рисков	46
9.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ	48
10.	ПРИЛОЖЕНИЯ	48

1. КРАТКИЙ ОБЗОР (РЕЗЮМЕ) ПРОЕКТА

Наименование проекта: «Строительство коровника на XXX скотомест с доильно-молочным блоком и административными помещениями»

Инициатор проекта: XXX

Местонахождение проекта: XXX

Организационно-правовая форма реализации проекта: XXX

Цель проекта: Получение дополнительной прибыли за счет увеличения продаж молока и крупного рогатого скота. Рост стоимости предприятия. Числовые параметры цели представлены в таблице 1.

Таблица 1. Индикаторы цели проекта

Способ достижения цели: Увеличение продаж молока и КРС достигается за счет увеличения объемов производства. Для увеличения объемов производства планируется построить дополнительный корпус на XXX голов, оборудованный системой жизнеобеспечения животных и доения коров. Строительство планируется на действующей молочно-товарной ферме предприятия.

Тип проекта: Новое строительство

Сроки и этапы реализации проекта, в том числе выполненные работы по проекту:

- Дата начала проекта: XXX
- Дата запуска производства: XXX

Основные этапы реализации проекта:

1. Проектирование и строительные работы.
 - XXX
2. Поставка и монтаж оборудования.
 - XXX
3. Формирование дойного стада.
 - XXX
4. Запуск производства.
 - XXX

На момент подготовки бизнес-плана проведены следующие работы 1 этапа:

- 1) XXX.
- 2) XXX
- 3) XXX
- 4) XXX
- 5) XXX

- 6) XXX.
- 7) XXX
- 8) XXX
- 9) XXX.

Финансовые ресурсы необходимые для осуществления проекта:

Общая стоимость проекта: XXX

Объем выполненных работ: XXX

- XXX
- XXX

Потребность в финансировании: XXX.

Схема финансирования:

- Соотношение собственных и заемных средств;
 - Собственные средства XXX
 - Заемные средства XXX
- Объем кредита: XXX
- Процентная ставка: XXX
- График предоставления кредита: График предоставления кредита представлен в таблице 2.

Таблица 2. График предоставления кредита

Условия и сроки уплаты процентов и возврата кредита:

- Отсрочка уплаты процентов по кредиту: XXX
- Погашение задолженности: XXX

Обеспечение по кредиту: Земельный участок и здания действующей животноводческой фермы, принадлежащие заемщику. Краткая информация по залогу представлена в таблице 3.

Таблица 3. Сведения о залоге

Оценка экономической эффективности проекта:

- Срок окупаемости – PBP: XXX
- Принятая ставка дисконтирования XXX
- Дисконтированный срок окупаемости – DPBPXXX
- Чистая приведенная стоимость – NPV: XXX
- Внутренняя норма доходности – IRR; XXX
- Прибыль до налога, процентов и амортизации – EBITDA без учета проектаXXX

- Прибыль до налога, процентов и амортизации – EBITDA с учетом проекта XX руб.
- Прибыль до процентов и налога – EBIT без учета проекта: XXX
- Прибыль до процентов и налога – EBIT с учетом проекта XXX

Оценка рисков проекта приводится в таблице 4.

Таблица 4. Перечень и оценка основных рисков проекта

2. ИНИЦИАТОР ПРОЕКТА

Инициатор проекта: XXX

Местонахождение инициатора: XXX

Рисунок 1. Расположение офиса XXXXX

Поля инициатора проекта сосредоточены XXX Схематичное расположение полей представлено на рисунке 2.

Рисунок 2. Расположение XX в Самарской области.

2.1. Общие данные об инициаторе проекта

Общие данные о предприятии-инициаторе проекта приставлены в таблице 5.

Таблица 5. Общая информация о предприятии.

2.2. Учредители (акционеры)

Данные об учредителях представлены в таблице 6.

Таблица 6. Учредители и акционеры предприятия.

2.3. Размеры предприятия

Значение показателей, характеризующих размеры предприятия, представлены в таблице 7.

Таблица 7. Основные показатели размера предприятия по состоянию на 1 квартал XXX

2.4. Виды и объемы деятельности

Основные виды выпускаемой продукции или оказываемых услуг

- XXX

Объемы производства товарной продукции в натуральном выражении представлены в таблице 8.

Таблица 8. Объемы производства товарной продукции

Анализ объемов производства товарной продукции за период с XXX г.г. показал, что XXX

Объемы продаж и структура товарной продукции представлены в таблице 9.

Таблица 9. Объемы продаж и структура товарной продукции

Анализ объемов продаж показал, что объемы продаж предприятия в денежном выражении XXX Сопоставляя данные по выручке с объемами производства в натуральном выражении видно, что XXX. Анализ изменения структуры товарной продукции за три года показал, что XXX

2.5. Основные потребители

Основные потребители продукции предприятия представлены в таблице 10.

Таблица 10. Основные потребители продукции предприятия

Объемы реализации XXX

Цены реализации продукции предприятия представлены в таблице 11.

Таблица 11. Цены реализации продукции

Анализ сложившихся цен реализации показывает, что XXX

2.6. Финансовый результат продаж

Финансовый результат продаж предприятия представлен в таблице 12.

Таблица 12. Отчет о финансовом результате предприятия

* - Строка прочие доходы содержит в себе результаты реализации внеоборотных активов в 20XXгоду, а также XXX

Анализ отчета о финансовом результате показывает, что XXXX

Показатель рентабельности продаж составляет XXX

Рисунок 3. Динамика рентабельности предприятия, %

2.7. Информация о руководителях

Информация о руководителях представлена в таблице 13.

Таблица 13. Краткая характеристика лиц ответственных за результаты работы предприятия и реализацию проекта

2.8. Управление Обществом

В соответствии с Уставом XXX руководство Обществом осуществляет следующая структура управления:

- **Х**

Единоличный исполнительный орган – Х

Высшим органом управления Общества является Х, отнесенные к компетенции Х, не могут быть переданы на решение Х

Х осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением Х

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества Х. Х подотчетен Х и Х. К компетенции Х относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества за исключением вопросов отнесенных к компетенции Х.

Хизбирается Х

Хорганизует выполнение решений Х

Х без доверенности действует от имени общества, в том числе Х

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Х.

Порядок деятельности Х Общества определяется Х.

2.9. Персонал и организационная структура

Согласно штатному расписанию численность персонала Х Фонд оплаты труда составляет Х

Организационная структура предприятия – Х. Схема организационной структуры предприятия представлена в Приложении 1. В приложении 2 прилагается организационная структура молочно-товарной фермы.

2.10. Краткая история развития предприятия.

Х начинается с образования Х Предприятие является одним из Х В соответствии с Государственным Актом Х для сельскохозяйственного производства.

Х году в рамках осуществления земельной реформы в РСФСР Х был реорганизован в сельскохозяйственное акционерное общество путем внесения принадлежащих работникам колхоза земельных и имущественных долей в уставный капитал нового сельскохозяйственного предприятия.

Х» было переименовано в Х

В настоящее время Хзанимается Х Х направления, а также производством Х. В настоящее время МТФ включает в себя Х. Из них Х

2.11. События, которые повлияли на развитие предприятия.

В Х.

В Х году в была проведена Х

В X породы.

2.12. Главные успехи и достижения предприятия.

По итогам Xгода Xзаняло X место по Xв номинации X а также X

На X Xфоруме 20X года X заняло X место в X Предприятие было награждено дипломом X По итогам Xнаграждено X

X является одним из учредителей X

На Xгода X заняло X в конкурсе XПо итогам X» награждено X X.

X отмечено X

В X г. X» присвоен статус X

X принимала участие X

3. СУЩЕСТВО ПРЕДЛАГАЕМОГО ПРОЕКТА

3.1. Местонахождение проекта

Проект располагается на территории действующей X по адресу: X

Данное местоположение выгодно с точки зрения близости к конечному потребителю продукции проекта – к крупнейшим молокоперерабатывающим предприятиям. На рисунке 4 схематично представлено расположение X относительно крупнейших потребителей.

Расстояние до ближайших крупнейших молокозаводов:

- X

Следует отметить, что указанные расстояния пролегают по автодорогам, с качественным асфальтовым покрытием, имеющим по две полосы движения в оба направления. Это X

Рисунок 4. Местоположение проекта в Самарской области.

Кроме того, близость расположения проекта к X где базируются основные поставщики ветпрепаратов комбикормов и запасных частей способствует снижению затрат на перевозки сырья и материалов.

На рисунке 5 схематично приводится расположение молочно-товарной фермы. Анализ расположения молочно-товарной фермы показал, X

Рисунок 5. Расположение проекта относительно X

Кроме того такое расположение является X

Непосредственная близость поселка к ферме обеспечивает предприятие туровыми ресурсами и позволяет экономить на транспортировке работников к рабочим местам.

Наглядную картину действующей фермы и будущей строительной площадки дает снимок территории со спутника на рисунке 6.

Рисунок 6. Общий вид молочно-товарной фермы

Анализ расположения проекта на территории действующей фермы показал, что X
Схематично план будущей застройки представлен на рисунке 7.

Рисунок 7. Расположение проекта на территории молочно-товарной фермы

На рисунке:

Земельный участок (кадастровый X) принадлежит X на праве собственности, что подтверждается X (Приложение 3)

Площадь земельного участка X, м достаточная для размещения нового строительства. Площадка строительства представлена ровной нерасчлененной поверхностью со слабым уклоном на северо-запад и целиком расположена в пределах одного геоморфологического элемента. Абсолютные отметки площадки составляют X м Балтийской системы высот На участке строительства отсутствуют пересечения с подземными коммуникациями автодорогами линиями ЛЭП.

Планируемое к строительству представляет собой X. Технико-экономические показатели строящегося коровника представлены в таблице 14.

Таблица 14. Технико-экономические показатели строящегося коровника

Планировка и экспликация помещений коровника представлена в Приложении 4.

Проектно-сметной документацией предусмотрен расчет потребности нового коровника в воде газе и электроэнергии. Также в рамках проектирования было произведено X. Результатом изысканий стало X

В таблице представлены сведения о потребности объекта капитального строительства в топливе газе воде и электрической энергии.

Таблица 15. Сведения о потребности объекта капитального строительства в топливе газе воде и электрической энергии.

Источником водоснабжения является X

Кроме коммуникаций для функционирования нового коровника планируется за-
действовать X:

- X

Перечисленные основные средства X Текущее состояние основного производственного оборудования X

Оборудование и техника, применяемая непосредственно внутри нового коровника будет приобретаться в рамках данного инвестиционного проекта.

3.2. Описание продукта (услуги)

По проекту предполагается сохранить традиционную для данной местности специализацию и основной ассортимент производимой и реализуемой продукции:

- X

При этом качество производимой продукции будет соответствовать требованиям выполнения которых определяет уровень закупочных цен на конечную продукцию.

3.2.1. X

Функциональное назначение продукта: X

Характерные свойства продукта X

Качественные показатели получаемого на выходе X представлены в таблице 16.

Таблица 16. Качественные показатели получаемого X

Проект предусматривает содержание крупного рогатого скота молочного X. Преимущества выбранной породы для X:

- X X

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

Таблица 17. Виды и ставки действующих субсидий

По указанным направлениям поддержки в 2015 году было выделено около 27,2 млрд. руб. в том числе за счет средств федерального бюджета на условиях софинансирования из бюджетов субъектов РФ — 16,1 млрд. руб. (или 59%) из бюджетов субъектов РФ — 11,1 млрд. руб. (или 41%).

3.2.2X

Функциональное назначение продукта: X

Характерные свойства продукта и качества полностью отвечают X

Химический состав X

X

X

Продуктами, замещающими X

По данным газеты «Крестьянские ведомости» население стало потреблять меньше X

По данным информационного агентства «РБК», из-за снижения доходов населения потребление X

На рисунке представлена структура и динамика потребления X в РФ.

Другой фактор, влияющий на конкуренцию на рынке X

Всего с начала года X в Россию сократился по отношению к аналогичному X меньше аналогичного периода прошлого X

Такая ситуация на рынке в совокупности с государственной поддержкой X создают благоприятные условия для развития отрасли и наращивания производства. Однако возросшие затраты и стоимость кредитных ресурсов на фоне X

Рисунок 8. Структура и динамика потребления X в РФ.

3.3. Технология производства продукта

3.3.1 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:

- X

X смесями.

В настоящее время в большинстве хозяйств РФ применяется X X

В таблице 18 приводятся данные о структуре предприятий по принципам X

Таблица 18. Принципы X

X подразумевает расчет их состава на компьютере, изготовление X

Рисунок 9. X миксеры

Рисунок 10. Погрузка и транспортировка миксера с помощью техники

Постоянный контроль и анализ состояния X

X

X содержание животных

Современные методы X содержания животных включают в себя:

- X
X.

Рисунок 11. X содержание скота

Сегодня в зарубежной практике это одно из самых популярных решений, которое позволяет существенно снижать затраты на производство.

В таблице 19 представлены данные по затратам труда при X

Таблица 19. Затраты труда при X

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

В таблице 20 представлена структура предприятий по типу содержания X

Таблица 20. Доля технологий содержания X

Исследования, проведенные в США, Канаде, Израиле, Дании, Германии, Великобритании и Италии показали, что X. Так, в американских исследованиях, увеличение X X

На рисунке представлен пример организации X

Рисунок 12. Применение системы X

Современные технологии строительства коровников предусматривают X к оптимальному климату в коровниках:

- X
Эффект X обеспечивается X нескольких типов:

1) X

На рисунке 13 приведен пример X.

Рисунок 13. X

2) X На рисунке 14 приведен пример X

Рисунок 14. X

3) X

На рисунке 15 приведен пример X

Рисунок 15. X

Не менее эффективны в применении X. Их изготовление позволяет сэкономить на материалах (по сравнению со X) Они просты в конструкции и в монтаже. X

Повышение эффективности X

Уровень технологического оснащения процесса X в РФ традиционно X. В таблице 21 приведены сравнительные данные о структуре предприятий по типам X

Таблица 21. Уровень технологического оснащения процессов доения X

X.

В таблице 22 приведены сравнительные данные по производительности труда в зависимости от типа применяемого X

Таблица 22. Производительность X

Анализ характеристик типов X показал X

Рисунок 16. Доильный X

Лидерами на рынке доильного оборудования являются предприятия "X" (X X

Увеличить сроки хранения позволяет X

Чем ниже температура охлаждения, тем длиннее срок бактерицидной фазы.

В таблице 23 представлены данные о зависимости продолжительности бактерицидной фазы молока от температуры хранения.

Таблица 23. Продолжительности бактерицидной фазы молока в зависимости от температуры X

В таблице 24 представлены данные о зависимости количества бактерий в молоке в зависимости от температуры и длительности хранения.

Таблица Рост бактерий в качественном молоке

Таблица 24. Количество бактерий в молоке в зависимости от температуры и длительности X

Для эффективного охлаждения и продолжительного хранения молока предприятия применяют X

На рисунке 17 представлен внешний вид X

Рисунок 17. X V=12000л

Для повышения генетического потенциала X.

Средняя молочная продуктивность Х кг. Х отличаются крепкими конечностями и пригодностью к машинному доению на современных доильных установках любого типа. Они характеризуются Х.

На рисунке 18 представлен внешний вид коровы и быка Х

Рисунок 18. Корова и бык Х

3.3.2. Прогноз развития отрасли

В соответствии с долгосрочной программой развития АПК ФГБНУ ХХ подготовлен прогноз технологического развития отраслей животноводства РФ на период 2015-2025 г.г. при сохранении существующего уровня господдержки Х стоимости годовой валовой продукции сельского Х

В прогнозируемый период ожидается Х

В период 2015-2015 г.г. сохранится тенденция Х

Используемые в настоящее время схемы кормления предусматривают ХХ В связи с этим в перспективе будут Х

В 2025 году при Х выходе телят Х на выпойку телятам потребуется Х

В структуре восьми основных пород Х разводимых в РФ Хприходится на Х

При принятии дополнительных мер по стабилизации поголовья Х

С этой целью необходимо ежегодно вводить в эксплуатацию Х высокотехнологичных молочных модулей Х

Прогнозируемый уровень производства молока в РФ будет поддерживаться за счет Х.

К 2025 году потребность в кормах в животноводческих хозяйствах всех категорий составит Х

Увеличение потребности в Х

Анализ показал что к 2025 году расход Х

Для сравнительной оценки существующего уровня технологического развития животноводства и его прогноза на перспективу нами предлагается использование индекса уровня технологического развития (Х который представляет собой Х

Индекс уровня технологического развития производства молока Х рассчитывается по Х

где

Х

Результаты отображены графически на рисунке 19.

Рисунок 19. Шкала соответствия индекса X уровню технологического развития производства молока

Фактические и прогнозные индексы и уровни технологического развития производства молока в сельскохозяйственных организациях представлены в таблице 25.

Таблица 25. Прогноз уровня технологического развития X

В настоящее время уровень технологического развития производства молока (X

Индекс уровня технологического развития производства X рассчитывается по формулX

где

X

Методом группировки показателей продуктивности животных и затрат труда на единицу продукции на молочных и мясных фермах X

Рисунок 20. Шкала соответствия индекса X уровню технологического развития производства X

Анализ показал, что X

В таблице 26 представлен прогноз уровня технологического развития производства X

Таблица 26. Прогноз уровня технологического развития производства говядины (мясное скотоводство) в сельхозорганизациях РФ

X г. фактический уровень технологического развития производства говядины в сельхозорганизациях РФ оценивается как X

3.3.3 Описание выбранной технологии производства (оказания услуг).

Содержание животных

X.

Вентиляция помещений

X

Уборка и хранение навоза

X

Кормление животных

X

X

Поение животных

X

Зооветеринарное обслуживание животных.

X

Хранение кормов.

X

Очистка охлаждения и хранение молока.

X

Доеение животных

X

Лактация.

X

Рисунок 21. Оптимальный годовой цикл использования молочных коров

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

- выход на 100 коров - X
- соотношение телок и бычков - X
- искусственное осеменение животных (первое осеменение телочек осуществляется в возрасте X
- период лактации – X
- процент обновления основного дойного стада составляет X;

В расчеты заложен надой на 1 фуражную корову - X

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.

3.4. Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Перечень и количество приобретаемого оборудования представлен в таблице 27.

Таблица 27. Общий Перечень приобретаемого оборудования

Ниже представлено подробное описание приобретаемого оборудования.

3.4.1. Доильное оборудование X

Рисунок 22. Внешний вид доильного X

Срок амортизации: X

Срок эксплуатации: X

Поставщик: X

Стоимость, условия и сроки поставки: X

Срок поставки: X

Обоснование выбора: X

В таблице 28 представлены сравнительные характеристики системы X

Таблица 28. Сравнение технических показателей

Требования к персоналу: X

Требования к энерго - тепло- и водоснабжению канализации: X

Температурный режим не ниже + X

Требования к сырью комплектующим и материалам: X

Организация ремонта: X

Безопасность производства: X.

Необходимость монтажа стоимость и сроки монтажа: срок проведения монтажных и пуско-наладочных работ составляет X

3.4.2. Охлаждение и хранение молока (п. 2 Перечня оборудования)

Наименование: X

Рисунок 23. X V=12000л

Срок амортизации: X

Срок эксплуатации X

Гарантийный X

Поставщик: X

Стоимость условия и сроки поставки: сX

Срок поставки: X

Обоснование выбора: X Serap.

Технические параметры оборудования представлены в таблице 29.

Таблица 29. Технические параметры X V=12000л

Требования к персоналу: X

Требования к энерго -, тепло- и водоснабжению канализации: X

Организация ремонта и сервисного обслуживания: X

Требования к производственным площадям: X

Необходимость монтажа стоимость и сроки монтажа: срок проведения монтажных и пуско-наладочных работ составляет X.

3.4.3. Уборка навоза (п. 3 4 Перечня оборудования)

Наименование: установки X

Рисунок 24. Внешний вид установки X

Срок амортизации: X

Срок эксплуатации не менее: X

Гарантийный срок : X

Поставщик: X

Стоимость условия и сроки поставки: X

Срок поставки: X

Обоснование выбора: X

Требования к персоналу: X

Требования к энерго - X

Организация ремонта и сервисного обслуживания: X

Требования к производственным площадям: X.

Необходимость монтажа стоимость и сроки монтажа: срок проведения монтажных и пуско-наладочных работ составляет 3 X

3.4.4. Стойловое оборудование (п. 5 6 7 8 Перечня оборудования)

Наименование: XX

Рисунок 25. Внешний вид X

Срок амортизации: X

Срок эксплуатации не менее : X

Гарантийный срок: X

Поставщик: X

Стоимость условия и сроки поставки: X

Срок поставки: X

Обоснование выбора X

Технические параметры оборудования: X

Требования к персоналу: X.

Требования к энерго- тепло- и водоснабжению канализации: отсутствуют.

Организация ремонта и сервисного обслуживания: X

Требования к производственным площадям: X

Стоимость монтажных работ входит в стоимость оборудования.

3.4.5. Поилка групповая (п. 9 Перечня оборудования)

Наименование: X

Рисунок 26. Внешний вид X

Срок X

Срок эксплуатации не X

Гарантийный срок: X

Поставщик: X

Стоимость условия и сроки поставки X

Срок поставки: X

Обоснование выбора: X

Технические параметры оборудования: X

Требования к персоналу: X

Требования к энерго - тепло- и водоснабжению канализации: X

Организация ремонта и сервисного обслуживания: X

Требования к производственным площадям: X.

Необходимость монтажа стоимость и сроки монтажа X

Стоимость монтажных работ входит X

3.4.6. Мат животноводческий (п. 10 Перечня оборудования)

Наименование: X

Рисунок 27. Внешний X

Срок амортизации X

Срок эксплуатации не менее X

Гарантийный срок : X

Поставщик: X»

Стоимость условия и сроки поставки: X

Срок поставки: X

Обоснование выбора: X

Технические параметры оборудования: X

Основными критериями выбора стали X

Требования к персоналу: X

Требования к энерго - тепло- и водоснабжению канализации: X

Требования к производственным площадям: X

Необходимость монтажа стоимость и сроки монтажа: X

Стоимость монтажных работ входит в X

3.4.7 X для коров (п. 11 Перечня оборудования)

Наименование: X

Рисунок 28. Внешний вид X

Срок амортизации: X

Срок эксплуатации не менее: 1X

Гарантийный срок X

Поставщик: X

Стоимость условия и сроки поставки: X

Срок поставки: X

Обоснование выбора: X X

Технические параметры оборудования X

Требования к персоналу: X

Требования к энерго - тепло- и водоснабжению канализации: X групповых ограждений стойки кормового стола над навозными каналами на каждую группу.

Необходимость монтажа стоимость и сроки монтажа: X.

Стоимость монтажных работ входит в стоимость оборудования.

3.5 Экологические вопросы производства

Экологические вопросы производства отражены в соответствующем разделе проектно-сметной документации и имеют положительное заключение государственной экспертизы в соответствии с Федеральным Законом «Об экологической экспертизе» от 15.04.1998 N 65-ФЗ.

Производство является экологически безопасным. В технологии исключено применение взрывоопасных и ядросодержащих веществ.

Для снижения степени воздействия на окружающую среду сточных вод и жидких фракций навоза проектом предусмотрено приобретение соответствующего оборудования и создание специальных условия очистки и хранения.

4. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ

X отрасль России сегодня находится в X. X.

По итогам X в хозяйствах всех категорий произведено X

На рисунке 29 отражена динамика и структура производства сырого молока в Российской Федерации.

Рисунок 29. Динамика и структура производства сX

В региональном X

Наибольшее снижение объемов производства X

На рисунке 30 отражен рейтинг из десяти лидирующих регионов поприросту и по снижению производства молока в РФ в 2015 году.

Рисунок 30.Рейтинг регионов по производству X.

По итогам X X произведено в 25 субъектах. На рисунке 31 отражено распределение производства по регионам РФ X

Рисунок 31. Объемы производства X

Поголовье коров в целом по Российской Федерации сократилось X. Снижение поголовья отмечено в хозяйствах всех категорий кроме К (Ф) X и ИП: в СХО X В случае СХО сокращение поголовья объясняется в большей степени X

На рисунке 32 отражена динамика и структура поголовья коров в РФ.

Рисунок 32. Динамика и структура поголовья коров в РФ

Наибольшее снижение поголовья коров (в относительном выражении) отмечено по предварительным итогам X

Сокращение поголовья коров в хозяйствах всех категорий в регионах являющихся крупнейшими производителями молока на фоне XПланомерное увеличение молочной X в различных категориях хозяйств отмечается уже на X при этом СХО демонстрируют наибольшие темпы. За период X годы средняя продуктивность коров в СХО выросла на X в то время как в хозяйствах населения интенсификации производства X. В среднем по РФ (хозяйства всех категорий) за тот же период X. Однако сложное экономическое положение большинства сельхозтоваропроизводителей не позволяет X.

По итогам X увеличение средней молочной продуктивности 1 коровы (по всем категориям хозяйств) по предварительным оценкам X

На рисунке 33 отражена динамика продуктивности коров по видам хозяйств.

Рисунок 33. Динамика продуктивности коров

Введение с X года специальных экономических мер в отношении ряда стран способствовало существенному сокращению импортных поставок молокопродуктов в Россию. За период с X года объем импортных поставок молокопродуктов (в пересчете на молоко) X т. При этом с российского рынка ушли стX Среди них: X

Это позволило в целом X с учетом того, что ограничения были XПо итогам X года совокупный X

На рисунке 34 графически отражено соотношение производства, импорта и дефицита молока на рынке РФ.

Рисунок 34. Производство, импорт и дефицит молока в РФ.

X из России остается сравнительно небольшим и ориентирован главным образом XГ. За период X года из России было X тыс. т молочной продукции в пересчете на молоко (-XXX

На рисунке 35 представлена динамика экспорта молока и молокопродуктов РФ.

Рисунок 35. Динамика экспорта молочной продукции из РФ

Ценовая конъюнктура молочного рынка обуславливается X Существующие тенденции на рынке молока и молокопродуктов X

По данным Федеральной службы государственной статистики (Росстат) в X Причиной X.

В X г. в России средняя цена сельхозпроизводителей на молоко сырое крупного рогатого скота составила X

На рисунке 36 представлена динамика цен на сырое молоко в РФ за период X

Рисунок 36. Динамика цен на сырое молоко в РФ за период X

Ситуация на рынке гX X. Производство X

Всего Xгоду в России произведено X

На рисунке 37 представлены данные по производству X

Рисунок 37. Производство

Традиционно лидирующими территориями в производстве

На рисунке 38 представлено распределение производства по регионам РФ.

Рисунок 38. Структура производства Х по округам (по итогам Х

Для характеристики сезонности производства мХ используют следующие показатели:

- а) Х
- б) Х

В таблице 30 приводится расчет индекса сезонности производства молока.

Таблица 30. Расчет индекса сезонности производства Х

По данным таблицы можно сделать вывод, что Х

На рисунке 39 графически отражено изменение индекса сезонности.

Рисунок 39. Изменение индекса сезонности в производстве Х

По мнению аналитиков портала Х повышение уровня цен на рынке сырого молока в Х

Анализ объемов производства в производстве Х

В таблице представлены данные о динамике объемов производства Хо месяцам.

Таблица 31. Производство Х

Наращивание производства происходит в период Х

На рисунке 40 графически изображена сезонность производства Х внутри года.

Рисунок 40. Динамика производства Х

Немаловажную роль в развитии отрасли играет государственная политика в области стимулирования и поддержания производителей.

В соответствии с Государственной программой развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции сырья и продовольствия на 2013-2020 годы (ред. Постановления Правительства РФ от 19.12.2014 N 1421) государственная поддержка молочной отрасли Российской Федерации осуществлялась в 2015 году в форме Х).

По указанным направлениям поддержки в 2015 году было выделено около Х В том числе за счет средств федерального бюджета на условиях софинансирования из бюджетов субъектов РФ — Х

В структуре государственной поддержки из бюджетов всех уровней по направлениям наибольший удельный вес приходится на субсидирование X) и субсидирование части процентной ставки по инвестиционным кредитам X). Помимо указанных направлений поддержки производители молока имеют возможность получать государственную поддержку по другим направлениям при выполнении соответствующих требований (оказание несвязанной поддержки в области растениеводства, поддержка малых форм хозяйствования — семейных животноводческих ферм, начинающих фермеров грантовая поддержка сельскохозяйственных потребительских кооперативов для развития материально-технической базы). Кроме того, в большинстве субъектов Российской Федерации действуют локальные направления поддержки сельхозтоваропроизводителей (в том числе производителей молока), финансируемые исключительно за счет средств бюджетов субъектов РФ.

В соответствии с подписанным 14.12.2015 Президентом РФ В. Путиным Федеральным законом № 359-ФЗ «О федеральном бюджете на 2016 год» на поддержку молочной отрасли в бюджете на X (X средств, выделяемых в 2016 году в рамках Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы), в том числе в рамках подпрограммы «Развитие молочного скотоводства» X., в рамках подпрограммы «Поддержка племенного дела селекции и семеноводства» X. руб. Всего на поддержку сельского хозяйства в рамках указанной государственной программы в 2016 году предусмотрено выделение X., в том числе Минсельхозу России будет выделено X, Минкультуры России — X., Россельхознадзору X., Федеральному дорожному агентству — X

Важную роль при планировании проекта играет понимание перспектив и тенденций стратегического развития отрасли и рынков.

По оценкам Минэкономразвития, представленным в Прогнозе социально-экономического развития РФ на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, в 2016 году X

Не менее интересны долгосрочные прогнозы.

ФГБНУ Xподготовил стратегический прогноз развития животноводства на период X

В таблице 32 представлены прогнозные показатели продуктивности животных на период X

Таблица 32. Прогнозные показатели продуктивности сельскохозяйственных животных в РФ (в X

В таблице 33 представлены прогнозные показатели численности крупного рогатого скота в РФ на период X

Таблица 33. Прогнозные показатели численности крупного рогатого скота в РФ на период X

При анализе трендовых рядов было установлено, что X

В таблице 34 представлены прогнозные показатели валового производства животноводческой продукции в РФ на период X

Таблица 34. Прогнозные показатели валового производства животноводческой продукции в РФ на период X

Анализ показал, что к 2025 году валовое производство мяса в хозяйствах всех категорий увеличится по сравнению с X

Во все прогнозируемые периоды валовое производство молока будет находиться на уровне – X. Ожидаемое X.

В таблице 35 представлены прогнозные показатели по производству продукции животноводства на 1 жителя РФ на период 2X

Таблица Прогнозные показатели производства продукции животноводства на 1 жителя РФ

Таблица 35. Прогнозные показатели по производству продукции животноводства на 1 жителя РФ на период X

Анализ прогнозных показателей производства животноводческой продукции в расчете на 1 жителя РФ показал что XX

Проблемным остается производство на 1 жителя страны молока и молочных продуктов. Для удовлетворения потребностей населения X

В таблице 36 прогнозные показатели экспорта и импорта молока и молокопродуктов в РФ.

Таблица 36. Прогнозные показатели экспорта и импорта молока и молокопродуктов X

Импортозамещение молока и молочных продуктов связано с большими трудностями, основной из которых является X.

5. АНАЛИЗ РЫНКОВ СБЫТА ПРОДУКЦИИ И ЗАКУПОК СЫРЬЯ

5.1. Рынок сырья материалов и комплектующих

Основным сырьем для производства в проекте являются X

Часть кормов выращиваются и подготавливаются в Х собственными силами. Объемы производства рассчитываются исходя их поголовья и в соответствии с действующими нормами и рационами кормления.

Другая часть кормов и добавок приобретается предприятием на рынке. Это:

- Х

Все покупные корма делятся на три наиболее распространенных типа: Х. Обычно все разновидности используют в сочетании друг с другом. В то же время Х Х. Поэтому сегодня фермеры все шире используют Х

Внутренние производители кормов в целом уХ Однако за прошедший год стоимость всех разновидностей комбикормов Х, Х.

Российский рынок комбикормов Х году компании произвели Х % кормов Х

В таблице 37 представлены данные по производству комбикормов в России за 2013–2015 гг.

Таблица 37. Объемы производства комбикормов, Х

Развитие рынка Х по своей динамике и структуре схоже с Х. По итогам Х чем годом ранее. В Х году выше значений аналогичного периода ХХ

Цены производителей на продукцию для кормления животных имеют тенденцию к Х. Стоимость Х. Рост цен за последний год составил Х Комбикорма стоят в среднем Х за тонну при увеличении цен за год Х По прогнозам, постепенное повышение цен на комбикорма и Х. Во многом увеличение стоимости связано не только Х

Согласно данным Федеральной таможенной службы в прошлом году было Х

На экспорт из РФ в прошлом году было поставлено Х. Наблюдается положительная динамика поставки Х

Основные страны — импортеры кормов на внутренний рынок России — Х, на долю которых в совокупности приходится Х ввозимой продукции в стоимостном выражении. На экспорт из РФ продукция для кормления животных поставляется в основном ХХХ

Сегодня на рынке продуктов для кормления сельскохозяйственных животных работает Х организаций. Среди них можно выделить крупнейшие по обороту предприятия:

- Х

Анализ ситуации на рынке кормов и опыт предыдущих лет показал что Х

Ветпрепараты применяются в проекте для Х

Для профилактики Х

Заболеваемость и вакцинация стоят на контроле у государства. Программа госзаказа покрывает затраты на вакцинацию животных против этих болезней. Объем рынка коммерческих вакцин составляет -X

Среди отечественных предприятий-производителей востребованных препаратов которыми иммунизируется поголовье КРС X Так вакцины, произведенные X

В отношении лекарственных препаратов на российском рынке существует острая конкуренция. Причем идет усиленная X. Несмотря на высокие цены, X Кроме того, X

По данным портала «X основные объемы импорта ветпрепаратов направляются в X

По X г. общий объем импорта по ключевым сегментам X. руб. (в ценах конечного потребления). Основная доля поставок (X

Лидеры производства на рынке ветпрепаратов марки: X

Основными импортерами в РФ являются:

- X

Заметно растет X году доля таких поставщиков как X

В таблице представлены цены, действующие в 1 квартале 2016 года, которые вошли в расчеты бизнес-плана.

Таблица 38. Закупочные цены на покупные корма

Объемы закупок покупных кормов, запланированные в бизнес-плане, отражены в таблице 39.

Таблица 39. Объемы среднегодовых закупок покупных кормов

Поставки кормов осуществляются по договорам, силами поставщиков. В таблице 40 отражены условия поставки, действующие на момент подготовки бизнес-плана.

Таблица

Таблица 40. Условия поставки кормов

5.2. Конкуренция на рынке сбыта

По состоянию на 01.01.2016 г. в Самарской области зарегистрировано Xсельскохозяйственных организаций, занимающихся животноводством. Крупнейшими производителями молока являются:

- X

На рисунке 41 представлено расположение крупнейших производителей молока в Самарской области.

X

Рисунок 41. Расположение крупнейших производителей молока в Самарской области.

По данным издания «Х по состоянию на Х в Самарской области зарегистрировано Х организаций. Для сравнения: Х В сфере молочного скотоводства крупнейшие из них:

- Х
В мясном скотоводстве заметную роль играют:
- Х
Количество реализованного молодняка крупного рогатого скота Х хозяйствами выросло с Х.

По данным Министерства сельского хозяйства Самарской Х по состоянию на 10/01/2016 численность поголовья в хозяйствах всех категорий составляет:

- Х
Валовой надой молока (годовой) за Х
Надой молока в расчете на 1 корову Х
На рисунке 42 представлена динамика производства молока в Самарской области в период Х

Рисунок 42. Производство молока в самарской области, тыс. тонн

5.3. Потенциальная емкость рынка сбыта

Потребителями сырого молока Х являются Х

Лидер рынка - Х

На втором месте -

На третьем месте -

По данным Министерства сельского хозяйства Самарской области суммарное суточное потребление сырого молока предприятиями молочной промышленности Самарской области составляет не Х в сутки. Х от этого объема обеспечивается молоком, произведенным в области. Недостающее количество Х.

По оценкам сетевого издания Х Хт сырого молока в Самарской области по самым консервативным оценкам достигает Х

Х сырого молока в области и Х приводят к Х

В настоящее время Х реализует Х молока в год Х

По данным Х Х» принадлежит Х Х

Ассортимент продукции предприятия составляет Х

Х расположено по адресу: Х

Отгрузки производятся по графику в соответствии с условиями договора. Доставка молока осуществляется силами Х

Ориентированность на Х. Срок оплаты за поставленную продукцию не превышает Х от даты поставки. Это не позволяет накапливаться дебиторской задолженности. АО Х.

5.4. Маркетинговая стратегия проекта

ХХ

6. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН

6.1. Организационно-правовая форма реализации проекта

Оператор проекта: Х

Заемщик по проекту перед банком: Х

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

6.2. Основные партнеры:

На момент подготовки бизнес-плана инициатором проекта определены партнеры указанные в таблице 41.

Таблица 41. Основные партнеры проекта

ЗАО Х

Х

ООО «Х

Х

ООО «Х

Х

ООО «Х

Х

Самарский Х

Х

6.3. График реализации проекта

Проект включает в себя следующие стадии и этапы

1) Инвестиционная стадия. Х

1 этап. Х

2 этап. X

3 этап. X

2) Производственная стадия. X

Выход на нормативную производственную мощность: с X

Сроки реализации этапов указаны в таблице 42.

Таблица 42. Перечень и сроки этапов и работ по проекту

Детализация сроков выполнения работ и финансирования по этапам представлена в Приложении 5.

6.4. Правовые вопросы осуществления проекта

Правовые вопросы осуществления проекта включают в себя X

Разрешительная документация на строительство по проекту состоит из следующих документов, указанных в таблице 43.

Таблица 43. Состав и наличие разрешительной документации по строительству в проекте

Законодательное регулирование деятельности в рамках проекта осуществляется следующими нормативно-правовыми актами:

X

7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

7.1. Условия и допущения принятые для расчета

Финансовая модель бизнес-плана, ее итоги и основные показатели подготовлены с помощью X

При выполнении расчетов учитываются следующие условия и допущения:

- расчет выполнен в постоянных ценах на момент подачи заявки без учета инфляции;
- расчеты произведены на период превышающий срок возврата заемных средств проекта на один год – X
- планирование и расчет основных показателей производятся в разрезе по кварталам;
- основная валюта расчетов – Российский рубль;
- стоимость элементов статей капитальных затрат, которая на момент подготовки бизнес-плана исчисляется в Евро пересчитана в Российские рубли по курсу X рублей за 1 Евро;
- так как проект реализуется на действующем предприятии и нет возможности отделить общие затраты проекта от затрат предприятия, все расчеты производились с учетом результатов деятельности всего предприятия;

- остаточная стоимость активов проекта на конец расчетного периода не учитывается при анализе показателей его эффективности (не предполагается их продажа и закрытие предприятия);
- расчет показателей экономической эффективности проекта выполнен с учетом официального издания Методических рекомендаций по оценке эффективности инвестиционных проектов (Утверждены: Министерством экономики РФ Министерством финансов РФ Государственным комитетом РФ по строительной архитектурной и жилищной политике № ВК 477 от 21.06.1999) вторая редакция рук. авт. кол.: Коссов В.В. Лившиц В.Н. Шахназаров А.Г. - М.: АО «НПО «Издательство «Экономика» 2000.;
- для оценки экономической эффективности проекта применялся метод сравнения

7.2. Исходные данные

7.2.1. Налоговое окружение

Сведения налоговом окружении представлены в Приложении 6.

При расчетах НДС в финансовой модели применялась ставка 18% за исключением случаев:

- Аванс за проектные работы – 0%.
- Увеличение стада КРС за счет собственных средств – 0%.
- Реализация продукции животноводства и растениеводства – 10%.
- Затраты на осеменение – 0%.
- Приобретение посадочного материала (Семена) – 10%.

Переплаченный НДС возмещается будущих периодах.

При поставке нетелей из-за рубежа уплата НДС на таможне включена в стоимости соответствующего элемента капитальных затрат.

Таможенные платежи при импорте не учтены.

Земельный налог запланирован одной суммой на основе данных прошлых лет.

Ежеквартальный платеж составляет Х.

Транспортный налог Х

Суммы исчисленных и уплаченных налогов представлены в Приложении 30. План Отчет о движении денежных средств.

Показатели Бюджетной эффективности с учетом ставки дисконтирования представлены в таблице 44.

Таблица 44. Бюджетная эффективность проекта

7.2.2. Номенклатура и цены продукции

Номенклатура и цены продукции, которая включена в финансовую модель, представлена в таблице 45.

Таблица 45. Номенклатура и цены продукции

Для удобства восприятия в отчетных формах финансовой модели продукция предприятия сгруппирована по отраслям:

- Х

7.2.3. План производства и продаж продукции

Объемы производства продукции животноводства в натуральном выражении рассчитаны на основании Плана движения поголовья и данных о продуктивности животных. При составлении Плана движения поголовья крупного рогатого скота учитывают параметры, указанные в таблице 46.

Таблица 46. Вводные данные для расчета движения оборотного стада

План движения поголовья представлен в таблице в Приложении 7.

Планируемая продуктивность животных указана в таблице 47.

Таблица 47. Планируемая продуктивность животных

План производства продукции животноводства в натуральном выражении представлен в Приложении 8.

Объемы производства продукции растениеводства планируются на основании урожайности культур, плана севооборота и потребности продукции на семена, на корм для животноводства и для внутренних расходов.

Планируемая урожайность культур получена на основании средних данных за ряд лет и представлена в таблице 48.

Таблица 48. Планируемая урожайность культур

Потребность в семенах рассчитывается исходя из норм высева указанных в таблице 49.

Таблица 49. Нормы высева семян

Потребность в кормах собственного производства рассчитывается на основании данных о количестве условных голов скота и норм расхода согласно рациону кормления. Количество условных голов определяется суммой количества голов поголовья, по возрастным группам умноженных на соответствующий коэффициент перевода. Для расчета приняты следующие коэффициенты:

- X

Нормы кормления в соответствии с утвержденным рационом представлены в таблице 50.

Таблица 50. Нормы кормления на одну условную голову

Расчет потребности кормов приведен в Приложении 9.

Продукция растениеводства для внутренних расходов предназначена X. Объемы потребности продукции для внутренних расходов определяется на основании X

Объемы производства продукции растениеводства представлены в Приложении 10.

Под объемом продаж в натуральном выражении в бизнес-плане принимается объем товарной продукции, рассчитанный по видам продукции на основании объемов производства, потерь, внутренних расходов и страховых запасов. Расчетные объемы продаж в натуральном выражении представлены в соответствующих таблицах:

- По животноводству – Приложение 8;
- По растениеводству – Приложение 10.

Объемы производства и товарной продукции в натуральном выражении не включались в X Все расчеты производились с использованием стоимостных результирующих показателей по выручке.

Влияние сезонности на результаты производства и продаж продукции животноводства не учтено. Объемы производства и продаж определяются производственным циклом выращивания и содержания животных. Цены реализации в течение года постоянны и зафиксированы годовыми контрактами.

Влияние сезонности на реализацию продукции растениеводства отражено с помощью коэффициентов сезонности определяющих, какой процент от годового объема товарной продукции реализован в текущем квартале. Коэффициенты сезонности продаж в растениеводстве определены на основании данных о продажах за предыдущие годы и представлены на рисунке 43.

Рисунок 43. Коэффициент сезонности продаж в растениеводстве, %

7.2.4. Номенклатура и цены сырья материалов и пр.

При подготовке бизнес-плана прямые затраты планировались в соответствии со статьями, принятыми на действующем предприятии. При составлении финансовой модели X в нее были включены только стоимостные итоги по этим статьям.

Статьи прямых затрат в животноводстве:

- X

Планирование затрат на Х производилось в стоимостном выражении на основе расчетных нормативов от поголовья предыдущих лет.

Планирование затрат на Х осуществлялось на основе расчетных данных исходя их норматива расхода спермодоз на одну голову равному $X_{\text{дозы/гол.}}$, и количества осемененных животных в соответствии с Планом движения поголовья скота. Стоимость одной спермодозы запланирована на основе действующих цен приобретения и составляет X рублей за одну дозу. Расчет затрат на осеменение представлен в таблице в Приложении 11.

Планирование затрат на Х производилось на основании данных о количестве условных голов КРС, норм расхода кормов на 1 голову в квартал и цен, действующих на момент подготовки бизнес-плана. Расчет затрат на покупные корма представлен в Приложении 12.

Сводные данные о прямых затратах по статьям в животноводстве представлены в Приложении 13.

Статьи прямых затрат в растениеводстве:

- Х

Планирование прямых затрат в растениеводстве осуществлялось на основании норм расхода на единицу площади и стоимости единицы расходуемого ресурса. Для планирования применялись действующие цены на ресурсы. Соответствующие расчеты по каждой статье приведены в таблицах:

- Расчет затрат на семена – Приложение 14.
- Расчет затрат на ГСМ и запанные части – Приложение 15.
- Расчет затрат на удобрения – Приложение 16.
- Расчет затрат на средства защиты – Приложение 17.

При распределении прямых затрат в растениеводстве по кварталам, применялись коэффициенты X , определенные на основании данных прошлых лет. Коэффициенты сезонности для распределения затрат представлены на рисунке 44.

Сезонные колебания цен прямых материальных затрат при планировании не учитывались

Рисунок 44. Коэффициент сезонности по статьям затрат в растениеводстве, %

7.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат на производство единицы продукции

В связи с тем, что в данном бизнес-плане не стоит задача определения эффективности производства отдельных видов продукции, калькуляция прямых материальных затрат на производство единицы продукции не производилась.

7.2.6. Численность персонала и заработная плата

Для управления и обслуживания производства во вновь построенной ферме Х. Уровень механизации производства позволяет на всех операциях задействовать Х. В связи с этим при составлении финансовой модели проекта численность и расходы на заработную плату планировались на основании Х. Действующее штатное расписание представлено в таблице в Приложении 18.

В соответствии с утвержденными ставками, в финансовую модель включены следующие данные о затратах на оплату труда указанные в таблице 51.

Таблица 51 Затраты на оплату труда

7.2.7. Накладные расходы

При составлении финансовой модели в Х накладных расходов были отнесены расходы прямо не связанные с объемами производства и планируемые по статьям:

- Общие производственные расходы
- Административные расходы

Планирование этих статей производилось в стоимостном выражении на основании данных о затратах предыдущих лет. Распределение расходов по кварталам в течение года осуществляется равными суммами.

Состав затрат по статьям представлен в таблицах:

- Общие производственные расходы – Приложение 19.
- Административные расходы – Приложение 20.

Ежеквартальные суммы текущих расходов по статьям, вошедшие в модель, представлены в таблице 52.

Таблица 52. Размер ежеквартальных текущих расходов

7.2.8. Лизинг, кредиты и займы

На момент подготовки бизнес-плана у предприятия заключены Х договоров лизинга на общую сумму Х. рублей. Краткие характеристики договоров представлены в таблице в Приложении 21.

Остаток платежей по договорам на дату составления бизнес-плана составляет Х

Сводный график платежей по договорам лизинга для включения в финансовую модель представлен в Приложении 22.

На момент подготовки бизнес-плана у предприятия заключены Х кредитных договора на общую сумму Х рублей. Остаток задолженности на дату составления бизнес-плана составляет Х рублей. Краткие характеристики договоров представлены в таблице 53.

Таблица 53 Перечень действующих кредитов

Уплата процентов и погашение задолженности по кредитам осуществляется в соответствии с графиками. Сводный график уплаты процентов и погашение задолженности представлен в таблице 54.

Таблица 54. Сводный график уплаты процентов и основного долга по кредитам

На момент подготовки бизнес-плана у предприятия заключены Х договоров займа на общую сумму Х рублей. Согласно условиям договоров займа уплата процентов и возврат задолженности осуществляются одновременно на дату окончания договора займа. Краткие характеристики договоров представлены в таблице в Приложении 23. Суммы начисленных процентов и основной долг к уплате представлены в таблице 55.

Таблица 55. Сводный график уплаты процентов и основного долга по займам

7.2.9. Капитальные затраты и амортизация

Согласно плану проекта все капитальные затраты сгруппированы по статьям. Статьи и размер капитальных затрат представлены в таблице 56.

Таблица 56. Размер капитальных затрат проекта по статьям

Состав статей капитальных затрат по элементам представлен в Приложении 24.

Стоимость каждого элемента капитальных затрат определена в соответствии с коммерческими предложениями и договорами, приложенными в приложениях

- Сводный сметный расчет – Приложение 25.
- Сравнительная комплектация оборудования Х» - Приложение 26.

На момент подготовки бизнес-плана предприятие уже осуществило часть капитальных затрат. Состав и стоимость осуществленных затрат представлен в таблице 57.

Таблица 57. Осуществленные капитальные затраты

7.2.10. Нормы оборота текущих активов и пассивов

Нормы оборота текущих активов и пассивов запланированы на основании данных предыдущих лет. Основные показатели оборота текущих активов и пассивов представлены в таблице 58.

ОБРАЗЕЦ

Таблица 58. Основные показатели оборота текущих активов и пассивов

7.3. Калькуляция себестоимости единицы продукции

В связи с тем, что в данном бизнес-плане не стоит задача определения эффективности производства отдельных видов продукции, калькуляция себестоимости единицы продукции не производилась.

7.4. Расчет выручки

Расчет выручки выполняется на основе исходных данных приведенных в пунктах 7.2.2 – 7.2.3 для каждого интервала планирования.

План по выручке в животноводстве представлен в таблице в Приложении 27.

Сводные данные по выручке в животноводстве представлены в таблице 59.

Таблица 59. Сводный план по выручке в животноводстве

Динамика выручки в животноводстве по годам представлена на рисунке 45.

Рисунок 45. Динамика выручки по животноводству

План по выручке растениеводства представлен в таблице в Приложении 28.

Сводные данные по выручке растениеводства представлены в таблице 60.

Таблица 60. Сводный план по выручке растениеводства

Динамика выручки растениеводства по годам представлена на рисунке 46.

Рисунок 46 Динамика выручки растениеводства.

Х

Кроме выручки от продукции животноводства и растениеводства в финансовую модель были включены доходы от аренды земельных участков и помещений. Планирование доходов от аренды осуществляется на основе имеющихся договоров аренды. План выручки от аренды представлен в таблице 61.

Таблица 61. Сводный план по выручке от аренды

Итогом расчета планируемой выручки по видам деятельности является Сводный план выручки по предприятию. Сводный план по выручке предприятия представлен в таблице 62.

Таблица 62. Сводный план по выручке предприятия

Динамика выручки предприятия по годам представлена на рисунке 47.

Рисунок 47. Динамика выручки по годам по предприятию

7.5. Потребность в первоначальных оборотных средствах

Для реализации проекта оборотных средств не требуется. Однако, в связи с тем, что проект реализуется на базе действующего предприятия, в финансовой модели учтена потребность в оборотных средствах для функционирования основного производства. Изменение оборотного капитала в каждом интервале планирования отражено в таблице План Отчет о движении денежных средств в Приложении 30. Анализ графика движения денежных средств показал, что X.

7.6. Расчет прибылей убытков и денежных потоков

Расчет прибылей и убытков предприятия представлен в Приложении 29.

В таблице 63 представлен сводный план прибылей и убытков предприятия.

Таблица 63 Сводный план по прибыли предприятия

Анализ сводного плана прибылей и убытков предприятия показал, что в X

Динамика чистой прибыли по годам представлена на рисунке 48.

Рисунок 48. Динамика чистой прибыли по годам

Основным условием финансовой реализуемости проекта является положительное значение накопленного денежного потока проекта (рассчитанного нарастающим итогом) на каждом интервале планирования проекта. Данные о движении денег представлены в Плане Отчет о движении денежных средств в Приложении 30.

Анализ движения денежных средств показал, что в X

Динамика накопленного денежного потока представлена на рисунке 49.

Анализ динамики накопленного денежного потока предприятия показал, что X

Рисунок 49. Динамика накопленного денежного потока

7.7. Источники формы и условия финансирования

Источники финансирования проекта и краткое описание условий привлечения представлены в таблице 64.

Таблица 64. Источники финансирования проекта

Данные таблицы позволяют рассчитать соотношение собственных и заемных средств в проекте:

- Собственные средства – X
- Заемные средства X

За счет собственных средств предприятие финансирует X. Оценка вложений предприятия в виде животных производится по следующей стоимости, указанной в таблице 65.

Таблица 65 . Стоимость поголовья для формирования стада за счет собственных средств

Общий объем и сроки вложений собственных средств предприятия представлен в таблице 66.

Таблица 66. Общий объем и сроки вложений собственных средств

В качестве заемных средств в финансовой модели запланированы средства долгосрочного кредита АО «Х»

Общая сумма заемных средств составляет X рублей. Целевое назначение заемных средств по статьям капитальных затрат представлено в таблице 67.

Таблица 67. Целевое назначение заемных средств

Кредит привлекается сроком на X

Таблица 68. График привлечения кредитных средств

Детализация статей и элементов капитальных затрат, финансируемых за счет кредитных средств представлена в таблице в Приложении 31.

Процентная ставка по кредиту, запланированная в финансовой модели, составляет – X% . Начисление процентов запланировано – ежеквартально. Уплата процентов производится с отсрочкой на X месяцев. В период отсрочки проценты капитализируются.

Дата погашения кредита - X

В финансовой модели запланирована отсрочка уплаты основного долга X. Гашение планируется осуществлять равными платежами в течение X. Размер ежеквартального платежа в погашение основного долга составляет -- X.

Поступление кредитных ресурсов, начисление процентов, платежи по процентам и в погашение основного долга представлены в Приложении 32.

Для анализа надежности проекта в части способности возврата заемных средств применяется коэффициент покрытия ссудной задолженности, который рассчитывается для каждого интервала планирования. Коэффициент покрытия ссудной задолженности равен единице плюс отношение накопленного денежного потока к сумме возврата основного долга и процентов по всем кредитам предприятия на интервале.

Расчет коэффициента покрытия представлен в Приложении 33.

Динамика коэффициента покрытия отражена на рисунке 50.

Анализ динамики коэффициента покрытия показал, что X

Рисунок 50. Динамика коэффициента покрытия

7.8. Оценка экономической эффективности проекта

Для оценки эффективности применялись следующие показатели:

- Срок окупаемости (PBP);
- Дисконтированный срок окупаемости (DPBP);
- Чистая приведенная стоимость (NPV);
- Внутренняя норма доходности (IRR).
- Срок окупаемости (PBP).

Сроком окупаемости ("простым") называется продолжительность периода от начала расчета до наиболее раннего интервала планирования, после которого чистый доход проекта становится и в дальнейшем остается положительным.

Чистый доход проекта рассчитывается нарастающим итогом на основе следующего денежного потока:

- приток: поступления от реализации продукции (услуг) и внереализационные доходы;
- отток: инвестиционные издержки, текущие затраты (без амортизации), налоги и отчисления.

Дисконтированный срок окупаемости (DPBP) определяется аналогично «простому», но на основе чистого дисконтированного дохода и, соответственно, дисконтированного денежного потока проекта. При этом значения денежного потока приводятся к начальному интервалу планирования (дисконтируются) путем умножения на соответствующий коэффициент дисконтирования:

$$d_t = 1 / (1 + D_t)^{t-1}$$

где: t - номер интервала планирования ($t = 1\ 2\ \dots$);

D_t – зависит от длительности t -го интервала планирования и равна: $\sqrt[12]{D}$ для месяца;

$\sqrt[4]{D}$ для квартала; $\sqrt[2]{D}$ для полугодия; D для годового интервала;

D – Принятая ставка дисконтирования проекта (ее обоснование приводится ниже).

Важнейшим показателем эффективности проекта является чистая приведенная стоимость (NPV), которая равна значению чистого дисконтированного дохода на последнем интервале планирования (накопленный дисконтированный эффект, рассчитанный нарастающим итогом за период расчета проекта).

Чистая приведенная стоимость характеризует превышение суммарных денежных поступлений над суммарными затратами для данного проекта с учетом в составе ставки дисконтирования: темпа инфляции минимальной нормы прибыли кредитора и поправки на риск проекта.

Главным условием реализуемости проекта с точки зрения оценки NPV является ее положительное значение.

Внутренней нормой доходности (IRR) называется ставка дисконтирования, при котором чистая приведенная стоимость проекта обращается в ноль. Для оценки эффективности проекта значение внутренней нормы доходности необходимо сопоставлять с годовой ставкой процента по инвестиционным кредитам.

Для приведения будущих денежных потоков к текущей стоимости в финансовой модели применяется ставка дисконтирования (D). 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, установленное официальным источником по уровню цен на непродовольственные товары составляет X Минимальная норма доходности установлена на уровне ключевой ставки ЦБ РФ и X Поправка на риск определяется исходя из типовых и специфических рисков проекта на основании таблицы 69.

Таблица 69. Интервал значений типовых рисков проекта

Так как планируемый проект, по сути, направлен на увеличение объемов продаж существующей продукции, а степень рисков была оценена как «не высокой», к ставке дисконтирования будет применен процент по нижней границе интервала – 8%.

Таким образом, Ставка дисконтирования для финансовой модели составит:

Д X

Расчеты показателей эффективности проекта произведены на основе финансовой модели X и представлены в таблице 70.

Таблица 70. Показатели эффективности проекта

В связи с тем, что проект планируется реализовать на действующем предприятии, финансовая модель содержит в себе не только данные о проекте, но и планы по текущей деятельности предприятия. Таким образом, показатели эффективности, полученные в результате планирования, отражают результат работы всего предприятия. Чтобы оценить степень влияния проекта на результат используется метод сравнения¹.

Суть метода заключается в том, что сначала, описывается финансовый план предприятия, осуществляющего проект («предприятие с проектом»), затем описывается действующее производство («предприятие без проекта»). На основе финансового плана предприятия с проектом проводится оценка экономической эффективности предприятия, осуществляющего инвестиционный проект. Для оценки влияния проекта необходимо сравнить ключевые показатели финансовых планов с проектом и без проекта. Разница покажет эффект собственно от проекта.

Ключевыми показателями для сравнения двух моделей являются:

- Прибыль до налога, процентов и амортизации (EBITDA);
- Прибыль до процентов и налога (EBIT).

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) – аналитический показатель, равный объёму прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений. EBITDA показывает финансовый результат компании, исключая влияние эффекта структуры капитала (т.е. процентов, уплаченных по заемным средствам), налоговых ставок и амортизационной политики организации. EBITDA позволяет грубо оценить денежный поток, исключив такую "неденежную" статью расходов как амортизация. Показатель полезен при сравнении предприятий одной отрасли, но имеющих различную структуру капитала.

EBIT (Earnings Before Interest and Taxes) – аналитический показатель, равный объёму прибыли до вычета расходов по процентам и уплаты налогов. Данный показатель финансового результата организации является промежуточным, между валовой и чистой

¹ Баринов В. А.. Бизнес-планирование: Учебное пособие. — М.: ФОРУМ: ИН- ФРАМ, 2003. <http://finance-credit.news/planirovanie-biznes/biznes-planirovanie-uchebnoe-posobie-forum-fra.html>)

прибылью. Вычитание процентов и налогов позволяет абстрагироваться от структуры капитала организации (доли заемного капитала) и налоговых ставок, получив возможность сравнивать по данному показателю различные предприятия. EBIT еще называют операционной прибылью.

Итоговыми отчетным формами финансовой модели «без проекта» являются: План Отчет о прибылях и убытках и План Отчет о движении денежных средств, которые представлены в Приложении 34 и Приложении 35 соответственно.

На основании данных результирующих форм «с проектом» и «без проекта» рассчитаны ключевые показатели, представленные в таблице 71.

Таблица 71. Сравнение ключевых показателей «с проектом» и «без проекта»

Анализ таблицы 71 показал, что X.

8. ОЦЕНКА РИСКОВ

8.1. Анализ чувствительности

Для анализа чувствительности проекта произведен однопараметрический анализ чувствительности NPV к изменению каждого из основных параметров проекта X шагом X в сторону уменьшения их значений и X в сторону увеличения.

Основными параметрами анализа были приняты:

- X

Анализ чувствительности показал, что X

Влияние изменения прямых затрат и инвестиционных издержек менее выражено. При их X.

Результаты расчетов и графическое отображение чувствительности проекта представлено в Приложении 36.

8.2. Уровень безубыточности

Показатель «Точка безубыточности» рассчитывается по формуле:

$$B * ПЗ * (P/(B-ПР))$$

Где:

B - выручка;

ПЗ - доля постоянных затрат;

P. - суммарные расходы;

ПР. – переменные расходы.

Расчет показателя производится на основании Плана Отчет о прибылях и убытках.

Среднее значение Точки безубыточности за весь период планирования составляет 30 047 тыс. рублей.

Другой показатель, характеризующий уровень безубыточности - Запас прочности.

Запас прочности выражается в % и рассчитывается как отношение разницы между выручкой и точкой безубыточности к выручке:

$$\text{ЗПр} = ((\text{В} - \text{ТБ}) / \text{В}) * 100$$

Где:

Зпр – запас прочности, %;

В – выручка, руб.;

ТБ – точка безубыточности, руб.

Запас прочности показывает, в какой степени должна снизиться выручка или объем реализации, чтобы предприятие оказалось в точке безубыточности. Запас прочности более объективная характеристика, чем точка безубыточности. Например, точки безубыточности маленького хозяйства и большой фермы могут отличаться в тысячи раз, и только запас прочности покажет какое из предприятий более устойчиво.

Среднее значение запаса прочности за весь период планирования составляет X

Расчет показателей безубыточности по периодам представлены в Приложении 37.

8.3. Оценка проектных рисков

Политические риски

X

Таким образом, риск политических потрясений, способных оказать существенное негативное влияние на Проект, расценивается как низкий.

Риск усиления конкуренции

На бизнес компании существенное влияние оказывают позиции и действия конкурентов.

На рынке присутствует X

Таким образом, уровень риска оценивается как X

Риск недостаточного количества квалифицированных кадров

Дефицит квалифицированных кадров в России ощущается во многих сферах бизнеса. В первую очередь, это относится к техническим профессиям.

В процессе установки и пуско-наладки основного технологического оборудования будет производиться подготовка эксплуатационных кадров с привлечением специалистов поставщика оборудования.

Данный риск в связи с этим расценивается как низкий.

Риск недостаточного опыта менеджмента компании

От опыта менеджмента компании в реализации подобных проектов зависит как организация своевременного запуска Проекта, так и его успешное функционирование. Существенными являются также своевременность строительства новых производственных мощностей и инфраструктуры, решение текущих управленческих задач, а также своевременная корректировка плановых показателей при соотнесении с фактическими данными существенно влияют на рентабельность предприятия.

Наличие высококвалифицированной и опытной команды управления Проектом, специалистов в животноводческой отрасли снижает данный риск.

Исходя из этого данный риск оценивается как низкий.

Риск отсутствия спроса на выпускаемую продукцию

В настоящее время спрос X. Имеющиеся мощности X

Риск недостижения плановых объемов производства по годам

Достижение запланированных объемов производства напрямую влияет на срок окупаемости Проекта и его рентабельность. Выход производства на проектную мощность зависит от множества факторов:

- своевременный ввод в эксплуатацию новых производственных мощностей;
- своевременная закупка и поставка нетелей;
- профессиональное обучение производственного персонала;
- эффективная координация работы предприятия, обслуживающих хозяйств и прочее.

Выполнение всех вышеперечисленных условий определяет вероятность своевременного достижения плановых показателей.

В то же время, при своевременном вводе в эксплуатацию всех производственных мощностей комплекса, запланированные объемы могут быть достигнуты с высокой долей вероятности уже в первые отчетные периоды.

Исходя из этого, X

Риск отставания во времени от запланированного срока запуска производства

В отличие от наращивания объемов производства, для которого требуется ввод новых мощностей, построение эффективной координации работ, а также увеличение затрат на эксплуатацию, при запуске производства необходимы значительно большие затраты на строительство всей обслуживающей инфраструктуры.

Запуск производства в срок значительно влияет на срок окупаемости и рентабельность Проекта и, кроме того, позволяет полностью выполнить предварительные обязательства перед покупателями и кредиторами.

В контракте с подрядчиком будет закреплена финансовая ответственность за нарушение договорных обязательств по срокам.

X

Таким образом, риск отставания во времени от запланированного срока запуска производства в срок оценивается X

Риск зависимости от поставщиков сырья

Основным сырьем для производства продукции является наличие собственного стада и кормовая база. Предприятие собственными посевными площадями, на которых выращивает основную часть кормов, для производства, в связи с чем, зависимость от поставщиков сырья незначительная.

Все это позволяет оценивать риск, связанный с возможными перебоями в поставках сырья, как X

Таблица 72. Совокупность основных рисков Проекта

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В качестве обеспечения возвратности заемных средств проектом предусмотрен залог X.

Перечень имущества, предлагаемого в залог, представлен в таблице 73.

Таблица 73. Объекты недвижимого имущества, предлагаемые в залог

10. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1. Организационная структура предприятия

Приложение 2. Организационная структура молочно-товарной фермы предприятия

Приложение 3. Свидетельство о государственной регистрации права X

Приложение 4. Планировка строящегося коровника

Приложение 5. График выполнения и финансирования работ по проекту

Приложение 6 . Налоговое окружение проекта

Приложение 7

План движения поголовья скота

Приложение 8. План производства продукции животноводства

Приложение 9. План потребности в кормах собственного производства

Приложение 10. План производства продукции растениеводства

Приложение 11. Расчет затрат на осеменение

Приложение 12. Расчет затрат на покупные корма

Приложение 13. План прямых затрат по статьям в животноводстве

Приложение 14. Расчет затрат на семена

Приложение 15. Расчет затрат ГСМ Расчет затрат на Запчасти

Приложение 16. Расчет затрат на удобрения

Приложение 17 Расчет затрат на средства защиты

Приложение 18 . Действующее штатное расписание

Приложение 19. План общепроизводственных расходов

Приложение 20. План Административных расходов

Приложение 21. Перечень действующих договоров лизинга

Приложение 22. Сводный график лизинговых платежей

Приложение 23. Перечень действующих займов

Приложение 24. Капитальные затраты

Приложение 25. Сводный сметный расчет.

Приложение 26. Сравнительная комплектация оборудования

Приложение 27. План выручки по животноводству

Приложение 28. План выручки по растениеводству

Приложение 29. План Отчет о прибылях и убытках

Приложение 30. План Отчет о движении денежных средств

Приложение 31. Статьи капитальных затрат, финансируемые за счет кредитных средств

Приложение 32. График поступления и возврата кредита, начисления и уплаты процентов

Приложение 33. Расчет коэффициентов покрытия ссудной задолженности

Приложение 34 План Отчет о прибылях и убытках «Без проекта»

Приложение 35. План Отчет о движении денег «Без проекта»

Приложение 36. Результаты расчетов анализа чувствительности NPV в зависимости от изменения основных показателей проекта

Приложение 37. Расчет показателей безубыточности