

Содержание

	стр.
1. Краткий обзор (резюме) проекта	2
2. Инициатор проекта	3
2.1. Общие данные	3
2.2. Учредители (акционеры)	3
2.3. Виды и объемы деятельности	4
3. Существо предлагаемого проекта	4
3.1. Местонахождение объекта	4
3.2. Описание продукта (услуги)	4
3.3. Технология производства продукта (оказания услуги)	5
3.4. Характеристика модернизации летника и коровника	6
3.5. Экологические вопросы производства	7
4. Анализ положения дел в отрасли	7
5. Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья	8
5.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих	8
5.2. Конкуренция на рынке сбыта	9
5.3. Потенциальная емкость рынка сбыта	10
5.4. Маркетинговая стратегия проекта	11
6. Организационный план	11
6.1. Организационно-правовая форма реализации проекта	11
6.2. Основные партнеры	11
6.3. График реализации проекта	11
6.4. Правовые вопросы осуществления проекта	12
7. Финансовый план	12
7.1. Условия и допущения, принятые для расчета	12
7.2. Исходные данные	13
7.2.1. Налоговое окружение	13
7.2.2. Номенклатура и цены продукции (услуг)	13
7.2.3. План производства	13
7.2.4. Номенклатура и цены сырья, материалов и пр.	14
7.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат	15
7.2.6. Численность персонала и заработная плата	15
7.2.7. Накладные расходы	15
7.2.8. Капитальные затраты	16
7.2.9. Нормы оборотов активов и пассивов	16
7.3. Калькуляция себестоимости продукции и услуг	16
7.4. Расчет выручки	17
7.5. Потребность в первоначальных оборотных средствах	18
7.6. Инвестиционные издержки	18
7.7. Расчет прибылей, убытков и денежных потоков	19
7.8. Источники, формы и условия финансирования	19
7.9. Оценка экономической эффективности проекта	19
8. Оценка рисков	20

1. КРАТКИЙ ОБЗОР (РЕЗЮМЕ) ПРОЕКТА

Наименование проекта:	Строительство коровника на 50 голов
Инициатор проекта:	ИП ГКФХ «Субэ» Васильева П.С.
Местонахождение проекта:	Республика Саха (Якутия), Мегино-Кангаласский улус, с. Табага, ул. М. Скрыбина, д. 13
Суть проекта:	
• Цель проекта:	Укрепление материально-технической базы
• Основной вид деятельности индивидуального предпринимателя:	Скотоводство
• способ достижения цели:	снижение себестоимости продукции, повышение рентабельности и прибыльности производства путем расширения действующего производства, освоение современных технологий производства сельскохозяйственной продукции и содержания животных, повышение уровня занятости населения
Сроки и этапы реализации проекта:	Строительство коровника – 07.2015 – 12.2016 г. Выход на проектную мощность – к 2019 г.
Финансовые ресурсы, тыс. руб.	
• общая стоимость проекта:	5 000 тыс. руб.
• Оценка имущества:	0 тыс. руб.
• потребность в финансировании:	3 000 тыс. руб.
Схема финансирования:	
• Кредит	1 500 руб.
• Грант по программе «Развитие семейной животноводческой фермы»	3 000 тыс. руб.
• Собственные средства	500 тыс. руб.

ИНИЦИАТОР ПРОЕКТА

2.1. ОБЩИЕ ДАННЫЕ

Наименование:	КФХ «Субэ.»
Юридический адрес:	Республика Саха (Якутия), Мегино-Кангаласский улус, с. Табага, улица М. Скрябина, д.13.
Руководители	Глава – Васильева Парасковья Соколовна
Телефоны:	т.ф. 89841027218
Сфера деятельности и отраслевая принадлежность:	Животноводство
Филиалы и дочерние предприятия:	Нет
История развития предприятия и опыт работы:	ИП Васильева П.С. зарегистрировался с мая месяца 2004 г. как ИП для осуществления сельскохозяйственной деятельности по производству сельхозпродукции.

2.2. УЧРЕДИТЕЛИ

Размер уставного капитала	рублей 00 копеек
Доля оплаченного капитала	0%
Количество и номинал объявленных акций	нет
Учредители	нет

2.3. ВИДЫ И ОБЪЕМЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды выпускаемой продукции являются мясо КРС, молоко, по проекту перечислены в табл. 2.3.1.

Таблица 2.3.1. Объемы реализации продукции предприятия (в рамках проекта при выходе на проектную мощность)

№	Наименование продукции	Единица измерения	Годовая проектная мощность
СКОВОДСТВО			
1	Молоко	Тонн	67
3	Мясо КРС	Тонн	4
4	Субпродукты	Тонн	1,5

Основными потребителями производимой продукции предполагаются население Вилуйского улуса и г.Якутск.

3. СУЩЕСТВО ПРЕДЛАГАЕМОГО ПРОЕКТА

3.1. Местонахождение объекта

Крестьянское (фермерское) хозяйство «Субэ» расположено на территории Центральных групп улусов республики. Расстояние от улусного центра 40 км, от города Якутска - 150 км.

Одной из основных отраслей животноводства является мясо-молочное скотоводство. Разводимый скот – симментальская порода. Большой объем производства валовой продукции приходится на продукцию животноводства, что характеризует направление предприятия как мясо-молочное.

Хозяйство расположено в с. Табага, Мегино-Кангаласского улуса, данный фактор является весьма немаловажным, так как время транспортировки до места реализации с/х продукции сводится практически к нулю, вследствие чего мясо-молочные продукты сохраняет все свои полезные свойства и качество.

Вся инфраструктура хозяйства имеет возможность обеспечить бесперебойную работу и увеличить производственную мощность.

3.2. Описание продукта

Скотоводство является крупной товарной отраслью сельскохозяйственного производства.

При хорошем уходе молочный скот многих пород дают до 2500 кг высококачественного молока за 10 месяцев лактации. Производство домашнего молока обходится намного дешевле, чем фабричного. Низкие затраты труда по уходу за молочным скотом, невысокий расход кормов позволяют содержать их пожилым людям. Кроме того, молочный скот хорошо акклиматизируется в различных климатических условиях.

Коровы поедают значительно больше различных растений, чем любое другое домашнее животное, хорошо используют овощи, пищевые отходы и пастбищную растительность. При правильном кормлении и хорошем уходе они редко болеют, отличаются чистоплотностью, легко доятся, устойчивы к заболеванию маститом. Мясо местного производства по вкусовым и питательным качествам считается идеальным, так как содержит мало жира и холестерина.

Экономически важным является показатель продолжительности продуктивного использования коров. Известно, что чем интенсивнее используется поголовье коров, тем меньше затрат приходится на единицу продукции, тем более рентабельным становится производство молока.



Молоко - ценный продукт питания. Оно обладает лучшей усвояемостью, более калорийно, содержит повышенное количество сухих и минеральных веществ. Молоко богато незаменимыми аминокислотами, кальцием, фосфором, кобальтом, витаминами А, В, С и Д. Свежее молоко особенно полезно детям, страдающим желудочно-кишечными заболеваниями и другими болезнями, связанными с нарушением обмена веществ. Из молока готовят простоквашу, сливки, масло, сыры, йогурт. Благодаря уникальной структуре сгустка, получаемого при створаживании молока, и аромату, молоко является ценным сырьем для производства высококачественных сыров. Благодаря своим биологическим особенностям производство молока, пользуются все большей популярностью в фермерских, крестьянских и личных подсобных хозяйствах. В условиях рынка молочное скотоводство становится прибыльной и конкурентоспособной отраслью животноводства.

3.3. Технология производства продукции

Производство мяса осуществляется путем доращивания и откорма молодняка, пастбищно-стойловая система, привязный способ содержания

молодняка в помещениях облегченного типа: мобильная раздача сочных и концентрированных кормов, скармливание грубых – из самокормушек.

Увеличение поголовья скота произошло за счет получения приплода.

Производство молока регламентируется на основании ФЗ № 88 от 12.06.2008 г. «Технический регламент на молоко и молочную продукцию». В соответствии с техническим регламентом на молоко и молочную продукцию, изготовление молока и молочной продукции может производиться по стандартам организаций, которые не подлежат согласованию в Роспотребнадзоре, санитарно-эпидемиологические заключения на стандарты организаций не выдаются.

Сезонность производства молока приводит к неполному использованию производственных мощностей, особенно в первый и четвертый кварталы года. На этот период приходится только 25-30 % заготовок молока, а весь остальной объем поступает во втором и третьем кварталах, больше всего в мае, июне, июле. Большое значение имеет организация сбыта продукции. При сельскохозяйственных рынках следует организовать, сырьевые базы для хранения сельскохозяйственной продукции, оснащенные современным оборудованием. При модернизации фермы на 60 голов технология производства молока может быть изменена, отел будет распределен по кварталам, тем самым удой молока будет круглогодичным.

Технология по производству мяса основана по откорму выбракованного молочного стада и молодняка. Убой производится в специализированном помещении, которое по санитарно-эпидемиологическим требованиям оснащено специальным оборудованием для хранения произведенной продукции.

3.4. Характеристика модернизации летника и коровника

Строительство коровника на 50 голов планируется в Мегино-Кангаласском улусе в с. Табага. Для подвода электролинии к коровнику имеется вся необходимая инфраструктурой, грунтовая автомобильная дорога, просека и т.д.

3.5. Экологические вопросы производства

Применяемые технологические процессы предусматривают соблюдение норм и предельно допустимых концентраций веществ в отходах. Использование современных схем удаления навоза должно способствовать улучшению экологической обстановки на предприятии и прилегающей к нему территории. Для повышения качества воздуха в производственных помещениях предусматривается реконструкция системы вентиляции.

В области создания техники нового поколения для удаления навоза предлагается разработка нового скребкового транспортера, отличительной особенностью которого является то, что скребки выполнены в виде шарнирных стоек, открывающихся при «пассивном» движении транспортера, когда шторки проходят над навозной массой. При «активном» движении шторки опускаются, захватывают очередную порцию навозной массы и перемещают ее к навозоприемнику. Предлагается также самосплавная система удаления навоза.

4. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ

Мясо-молочное направление в Республике Саха (Якутия) за последние годы претерпело изменения и имеет тенденцию увеличения поголовья. В том числе в К(Ф)Х «Субэ» данная тенденция вызвана налаженным механизмом экономических отношений в цепочке «сельскохозяйственный производитель – перерабатывающая промышленность - торговая сеть».

В Республике Саха (Якутия), в связи с переходом к рыночным отношениям и банкротством некогда крупных сельхозпредприятий, резко снизилось производство сельхозпродукций. В то время как поставщики наращивают сбыт дешевых и некачественных продуктов. Сельхозтоваропроизводителям все сложнее заниматься животноводством в условиях роста цен на энергоносители, корма, технологическое оборудование. Себестоимость и качество производства продукции животноводства определяется применяемыми технологиями. Для повышения

конкурентоспособности продукции необходимо переводить скотоводство на новые ресурсосберегающие технологии.

Одним из важных аспектов является создание организационных, экономических условий для устойчивого развития социально-экономической сферы Республики Саха (Якутия) и тем самым увеличения поступления налогов в бюджет государства. Следует принять во внимание, что сельскохозяйственные угодья на территории местного самоуправления должны быть использованы эффективно и с полной отдачей. Следовательно, для вовлечения в рыночные отношения, необходимо проводить диверсификацию сельскохозяйственного производства.

В условиях современной экономики, разобщенные товаропроизводители агропромышленного комплекса несут дополнительные потери из-за отсутствия консолидированного финансирования общей производственной инфраструктуры и социально-культурной сферы. Таким образом, ускоренное развитие сельского хозяйства в республике позволит в перспективе удовлетворить спрос населения республики на сельхозпродукцию за счет собственного производства.

Для обеспечения полной мощности предприятия необходимо создание материально-технической базы.

5. АНАЛИЗ РЫНКОВ СБЫТА ПРОДУКЦИИ И ЗАКУПОК СЫРЬЯ

5.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих

Для производства продукции необходимы сено, зернофураж, комбикорм в качестве основы баланса кормов и т.д. Для увеличения производства мяса и молока на корма добавляется комбикорм с определенным концентратом веществ.

Таблица 5.1.1. Земельные участки

№	Наименование угодий	Площадь
1.	Пашни	

2.	Сенокосные угодья	10
3.	Пастбища	
	Всего:	10

В бизнес-плане предусмотрены такие мероприятия по повышению урожайности сенокосов и пастбищ, как внедрение малозатратной технологии использования лугопастбищных угодий, организация сенокосопастбищеоборотов, строительство изгородей и соблюдение приемов рационального сенокосения, своевременных сроков уборки с целью сохранения качества и питательности корма.

5.2. Конкуренция на рынке сбыта

В обозримом будущем обострения конкуренции не ожидается в связи ежегодным заключением контракта на закуп молока, мяса, субпродуктов с СХПК «Манчаары».

Для увеличения производства валового объема продукции скотоводства необходимо обеспечить необходимыми ресурсами, такие как ГСМ, минеральные удобрения, ветеринарные препараты и т.д. Кормовая база хозяйства (по обеспеченности пастбищными кормами и сеном) стабильно крепкая, поэтому скотоводство стабильно рентабельное.

Для улуса и республики в целом первостепенное значение имеет целенаправленное формирование внутреннего рынка.

Слабость внутреннего рынка выражается в недостаточном обеспечении населения качественной, экологически чистой молочной продукцией местного производства.

Создание и развитие животноводческих сельскохозяйственных потребительских кооперативов ведет к объединению граждан, ведущих личные подсобные хозяйства, в одно большое, экономически эффективное хозяйство.

С объединением ЛПХ для производства молока появляются возможности по:

- исполнению требований Федерального Закона № 88 «Технический регламент на молоко и молочную продукцию»,
- увеличению объемов производимой молочной продукции;

- повышению качества молока.

Основными конкурентами выступают крупные агрохолдинги и компании-импортеры продовольствия, многие из которых в результате ряда укрупнений и активного участия в деятельности банковского капитала смогли установить практически полный контроль над крупными сегментами потребительского рынка.

Однако, в связи с заметным за последние годы развитием местного производства продуктов скотоводства, местная продукция на фоне роста транспортных составляющих на завозимые аналоги, постепенно находит свою нишу на внутреннем рынке.

Реализация продукции планируется на внутреннем рынке Республики Саха (Якутия), объем которого позволяет полностью разместить всю производимую продукцию.

При наличии реальной конкуренции фактор качества выступает на первое место. Потребитель отдаст предпочтение наиболее качественной и экологически чистой продукции, а более привлекательная по сравнению с конкурентами цена окажется фактором в выборе товара. Для того чтобы оценить, кто может являться потенциальным потребителем продукции, необходимо учесть следующие факторы:

- рост населения Вилюйского улуса;
- близость производства к заготовителю;
- потребность населения в полезном, экологически чистом, продукте.

Конкурентоспособность обеспечивается за счет низкой себестоимости и большим объемом производства. Местные производители не могут обеспечить продукцией скотоводства промышленные предприятия, бюджетные учреждения и пункты общественного питания.

5.3. Потенциальная емкость рынка сбыта

В дополнение к имеющимся возможностям по проекту в перспективе рассматривается возможное расширение производственной мощности. Основными потребителями являются население Вилюйского улуса и г. Якутск.

5.4. Маркетинговая стратегия проекта

Проект развития производства предусматривает расширение производства животноводческой продукции и значительное улучшение её качества, включает следующие мероприятия:

1) формирование стада КРС и соблюдение требований к породному составу стада позволит обеспечить плановый объем производства молока;

2) техническое перевооружение животноводства в хозяйстве приведет к обеспечению необходимого уровня качества молока и мяса КРС, это повысит конкурентоспособность продукции и цену реализации;

3) заключение долгосрочных договоров поставки с существующими крупными покупателями продукции (прежде всего, молока) обеспечит предсказуемость реализации.

Цена формируется в зависимости от спроса и предложения рынка.

6. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН

6.1. Организационно-правовая форма реализации проекта

К(Ф)Х «Субэ» является одновременно Инициатором, Оператором и Заемщиком по проекту.

6.2. Основные партнеры

Основными партнерами К(Ф)Х «Субэ» при реализации проекта должны быть:

- по финансовому участию: Министерство сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия);

- по поставкам оборудования от ОАО ЛК «Гуймаада-Лизинг» – будет определен в стадии реализации проекта;

- по поставкам прочих видов сырья и комплектующих, а также по реализации продукции – будут определяться в процессе реализации проекта.

6.3. График реализации проекта

Перечень основных этапов реализации проекта и связи между ними (последовательность) приведены в таблице 6.3.

Таблица 6.3. График реализации проекта

Период (год / квартал)	2016				2017				2018				2019 и далее	
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2
Этапы реализации проекта														
Получение лицензий, разрешений														
Организация финансирования														
Заключение контрактов														
Строительно-монтажные работы														
Строительство ЖВК на 50 голов														
Прочие работы														
Приобретение скота, организация оборота стада														
Организация воспроизводства стада														
Создание кормовой базы														
Формирование кормового севооборота														
Формирование дополнительного запаса оборотных средств														
Обучение персонала и прочие подготовительные мероприятия														

6.4. Правовые вопросы осуществления проекта

Получение разрешительной документации на проведение работ приложены к бизнес плану.

7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

7.1. Условия и допущения, принятые для расчета

Расчет выполнен в постоянных ценах 2015 года. Продолжительность расчетного периода принята равной 8 годам (с учетом нормативного срока износа первой части оборудования и сельскохозяйственной техники, закупаемой по проекту).

Шаг расчетного периода – один год.

При анализе проекта приняты следующие допущения.

Выход продукции в % к валовому сбору (с проектом)	
Срок службы оборудования, лет	10
Срок службы зданий и сооружений (в среднем), периодов	20
Ставка дисконта для предприятия (в расчете на год)	10%

Все исходные данные представлены в рублях (тысячах рублей). Остаточная стоимость инвестиций не учитывается при оценке эффективности проекта.

7.2. Исходные данные

Исходные данные для финансового анализа проекта частично приведены в ранее рассмотренных разделах бизнес-плана. Дополнительные данные касаются налогового окружения проекта, динамики объемов и цен реализации продукции, норм расхода и цен на необходимые ресурсы, а также плана производства всех видов продукции.

7.2.1. Налоговое окружение

Информация о налогах, которые К(Ф)Х «Субэ» предстоит выплачивать при достижении проектной мощности представлено в табл. 7.2.1.

Таблица 7.2.1. Налоговое окружение

Наименование налогов, уплачиваемых предприятием	Ставка (или сумма)	Налогооблагаемая база	Период начисления (дней)	Льготы (основание)
Единый социальный налог	10,2	Зарплата	30	
Единый сельскохозяйственный налог *	6			
Акцизы на сырье и готовую продукцию	нет			
Таможенные пошлины на оборудование, сырье, материалы, комплектующие и готовую продукцию	нет			
Налог на землю*	0,3%	кадастровая оценка земель		
Нормативы затрат по отнесению на себестоимость:				
Страховые платежи				
Проценты по краткосрочным кредитам в рублях	27,5	размер кредитов		
Проценты по краткосрочным кредитам в иностранной валюте	нет			

* - за исключением случая если реализация данного бизнес-плана будет осуществляться на земельных участках, которые гражданин получил в безвозмездное пользование на 5 лет в рамках Федерального закона №119-ФЗ «Об особенностях предоставления гражданам земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности и расположенных на территориях субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»

7.2.2. Номенклатура и цены продукции и услуг

В табл. 7.2.2-а приведены данные о номенклатуре и ценах на продукцию предприятия. По остальным видам продукции закономерных сезонных колебаний цен не ожидается.

Таблица 7.2.2-а. Номенклатура и цены продукции / услуг

№	Наименование продукции, услуг	Ед. измерения	Цена без НДС, акциза, таможенной пошлины, руб.	Акциз	Таможенная пошлина	НДС	Цена с НДС, акцизом, таможенной пошлиной, руб.
1	Молоко	литр	36				
2	Мясо КРС	кг	350				
3	Субпродукты	кг	120				

7.2.3. План производства

План производства согласуется с данными табл. 2.3.1. Учтены все виды производств.

Таблица 2.3.1. Показатели деятельности хозяйства за 2015-2023 гг.

№ п/п	Наименование показателей	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	ВСЕГО
1	Планируемые производственная выручка, всего	205	2130	4048	4529	4767	5228	6798	6966	8778	43451
1.1.	Молоко	205	1915	2326	2442	2621	2878	3381	3765	4265	23797
1.2.	Продажа скота	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.3.	Мясо КРС	0	192	1547	1883	1945	2139	3123	2937	4156	17922
1.4.	Субпродукты	0	23	176	204	201	211	295	264	357	1731

7.2.4. Номенклатура и цены сырья, материалов и пр.

При производстве продукции скотоводства основными ресурсами являются перечисленные в таблице 7.2.4-а товары и услуги.

Таблица 7.2.4-а Товары и услуги

№	Наименование статей прямых материальных затрат	Ед. изм.	Цена без НДС, акциза, таможенной пошлины	Акциз	Таможенная пошлина	НДС	Цена с НДС, акцизом, таможенной пошлиной
1	ГСМ	л	36	-	-	18%	42,5
2	Электроснабжение	кВт.ч	3,5	-	-	18%	4,13
3	Теплоснабжение	м3	1,26	-	-	18%	1,49

Сезонные колебания цен на остальные на остальные ресурсы не зафиксированы.

7.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат

Расчет размера прямых материальных затрат с учетом приведенных выше данных о нормах расхода ресурсов, планируемых объемах производства и о динамике цен выполнен по двум основным видам продукции: молоко и мясо. Затраты на производство кормов включены в состав затрат на производство основных видов продукции. Расчет прямых материальных затрат совмещен с калькуляцией общих затрат на производство продукции предприятия. Себестоимость на содержание КРС представлено в приложении 6.

7.2.6. Численность персонала и заработная плата

Вследствие реализации проекта и развития производства с начала 2015 года планируется набрать на основании нормативной нагрузки утвержденной Министерством сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия) довести численность работников до 6 чел. (см. табл. 7.2.6).

Таблица 7.2.6. Расчет затрат на оплату труда

№	Наименование категории персонала	Средняя зарплата в месяц (на начало 2015 г.)	Численность (чел.) по шагам расчетного периода								
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Основной производственный	14 000	2	3	3	4	4	4	6	6	8
2	Вспомогательный производственный*										
3	Административно-управленческий										
4	Временный производственный*										
5	Всего	X	2	3	3	4	4	4	6	6	8

7.2.7. Накладные расходы

Информация для расчета накладных расходов представлена в абсолютном выражении (тыс. руб./месяц) по состоянию на конец 2014 г. Накладные затраты представлены в документах бухгалтерского отчета за 2014 год.

7.2.8. Капитальные затраты

Капитальные затраты по проекту включают в себя приобретение технологического оборудования, подготовка участка под строительство.

7.2.9. Нормы оборота текущих активов и пассивов

При оценке потребности в необходимом запасе оборотных средств предприятия, который увеличивается в связи с реализацией проекта, использованы нормы оборота, указанные в табл. 7.2.9.

Таблица 7.2.9. Нормы оборота

№	Наименование нормируемых текущих активов и пассивов	Формирование запасов и резервов		Договорные условия поставок и оплаты				Незавершенное производство
		Страховой запас (дни)	Период оборота (дни)	Доля авансового платежа (%)	Срок поставки (дни)	Доля отсроченного платежа (%)	Срок отсрочки платежа (дни)	
1	Готовая продукция							Цикл производства (дни)
1.1	Молоко	X	X	100	1	X	X	1
1.2	Скот (в живом весе)	X	X	100	2	X	X	30
1.3	Племенной скот	X	X	X	X	X	X	X
2		Страховой запас (дни)	Период оборота (дни)	Доля авансового платежа (%)	Срок поставки (дни)	Доля отсроченного платежа (%)	Срок отсрочки платежа (дни)	
2.1	Корма	300	1	100	1	X	X	
2.2	БВМД	30	1	100	1	X	X	
2.3	Семена	100	1	100	1	X	X	
2.4	Минеральные удобрения	100	4	100	7	X	X	
2.5	ГСМ	10	1	100	1	X	X	
2.6	Тара	10	3	100	10	X	X	
3	Накладные расходы	Резерв денежных средств (дни)						
		2						
4	Заработная плата	Период выплаты (раз / мес.)						
		1						

7.3. Калькуляция себестоимости продукции (услуг)

Себестоимость продукции предприятия вычислена на основе данных, приведенных в структуре затрат на производство. Расчет себестоимости по

шагам расчетного периода основан на графиках, отражающих динамику цен ресурсов и нормативов затрат по месяцам календарного года.

7.4. Расчет выручки

Рост объемов производства и реализации продукции планируется как результат намеченных к реализации мероприятий. В соответствии с методикой формирования денежных потоков в неизменных ценах базисного периода повышения цен не предусматривается (учитываются колебания цен в пределах шагов расчетного периода, относящихся к одному календарному году). В целом расчет выручки приведен в таблице 7.4.1.

7.4.1. Расчет выручки от продаж

№	Наименование показателя	Ед. изм.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Всего
1	Количество коров	гол.	4	35	40	39	39	40	44	46	49	
2	Удой на 1 корову	кг	1500	1600	1700	1800	1900	2000	2100	2200	2300	
3	Производство молока (в тн)	тонн	6	56	68	70	74	80	92	101	113	661
4	Реализация молока (в тн.)	тонн	6	53	65	67	70	76	88	96	107	628
5	стоимость реализации 1литра молока	руб.коп	36,00	36,00	36,00	36,61	37,23	37,87	38,51	39,17	39,83	
6	Итого:	тыс.руб	205	1915	2326	2442	2621	2878	3381	3765	4265	23797
7	Количество скота на продажу	гол.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Живой вес скота	тонн	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
9	Средняя цена ж.в.	руб.коп	150	158	165	174	182	191	201	211	222	
10	Выручка от реализации скота	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Производство мяса (в ж.в.)	тонн	0,0	0,9	6,6	7,3	6,9	6,9	9,2	7,8	10,1	56
12	Реализация мяса	тонн	0,0	0,5	3,7	4,0	3,8	3,8	5,0	4,3	5,5	31
13	Средняя стоимость 1кг. Мяса	руб	350	385	424	466	512	564	620	682	750	
14	Выручка от	тыс.руб	0	192	1547	1883	1945	2139	3123	2937	4156	17922

4	<i>реализации мяса</i>	<i>уб.</i>										
1 5	Реализация субпродуктов	тонн	0,0	0,2	1,3	1,5	1,4	1,4	1,8	1,6	2,0	11
1 6	Средняя стоимость 1кг.	руб	120	126	132	139	146	153	161	169	177	
1 7	<i>Выручка от реализации субпродуктов</i>	<i>тыс.р уб.</i>	<i>0</i>	<i>23</i>	<i>176</i>	<i>204</i>	<i>201</i>	<i>211</i>	<i>295</i>	<i>264</i>	<i>357</i>	<i>1731</i>
1 8	Всего сумма доходов от скотоводства	тыс.р уб.	205	2130	4048	4529	4767	5228	6798	6966	8778	43451

7.5. Потребность в первоначальных оборотных средствах

Потребность в первоначальных оборотных средствах определена на основе нормативов запасов готовой продукции, сырья и материалов, а также запаса денежных средств на выплату заработной платы и на накладные расходы. В рамках расчетов по годам потребность включена в состав инвестиционных затрат с учетом постепенного расширения поголовья и развития производства. К(Ф)Х «Субэ» имеет достаточный объем финансовых средств, опытный персонал и технику и оборудование.

7.6. Инвестиционные издержки

К инвестиционным издержкам отнесены капитальные затраты вместе с непредвиденными расходами, затратами на обучение персонала, консультации и надзор со стороны поставщиков оборудования и технологии, а также затраты на прирост рабочего капитала (увеличение необходимого запаса оборотных средств).

Характеристика предстоящих инвестиционных издержек в динамике по годам выхода на проектную мощность приведена в табл. 7.6.

Таблица 7.6. Инвестиционные издержки, тыс. руб.

№	Состав инвестиционных издержек	в т.ч. по интервалам планирования									
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1	Строительство коровника на 50 голов	2500	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Комплектация оборудованием	500									
3	Покупка сельскохозяйственных животных	2000									
	Всего инвестиционных издержек	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	

7.7. Расчет прибылей и убытков

Расчет прибыли предприятия по шагам расчетного периода, а также результаты расчета денежных потоков приведены в табл. 7.7.

Расчет денежных потоков выполнен с выделением основных видов деятельности: производственно-сбытовой, инвестиционной и финансовой, связанной с получением целевого кредита и обслуживанием возникающего при этом долга.

Таблица 7.7 Расчет прибылей и убытков

Наименование	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Выручка	205	2130	4048	4529	4767	5228	6798	6966	8778
Затраты	906	1536	1710	2105	2219	2344	3255	3791	4819
Сальдо по производственно-сбытовой деятельности	-701	594	2338	2425	2548	2884	3543	3176	3958

7.8. Источники, формы и условия финансирования

Данные об источниках, объемах и условиях финансирования проекта приведены в табл. 7.8.

График обслуживания долга может быть пересмотрен в процессе переговоров.

Таблица 7.8. Источники финансирования на период реализации проекта

№	Наименование	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Кредит ЯРФ ОАО "Россельхозбанк"	1500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Грант "Развитие семейной животноводческой фермы"	3000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Собственные средства	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Оценка имущества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

7.9. Оценка экономической эффективности проекта

Проект при рассмотренном базисном сценарии характеризуется как эффективный.

Все параметры получены в расчете на 9 лет (без учета остаточной стоимости инвестиций). При этом накопленное сальдо остается положительным на всех шагах расчетного периода, что свидетельствует о финансовой реализуемости проекта.

8. ОЦЕНКА РИСКОВ

При реализации проекта необходимо учесть следующие факторы возможных рисков:

1. Риски, возникающие на этапе осуществления капитальных вложений:

- Невыполнение обязательств поставщиком (низкое качество, дефекты в оборудовании, технологии);
- Несвоевременная поставка и монтаж оборудования;
- Превышение расчетной стоимости проекта;
- Форс-мажор, материальный ущерб.

2. Риски, связанные с эксплуатацией предприятия:

- Невыход на проектную мощность (возникновение технологических или сырьевых ограничений);
- Выпуск продукции несоответствующего качества (возникновение технологических или сырьевых ограничений);
- Неудовлетворительный менеджмент;
- Несвоевременность поставок сырья;
- Инфляция затрат;
- Транспортные риски;
- Экологические риски;
- Форс-мажор, материальный ущерб.

Методы снижения рисков

При реализации продукции ИП К(Ф)Х «Субэ» предварительно заключает договора контрактации с заказчиками и устанавливает определенные сроки, тем самым обеспечивает бесперебойное производство.