|  |
| --- |
|  |
| БИЗНЕС-ПЛАН Организация деятельности по разведению кур в п. ХХХ ХХХ района Республики Саха (Якутия) |

Разработчик: ИП Божевольная З.А. по заказу ГАУ РС(Я) «Центр Мой бизнес», г. Якутск

СОДЕРЖАНИЕ

[1. Резюме проекта 3](#_Toc19053174)

[2. Описание продукции 5](#_Toc19053175)

[2.1. Характеристика и назначения, основные преимущества 5](#_Toc19053176)

[*2.1.1. Породы кур* 5](#_Toc19053177)

[*2.1.2. Ассортимент продукции проекта* 5](#_Toc19053178)

[*2.1.3. Конкурентные преимущества продукции проекта* 6](#_Toc19053179)

[3. Организационный план 7](#_Toc19053180)

[3.1. График реализации проекта 7](#_Toc19053181)

[3.2. Перечень разрешительной документации 8](#_Toc19053182)

[3.3. Кадровое обеспечение проекта 8](#_Toc19053183)

[4. Производственный план 9](#_Toc19053184)

[4.1. Характеристика основного производственного процесса 9](#_Toc19053185)

[*4.1.1. Приобретение и выращивание птиц* 9](#_Toc19053186)

[*4.1.2. Подготовка продукции птицефермы к реализации* 10](#_Toc19053189)

[4.2. Описание производственной площадки 10](#_Toc19053192)

[4.4. Потребность и условия поставки оборудования и транспорта 12](#_Toc19053193)

[*4.4.1. Оборудование для курятника* 12](#_Toc19053194)

[*4.4.2. Оборудование для производственного цеха* 12](#_Toc19053195)

[*4.4.3. Транспорт* 12](#_Toc19053196)

[4.5. Планируемая программа производства и сбыта 13](#_Toc19053197)

[*4.5.1. Производственный план* 13](#_Toc19053198)

[*4.5.2. План по выручке* 13](#_Toc19053199)

[4.6. Требования к контролю качества 14](#_Toc19053200)

[4.7. Текущие расходы, расчет себестоимости 14](#_Toc19053201)

[*4.7.1. Расходы на содержание птиц: комбикорм, вода* 14](#_Toc19053202)

[*4.7.2. Расходы на закуп птицы* 14](#_Toc19053203)

[*4.7.3. Расходы на упаковку* 15](#_Toc19053204)

[*4.7.4. Расходы на фонд оплаты труда* 15](#_Toc19053205)

[*4.7.5. Расходы на электроэнергию* 16](#_Toc19053206)

[*4.7.6. Расходы на воду* 16](#_Toc19053207)

[*4.7.7. Расходы на отопление* 17](#_Toc19053208)

[*4.7.8. Расходы на горюче-смазочные материалы* 17](#_Toc19053209)

[*4.7.9. Амортизация* 18](#_Toc19053210)

[*4.7.10. Прочие расходы* 18](#_Toc19053211)

[*4.7.11. Себестоимость* 18](#_Toc19053212)

[4.8. Экологические вопросы производства 19](#_Toc19053213)

[5. Финансовый план 19](#_Toc19053214)

[5.1. Налоговое окружение проекта 19](#_Toc19053215)

[5.2. Варианты источников финансирования 19](#_Toc19053216)

[5.3. Объемы инвестиций 20](#_Toc19053217)

[5.4. График погашения заемных средств 20](#_Toc19053218)

[5.5. Отчет о прибылях и убытках 21](#_Toc19053219)

[5.6. Отчет о движении денежных средств 21](#_Toc19053220)

[5.7. Расчет точки безубыточности 22](#_Toc19053221)

[5.8. Основные экономические показатели 22](#_Toc19053222)

[6. Оценка проектных рисков, меры по их снижению 22](#_Toc19053223)

[ПРИЛОЖЕНИЯ К ПРОЕКТУ 25](#_Toc19053224)

## Резюме проекта

*Наименование проекта*.

Организация деятельности по разведению кур в п. ХХХ ХХХ района Республики Саха (Якутия).

*Актуальность проекта*.

Бизнес-идея разведения кур является инвестиционно привлекательной и целесообразной, что обусловлено следующими основными факторами:

1) деятельность по разведению кур не требует глубоких и комплексных знаний в области животноводства, а также существенных инвестиционных расходов;

2) куры являются домашней птицей, обладающей неприхотливым нравом, благодаря чему их разведение является простым и нетрудоемким видом предпринимательской деятельности;

3) мясо птицы и яйцо являются одними из наиболее популярных диетических продуктов, пользующихся устойчивым потребительским спросом.

*Организационно-правовая форма и вид деятельности.*

Выбор организационно-правовой формы определяют размеры создаваемого бизнеса. При небольших объемах разведения кур (до 200-400 голов) целесообразнее зарегистрировать деятельность в форме индивидуального предпринимателя. При поголовье 500 кур и более оптимальным вариантом организационно-правовой формы птицефермы считается КФХ (крестьянско-фермерское хозяйство).

Настоящим бизнес-планом предусмотрено создание крестьянско-фермерского хозяйства.

Вид деятельности по ОКВЭД2: 01.47 «Разведение сельскохозяйственной птицы».

*Суть проекта*заключается в организации птицефермы с целью создания и развития производства куриного мяса, субпродуктов и яйца для их последующей реализации.

*Сроки и этапы реализации проекта.*

Жизненный цикл проекта совпадает с периодом заимствования, рассчитан на пять лет и включает в себя две основные стадии: инвестиционная стадия (продолжительностью шесть месяцев) и эксплуатационная стадия (запуск фермы запланирован с седьмого месяца от начала жизни проекта).

*Бюджет проекта (финансовые ресурсы, необходимые для осуществления проекта)*.

Для реализации проекта требуются инвестиционные ресурсы в сумме 7 779 тыс. руб., из них 3 140 тыс. руб. планируется направить на строительство и обустройство курятника, 2 539 тыс. руб. – на приобретение необходимого оборудования, 1500 тыс. руб. – на приобретение транспорта, 600 тыс. руб. – на приобретение птиц.

*Схема финансирования.*

В проекте рассмотрена смешанная схема финансирования в форме привлеченных средств – гранта Министерства сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия) в рамках государственной программы поддержки крестьянских хозяйств (начинающих фермеров и семейных животноводческих ферм) и заемных средств Фонда развития предпринимательства Республики Саха (Якутия).

*Оценка социально-экономической эффективности проекта.*

Социальный и бюджетный эффект будут выражаться следующими ключевыми показателями:

1. налоговые выплаты за период жизни проекта – 421 тыс. руб.;
2. создание новых рабочих мест в количестве четырех штатных единиц;
3. развитие внутреннего производства пищевой продукции в сельской местности.

Проект является инвестиционно привлекательным, что характеризуют следующие критериальные показатели эффективности: чистый дисконтированный доход – 716 тыс. руб., индекс доходности инвестиций в проект – 1,1, внутренняя норма доходности проекта – 3%. Инвестиции, вложенные в проект, окупаются через 55 мес.

## 2. Описание продукции

# 2.1. Характеристика и назначения, основные преимущества

# *2.1.1. Породы кур*

Выбор породы определяется направлением деятельности создаваемой фермы. В настоящем проекте планируется разведение кур двух пород: мясных и яично-мясных.

Мясные породы используются в основном для производства бройлеров. Их основная особенность – высокая скороспелость. Бройлеры к двухмесячному возрасту достигают 3-4 кг живого веса.

Яично-мясные породы кур содержат в основном в приусадебном хозяйстве и на небольших птицефермах, поскольку от них можно получать выход как мяса, так и яиц.

# *2.1.2. Ассортимент продукции проекта*

Ассортимент продукции проекта будет представлен мясом курицы, мясом бройлера и яйцом куриным (см. табл. 2-1).

Таблица 2-1. Номенклатура продукции проекта

| Наименование продукции | Срок хранение | Условия хранения |
| --- | --- | --- |
| Мясо полного потрошения | | |
| Мясо цыплят бройлеров (кур), охлажденное | 5 суток | (0;+2) |
| Тушка цыплят бройлеров (кур), замороженное | 8 месяцев | (-12) |
| Яйцо |  | (0;+4) |

# *2.1.3. Конкурентные преимущества продукции проекта*

Основным преимуществом продукции проекта будет являться ее конкурентоспособность по цене. Планируется, что продукция проекта будет реализовываться по цене на 5-10% ниже среднерыночного уровня цен.

К числу неценовых факторов конкурентоспособности продукции проекта можно отнести ее высокое качество, достигаемое за счет того, что куры будут содержаться в домашних условиях на натуральных кормах, тогда как фабричные условия содержания кур предполагают использование антибиотиков и других искусственных средств.

2.2. Характеристика потенциальных потребителей, каналы сбыта

Основной категорией потребителей продукции проекта выступит население, а также магазины, кафе и рестораны.

В первый год, в связи с отсутствием постоянных точек сбыта и наработанной клиентской базы, планируется использовать следующие способы реализации продукции:

1) организация выездной торговли продукцией на местном рынке или в других местах повышенной проходимости;

2) заключение договоров с близлежащими магазинами и реализаторами на рынке;

3) заключение договоров с владельцами кафе и ресторанов;

4) поиск покупателей через Интернет;

В перспективе планируется открытие одной (или нескольких) собственных торговых точек.

## 3. Организационный план

# 3.1. График реализации проекта

Запуск фермерского куриного хозяйства не требует длительных сроков по сравнению с открытием птицефабрики: продолжительность инвестиционной стадии составляет пять-шесть месяцев. График реализации основных мероприятий проекта представлен в таблице 3-1.

Таблица 3-1. График основных этапов мероприятий проекта

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | Шаг проекта (месяц) | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7-60 |
| Инвестиционная стадия | | | | | | | |
| Прохождение этапа регистрации, получения разрешений в государственных ведомствах на ведение хозяйственной деятельности в сфере птицеводства. | + |  |  |  |  |  |  |
| Проектирование помещения для куриц, загона для выгула, построек хозяйственного значения. Начало строительных работ. | + |  |  |  |  |  |  |
| Постройка птичника, возведение забора. Оснащение кормушками, поилками, гнездами. Покупка инкубаторов для птенцов. |  | + | + | + |  |  |  |
| Покупка кур-несушек и бройлеров |  |  |  | + | + |  |  |
| Получение ветеринарного паспорта |  |  |  |  | + | + |  |
| Уведомление Роспотребнадзора о начале работы |  |  |  |  |  | + |  |
| Маркетинговые мероприятия и вопросы сбыта | + | + | + | + | + | + |  |
| Эксплуатационная стадия | | | | | | | |
| Открытие и работа птицефермы |  |  |  |  |  |  | + |

Целесообразнее начинать работу по запуску проекта в конце зимы или начале весны, тогда деятельность фермы можно начать к осени или к началу зимы.

# 3.2. Перечень разрешительной документации

Работа птицефабрики не требует лицензирования.

Перечень основных документов для регистрации деятельности фермы:

1. свидетельство о регистрации ИП или КФХ;
2. справка из Госкомстата о присвоении кодов статистики;
3. свидетельство о постановке на учет в налоговом органе;
4. договор на ветобслуживание в местной ветстанции;
5. разрешения СЭС и Пожарного надзора;
6. заключение Роспотребнадзора;
7. договоры на техническое обслуживание по электро-, тепло- и водоснабжению.
8. трудовые договоры с сотрудниками.

Для создаваемого вида деятельности требуется обязательное разрешение ветеринарных служб. При открытии предприятие получает ветеринарный паспорт, в котором каждый год делаются пометки о состояние птицефермы, результатах лабораторных исследований продукции и состоянии поголовья. Когда паспорт будет полностью заполнен, он подлежит замене.

Земля под ферму должна быть оформлена в соответствии с видом разрешенного пользования: для объектов сельскохозяйственного назначения. При этом мини-птицефабрика должна находиться на расстоянии не ближе 350 метров к жилым домам.

# 3.3. Кадровое обеспечение проекта

Штат персонала будет представлен четырьмя единицами штатного персонала и бухгалтером, выполняющим работу по договору оказания услуг. Штатное расписание персонала проекта представлено в таблице 3-2.

Таблица 3-2. Штатное расписание персонала проекта

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Должность | Оплата труда в месяц, руб. | Число работников, ед. |
| Административно-управленческий и вспомогательный персонал | | 2 |
| Бухгалтер (аутсорсинг) | 5 | 1 |
| Управляющий | 50 | 1 |
| Производственный персонал | | 3 |
| Рабочий птицефабрики и цеха | 40 | 2 |
| Водитель | 40 | 1 |
| Итого | - | 5 |

## 4. Производственный план

# 4.1. Характеристика основного производственного процесса

# *4.1.1. Приобретение и выращивание птиц*

## *Цыплята-бройлеры*

Цыплят мясной породы планируется приобретаться на птицефабрике г. Якутска, где содержат родительское стадо. На выращивание обычно берут гибридных суточных цыплят весом 38 – 40 гр. Очень важно в течение всего выращивания цыплят поддерживать определенный температурный режим в птичнике. Кормушки всегда должны быть наполнены кормом, а поилки – чистой водой. В помещении, где содержат бройлеров, всегда должен гореть свет. Решающее значение при выращивании бройлеров имеют корма. Лучше всего использовать комбикорм, изготовленный специально для местных цыплят. Если его невозможно приобрести, то допускается применение смеси концентратов.

## *Клеточные несушки*

Клеточных несушек также планируется приобретаться на птицефабрике г. Якутска.

Уход за курами-несушками сводится в основном к наблюдению за птицей, своевременному удалению слабых и непродуктивных особей и поддержанию помещения и оборудования в необходимом санитарном состоянии. Большое значение имеет четкая работа всех механизмов, обеспечивающая соблюдение установленного распорядка раздачи корма, удаление помета и сбора яиц.

Нормальной температурой в помещениях для клеточных несушек считается 15 – 16°С при относительной влажности воздуха 60 – 70%.

В период яйценоскости несушек содержат при постепенно возрастающем или длительном стабильном освещении. Сокращение продолжительности освещения допускается только в случае проведения принудительной линьки.

Клеточных несушек для получения яиц используют, как правило, в течение первого года яйцекладки.

# *4.1.2. Подготовка продукции птицефермы к реализации*

# *Яйцо куриное*

Подготовка яйца куриного к реализации включает в себя следующие основные этапы: сбор яиц, сортировка, гигиена яиц, очистка скорлупы.

# *Мясо куриное*

Технологический процесс подготовки птицы к реализации включает следующие операции: прием и навешивание птицы на конвейер; оглушение птицы; убой и обескровливание; ослабление оперения (обработка горячей водой); удаление оперения; полупотрошение и потрошение тушек; туалет и формовка тушек; сортировка и маркировка тушек; упаковка тушек и холодильная обработка мяса.

# 4.2. Описание производственной площадки

Для организации производства планируется построить птичник на 1 000 голов кур-несушек и 1000 голов цыплят-бройлеров.

Суммарные инвестиционные потребности на возведение курятника и пристроя к нему составят 3 140 тыс. руб. (см. табл. 4-1).

Таблица 4-1. Сметная стоимость строительства объектов птицефермы

| Наименование работ | Сметная стоимость, тыс. руб. |
| --- | --- |
| Строительство курятника | 2 625 |
| Утепление и электрификация | 200 |
| Строительство подсобного помещения | 315 |
| Всего | 3 140 |

4.3. Потребность и условия поставки сырья и материалов, поставщики

Сырьевой базой для производства будет являться птица и сырье предприятий г. Якутска: АО «Якутская птицефабрика», предприятия, производящие и реализующие комбинированные корма. При заготовке сырья планируется поддержание долгосрочных отношений с поставщиками сырья и использование оптовых скидок.

Удельные расходы на корм составят 900 руб. в сутки (см. табл. 4-2).

Таблица 4-2. Удельный расход сырья

| Вид корма | Удельный расход, ед./голову | Цена, руб./ед. | Расход всего, руб. в сутки |
| --- | --- | --- | --- |
| Корм всего | 0,21 | х | 3150 |
| Корм для кур-несушек | 0,15 | 15 | 2250 |
| Корм для цыплят-бройлеров | 0,06 | 15 | 900 |

Приобретение цыплят-бройлеров планируется осуществлять каждые три месяца, кур-несушек – один раз в год. Потребность в начальном оборотном капитале составит 600 тыс. руб. (см. табл. 4-3).

Таблица 4-3. Расчет расходов на приобретение птиц

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид | Количество | Цена, руб. за голову | Расходы, тыс. руб. |
| Курица | 1000 | 450 | 450 |
| Цыпленок-бройлера | 1000 | 150 | 150 |
| Всего | 2000 | х | 600 |

# 4.4. Потребность и условия поставки оборудования и транспорта

# *4.4.1. Оборудование для курятника*

Оснащение курятника потребует приобретения дополнительного оборудования (см. табл. 4-4). Данное оборудование можно приобрести на рынке г. Якутска.

Таблица 4-4. Оборудование для оснащения курятника

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Количество, шт. | Цена за ед., руб. | Сумма, тыс. руб. |
| Вентилятор центробежный пылевой | 1 | 15 000 | 15 |
| Кормовая система | 4 | 15 000 | 60 |
| Поильная система | 4 | 20 000 | 80 |
| Брудер | 1 | 30 000 | 30 |
| Малый хозяйственный инвентарь | - | - | 30 |
| Всего | | | 215 |

# *4.4.2. Оборудование для производственного цеха*

Оснащение производственного цеха потребует приобретение следующего оборудования:

1. Модульная бойня.

В настоящем проекте запланировано приобретение модульной бойни товарной марки «Милан». ТД «Милам» является одним из крупнейших национальных производителей оборудования для убоя скота и птицы. Цена за единицу в базовой комплектации: 1 550 тыс. руб., доставка – около 380 тыс. руб.

2. Камера холодильная (низкотемпературная).

Камера может быть приобретена на рынке г. Якутска. Цена за единицу: 280 тыс. руб.

# *4.4.3. Транспорт*

Для обеспечения ритмичности производственного процесса возникает объективная необходимость приобретения собственного транспортного средства для перевозки готовой продукции, кормов и другого груза. Перевозка продукции требует соблюдения определенного температурного режима, в связи с чем целесообразно приобретение грузового рефрижератора. В условиях Крайнего Севера успешно зарекомендовали себя авторефрижераторы-фургоны марки «ISUZU ELF» или «Hyundai». На рынке стоимость данного транспортного средства составляет около 1 500-2 000 тыс. руб.

# 4.5. Планируемая программа производства и сбыта

# *4.5.1. Производственный план*

Мощность фермы: 2000 голов.

Производственный план по курам-несушкам:

* производственный цикл от закупа несушки и начала несения яиц до окончания яйценоскости – ориентировочно 1 год (около 400 дней). Речь идет о выбракованной птице после окончании срока несения яиц;
* выход яйца с одной птицы в год - 300 шт.;
* выход мяса курицы с одной головы – 1,5 кг;
* оборачиваемость операционного цикла – 1 раз в год.

Годовой план производства мяса цыплят-бройлеров:

* выход мяса (1 раз в квартал) – 2,5 кг.
* оборачиваемость операционного цикла – 4 раза в год.

# *4.5.2. План по выручке*

Фактор сезонности в потреблении куриного яйца и мяса птицы отсутствует. Объемы сбыта продукции проекта рассчитаны с учетом плановых объемов производства продукции проекта и отражены в таблице 4-5.

Таблица 4-5. Производственно-сбытовой план

| Продукция | Объем производства в год, ед. | Цена, руб. за ед. | Выручка в год, тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- |
| Яйцо куриное, шт. | 300 000 | 12 | 3 600 |
| Мясо курицы, кг | 1 500 | 460 | 690 |
| Мясо цыпленка-бройлера, кг | 10 000 | 460 | 4 600 |
| Всего | х | х | 8 890 |

# 4.6. Требования к контролю качества

Производство и реализация продукции проекта будет осуществлять в соответствии со следующими стандартами:

1. Производство: ГОСТ «Мясо кур. Тушки и их части».
2. Выработка мяса: ГОСТ «Птица сельскохозяйственная для убоя».
3. Качество готовой продукции: ГОСТ «Мясо птицы (тушки цыплят, цыплят-бройлеров и их разделанные части)».
4. Маркировка потребительской тары: ГОСТ «Продукты пищевые».
5. Маркировка транспортной тары: ГОСТ «Маркировка грузов».

# 4.7. Текущие расходы, расчет себестоимости

# *4.7.1. Расходы на содержание птиц: комбикорм, вода*

Среднегодовые расходы на корм птиц составят 1 150 тыс. руб. (см. табл. 4-6).

Таблица 4-6. Расчет расходов на корм

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Продукция | Удельный расход, руб. в сутки | Количество дней | Расходы в год, тыс. руб. |
| Корм | 3150 | 365 | 1 150 |

# *4.7.2. Расходы на закуп птицы*

Как отмечалось выше, приобретение цыплят-бройлеров будет осуществляться каждые три месяца, кур-несушек – ежегодно. Расходы на приобретение птицы в год составят 1050 тыс. руб. (табл. 4-7).

Таблица 4-7. Расчет расходов на закуп птицы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Продукция | Цена, руб. на голову | Количество голов | Расходы всего, тыс. руб. |
| Закуп кур несушек | 450 | 1000 | 450,0 |
| Закуп цыплят-бройлеров | 150 | 4000 | 600,0 |
| Всего | | | 1 050 |

# *4.7.3. Расходы на упаковку*

При реализации в среднем 5,8 тыс. тушек в год, среднегодовые расходы на упаковку составят 8,6 тыс. руб.

Таблица 4-8. Расчет расходов на упаковку

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Продукция | Объемы производства | | Цена упаковки, руб. за ед. | Расходы на упаковку в год, тыс. руб. |
| кг | тыс. шт. |
| Мясо куриное | 11 500 | 5,8 | 1,5 | 8,6 |

# *4.7.4. Расходы на фонд оплаты труда*

Расходы на фонд оплаты труда, рассчитанные с учетом штатного расписания, составят 1 935 тыс. руб. (см. табл. 4-9).

Таблица 4-9. Расчет расходов на фонд оплаты труда персонала

| Должность | Оплата труда в месяц, тыс. руб. | Число работников, ед. | Фонд оплаты труда в год, тыс. руб. | ФОТ с отчислениями в год, тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Административно-управленческий и вспомогательный персонал | | 1 | 60 | 60 |
| Директор | 60 | 0 | 0 | 0 |
| Бухгалтер | 5 | 1 | 60 | 60 |
| Производственный персонал | | 3 | 1 440 | 1 875 |
| Рабочий птицефабрики и производственного цеха | 40 | 2 | 960 | 1 250 |
| Водитель | 40 | 1 | 480 | 625 |
| Итого | - | 4 | 1 500 | 1 935 |

# *4.7.5. Расходы на электроэнергию*

Потребляемая электроэнергия представлена световой электроэнергией, потребляемой на освещение курятника, и силовой электроэнергией, потребляемой оборудованием производственного цеха. Среднегодовые расходы на энергопотребление составят 172 тыс. руб. (см. табл. 4-10).

Таблица 4-10. Расчет расходов на энергопотребление

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель | Значение |
| Осветительная энергия | |
| Норма, Вт на кв. м в час | 1,5 |
| Площадь, кв. м | 330 |
| Расход в год, кВт | 2529 |
| Тариф, руб. за кВт | 4,36 |
| Расходы фермы всего, тыс. руб. | 11 |
| Силовая энергия | |
| Энергопотребление мобильной бойни, кВт в час | 15 |
| Расход в год, кВт | 36 960 |
| Тариф, руб. за ед. | 4,36 |
| Расходы цеха всего, тыс. руб. | 161,15 |
| Расходы в год, тыс. руб. | 172 |

# *4.7.6. Расходы на воду*

Расходы на водопотребление и водоотведение представлены двумя группами: на выпойку птиц и на обмывку туш. Среднегодовые расходы на водопотребление и водоотведение составят 12 тыс. руб. (см. табл. 4-11).

Таблица 4-11. Расчет расходов на водопотребление и водоотведение

| Показатель | Холодная вода, м3 | Водоотведение, м3 |
| --- | --- | --- |
| Ферма | | |
| Удельные нормы расхода на голову в сутки | 0,00025 | 0 |
| Количество дней | 365 | 365 |
| Поголовье | 2000 | 2000 |
| Физический расход ресурса в год | 183 | 0 |
| Тариф, руб. ед. | 57,07 | 38,51 |
| Расходы фермы всего, тыс. руб. | 10 | 0 |
| Производство | | |
| Удельные номы расхода на обмыв туш, на голову | 0,003 | 0,003 |
| Количество голов к реализации, туш | 5 000 | 5 000 |
| Тариф, руб. за ед. | 57,07 | 38,51 |
| Расходы цеха всего, тыс. руб. | 0,86 | 0,58 |
| Расходы в год, тыс. руб. | 11 | 1 |

# *4.7.7. Расходы на отопление*

Расходы на тепловую энергию зависят от системы отопления помещения. В настоящем проекте предполагается использование автономной системы отопления с применением электрических котлов. Среднегодовые расходы на отопление составят 1 004 тыс. руб. (см. табл. 4-12).

Таблица 4-12. Расчет расходов на тепловую энергию

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Система отопления (вид ресурса) | Ед. изм. | Тепловая нагрузка, ед. на кв. м в год | Коэф-фициент К1 | Площадь, кв. м | Объем потреб-ления, ед. в год | Тариф, руб. за ед. | Расходы в год, тыс. руб. |
| Автономное: электрокотлы | кВт | 671 | 1,04 | 330 | 230 287 | 4,36 | 1 004 |
| \* К1 – поправочный коэффициент за климатическую зону | | | | | | | |

# *4.7.8. Расходы на горюче-смазочные материалы*

Среднегодовые расходы на горюче-смазочные материалы, потребляемые рефрижераторным фургоном, составят 847 тыс. руб. (см. табл. 4-13).

Таблица 4-13. Расчет расходов на ГСМ

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель | Значение показателя |
| Норма расхода, л на 100 км | 25 |
| Автопробег в сутки, км | 180 |
| Расход ГСМ в год (усреднено), км | 14 109 |
| Тариф, руб. на л | 60 |
| Расходы в год, тыс. руб. | 847 |

# *4.7.9. Амортизация*

Среднегодовые амортизационные отчисления (амортизация рассчитана линейным методом) составят 682 тыс. руб. (см. табл. 4-14).

Таблица 4-14. Расчет амортизационных отчислений

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Актив | Срок службы, лет | Норма амортизации | Балансовая стоимость, тыс. руб. | Амортизация в год, тыс. руб. |
| Здание | 30 | 0,03 | 3 140 | 105 |
| Оборудование | 7 | 0,14 | 2 539 | 363 |
| Транспорт | 7 | 0,14 | 1500 | 214 |
| Всего | | | 7 179 | 682 |

# *4.7.10. Прочие расходы*

Среднегодовые прочие расходы составят 140 тыс. руб. (см. табл. 4-15).

Таблица 4-15. Расчет прочих расходов

| Статья расходов | Сумма расходов в год, тыс. руб. |
| --- | --- |
| Расходы на упаковку | 8,6 |
| Расходы на услуги связи | 18 |
| Расходы на маркетинг | 24 |
| Общехозяйственные и прочие непредвиденные | 89 |
| Всего | 140 |

# *4.7.11. Себестоимость*

Себестоимость производства и реализации продукции проекта из расчета в год составит 6 990 тыс. руб. (см. табл. 4-16).

Таблица 4-16. Структура себестоимости

| Статья расходов | Структура | |
| --- | --- | --- |
| тыс. руб. | в процентах к итогу |
| Расходы на корм | 1 150 | 16,5 |
| Расходы на закуп кур-несушек | 450 | 6,4 |
| Расходы на закуп цыплят | 600 | 8,6 |
| Расходы на ФОТ | 1 935 | 27,7 |
| Расходы на электроэнергию | 171 | 2,4 |
| Расходы на воду | 12 | 0,2 |
| Расходы на отопление | 1 004 | 14,4 |
| Расходы на аренду | 0 | 0,0 |
| Расходы на ГСМ | 847 | 12,1 |
| Амортизация | 682 | 9,8 |
| Прочие расходы | 140 | 2,0 |
| Всего | 6 990 | 100,0 |

# 4.8. Экологические вопросы производства

Идея проекта не предусматривает какого-либо кардинального изменения окружающей среды. При регулярном и своевременном вывозе твердых и жидких бытовых отходов загрязнение окружающей среды будет сведено к минимуму.

## 5. Финансовый план

# 5.1. Налоговое окружение проекта

Оптимальным налоговым режимом проекта является единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН). Налогооблагаемая база определяется как доходы, уменьшенные на сумму расходов. Ставка составляет 6%.

# 5.2. Варианты источников финансирования

Проектная схема финансирования: смешанная (см. табл. 5-1).

Таблица 5-1. Источники финансирования проекта

|  |  |
| --- | --- |
| Источник финансирования | Сумма, тыс. руб. |
| Долговое финансирование | 5 000 |
| *Заемное финансирование в Фонде РП РС(Я)* | *5 000* |
| *Лизинг в Региональной лизинговой компании* |  |
| *Банковское (или иное) кредитование* | *0* |
| Источники собственного капитала | 2 779 |
| *Собственные средства* | *779* |
| *Иное: гранты* | *2 000* |
| Всего | 7 779 |

# 5.3. Объемы инвестиций

Общая сумма первоначальных инвестиций составляет 7779 тыс. руб. (см. табл. 5-2).

Таблица 5-2. Инвестиции в проект

| Актив | Сумма, тыс. руб. | Структура, в процентах к итогу |
| --- | --- | --- |
| Основные фонды | 7 179 | 93 |
| *Здания* | *3 140* | *38* |
| *Оборудование* | *2 539* | *31* |
| *Транспорт (рефрижераторная машина)* | *1 500* | *24* |
| Оборотные активы (птицы) | 600 | 7 |
| Всего | 7 779 | 100 |

# 5.4. График погашения заемных средств

График выплат по долговым обязательствам, планируемым к привлечению на финансирование настоящего проекта, представлен в таблице 5-3.

Таблица 5-3. График гашения и обслуживания долговых обязательств

|  |  |
| --- | --- |
| Условия привлечения средств: | |
| Процентная ставка, % | 8 |
| Срок, лет | 5 |
| Отсрочка по выплате долга, мес. | 9 |
| Показатель | 2019 | | | | |
| 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | Всего |
| Количество дней в периоде | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Остаточная стоимость | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | х |
| Оплата процентов | 99 | 100 | 101 | 101 | 400 |
| Возврат основного долга | 0 | 0 | 0 | 242 | 242 |
| Выплаты всего | 99 | 100 | 101 | 343 | 642 |
| Показатель | 2020 | | | | |
| 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | Всего |
| Количество дней в периоде | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Остаточная стоимость | 4758 | 4509 | 4256 | 3998 | х |
| Оплата процентов | 94 | 90 | 86 | 81 | 350 |
| Возврат основного долга | 249 | 253 | 257 | 262 | 1022 |
| Выплаты всего | 343 | 343 | 343 | 343 | 1372 |
| Показатель | 2021 | | | |  |
| 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | Всего |
| Количество дней в периоде | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Остаточная стоимость | 3736 | 3467 | 3193 | 2914 | х |
| Оплата процентов | 74 | 69 | 64 | 59 | 266 |
| Возврат основного долга | 269 | 274 | 279 | 284 | 1106 |
| Выплаты всего | 343 | 343 | 343 | 343 | 1372 |
| Показатель | 2022 | | | |  |
| 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | Всего |
| Количество дней в периоде | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Остаточная стоимость | 2630 | 2339 | 2043 | 1741 | х |
| Оплата процентов | 52 | 47 | 41 | 35 | 175 |
| Возврат основного долга | 291 | 296 | 302 | 308 | 1197 |
| Выплаты всего | 343 | 343 | 343 | 343 | 1372 |
| Показатель | 2023 | | | |  |
| 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | Всего |
| Количество дней в периоде | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Остаточная стоимость | 1433 | 1118 | 798 | 471 | х |
| Оплата процентов | 28 | 22 | 16 | 9 | 76 |
| Возврат основного долга | 315 | 321 | 327 | 471 | 1433 |
| Выплаты всего | 343 | 343 | 343 | 480 | 1509 |
| Оплата процентов всего | 1267 |
| Возврат основного долга всего | 5000 |
| Выплаты всего | 6267 |

# 5.5. Отчет о прибылях и убытках

План по прибыли представлен в приложении 1 к бизнес-плану. Динамика показателей прибыли свидетельствует о финансовой состоятельности проекта.

# 5.6. Отчет о движении денежных средств

Прогнозный отчет о движении денежных средств проекта приведен в приложении 2 к бизнес-плану.

Видно, что проект ликвиден, т.к. на каждом интервале его жизни соблюдено положительное сальдо денежных потоков. Данное условие является обязательным условием для положительной оценки состоятельности проекта, поскольку свидетельствует о том, что при реализации проекта смогут быть выполнены все обязательства: осуществлены текущие расчеты, обслужен и погашен заемный капитал, выполнены необходимые налоговые отчисления.

# 5.7. Расчет точки безубыточности

Значение объема продаж (в стоимостном выражении), при котором проект не приносит ни прибыли, ни убытка, называется порогом рентабельности (или точкой безубыточности проекта). В рамках данного проекта объемы выручки выше порога рентабельности, что характеризует проект, как эффективный (см. табл. 5-4).

Таблица 5-4. Оценка безубыточности проекта, тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Выручка | 4 100 | 8 890 | 8 890 | 8 890 | 8 890 |
| Переменные расходы | 1 799 | 3 229 | 3 229 | 3 229 | 3 229 |
| Валовая прибыль | 2 301 | 5 661 | 5 661 | 5 661 | 5 661 |
| Постоянные расходы | 2 019 | 4 110 | 4 026 | 3 935 | 3 836 |
| Точка безубыточности | 3 598 | 6 454 | 6 322 | 6 179 | 6 024 |
| Запас финансовой прочности | 502 | 2 436 | 2 568 | 2 711 | 2 866 |
| Запас финансовой прочности, в процентах | 12 | 27 | 29 | 30 | 32 |

# 5.8. Основные экономические показатели

Проект следует признать экономически эффективным по результатам расчета его критериальных показателей (см. табл. 5-5).

Таблица 5-5. Расчет показателей эффективности проекта

| Показатель | Значение | Ед. изм. | Критерий приемлемости |
| --- | --- | --- | --- |
| Чистый денежный доход (NPV) | 716 | тыс. руб. | >0 |
| Индекс доходности инвестиций | 1,1 | - | >1 |
| Внутренняя норма доходности | 3 | % | > ставки по кредиту |
| Период окупаемости (от начала эксплуатации проекта) | 4,58 | лет | < срока проекта |
| 55 | мес. |

## 6. Оценка проектных рисков, меры по их снижению

Потенциальные риски проекта можно условно классифицировать в две основные группы:

1. Внешние риски – риски, возникающие под воздействием внешних факторов (например, связанные с изменением общей ситуации в регионе, стране или отрасли, с возникновением форс-мажорных обстоятельств и т.д.).

2. Внутренние риски – риски, связанные с деятельностью компании-проектоустроителя.

Потенциальные риски и меры по их снижению представлены в таблице 6-1.

Таблица 6-1. Основные потенциальные риски проекта

| Наименование риска | Оценка риска | Характеристика риска и способы реагирования |
| --- | --- | --- |
| Внешние риски | | |
| Сбытовые риски | Низкие | Риски, обусловленные невозможностью сбыта продукции в запланированном объеме не по вине инициатора проекта. Возникновение данных рисков может привести к снижению выручки. Сбытовые риски нивелированы высоким потребительским спросом на продукцию проекта на внутреннем рынке |
| Риск роста прямых издержек производства | Средний | Риски, связанные с ростом издержек производства ввиду роста потребительских цен (на комбикорм, ГСМ, коммунальные ресурсы). Возникновение данных рисков может привести к снижению финансовых результатов реализации проекта. Потери будут компенсироваться ростом цен на продукцию проекта. |
| Риск роста  инвестиционных затрат | Низкий | Данный риск нельзя исключить полностью, но риск резкого роста цен на оборудование и транспорт, планируемые к приобретению, незначителен. |
| Налоговые риски | Низкий | Риски, обусловленные ростом ставок налогов, что является маловероятным в обозримом будущем. |
| Внутренние риски | | |
| Производственные риски | Средний | Данные виды рисков связаны с массовой гибелью птицы, например, в связи с инфекционными заболеваниями. Для предупреждения заболеваний птицы будут проводиться профилактические мероприятия, а также дезинфекция помещений и хозяйственного инвентаря. Снизить риски также позволит страхование по программам, разработанным для фермерских хозяйств. |
| Технологические риски | Низкие | Выбранная технология отличается простотой и надежностью. Использование в работе квалифицированных трудовых ресурсов позволит избежать технологических ошибок. |
| Организационные риски | Низкие | Данные виды рисков обусловлены ошибочными решениями в организации действий и работ на всех стадиях развития проекта. Для минимизации данных рисков планируется четкое календарное планирование и управление реализацией проекта, регулярный контроль объемов и качества производимой продукции. |
| Кадровые риски | Низкие | Данные виды рисков могут возникнуть ввиду текучести кадров или их низкой квалификации. Риски минимизированы тем, что на рынке труда отсутствует дефицит на рабочие специальности проекта. Производственная установка не требует специальных навыков и знаний со стороны рабочих основного производства. |
| Кредитные риски | Низкие | Риски, связанные с невозможностью обеспечить выполнение долговых обязательств по проекту. Риски минимизированы высоким уровнем финансовой прочности проекта. |

## ПРИЛОЖЕНИЯ К ПРОЕКТУ