**Б И З Н Е С- П Л А Н**

**Развитие материально-технической базы**

**Перерабатывающе - сбытового сельскохозяйственного**

**потребительского кооператива**

**«Светлый»**



**Автор проекта:**

**20 сентября 2017 года**

**пгт. Копьево**

**Республика Хакасия**

Оглавление

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование | Стр. |
| 1 | Резюме проекта | 3 |
| 2 | Инициатор проекта | 5 |
| 3. | Описание проекта | 7 |
| 4. | Анализ деятельности кооператива за предшествующий период, положения дел в отрасли | 9 |
| 5. | План маркетинга | 12 |
| 6. | Организационный план | 20 |
| 7. | Инвестиционный план | 22 |
| 8. | Производственный план | 25 |
| 9. | Финансовый план | 30 |
| 10. | Оценка рисков | 39 |
| 11. | Заключение | 40 |

1. **Резюме проекта**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| * 1. **Краткое описание проекта (суть проекта)** | | | |
| Цель проекта | -Развитие материально технической базы ПС СПК «Светлый» путем приобретения специализированного транспорта, прицепов, полуприцепов для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции.  - Привлечение большего количества сдатчиков (ведущих личное подсобное хозяйство) производящих молоко и мясо.  - Создание дополнительных рабочих мест. | | |
| Задачи проекта | - Увеличение объемов закупаемого молока и мяса от населения Республики Хакасия.  - Охват новых территорий деятельностью кооператива.  - Увеличение численности членов кооператива.  - Увеличение доходов членов кооператива. | | |
| В рамках проекта планируется (указать наименование приобретений (имущество, работы, услуги)) | В рамках проекта планируется приобрести следующие транспортные средства:  - Полуприцеп – цистерна – 2 ед.  - Седельные тягачи – 5 ед.  - Автомобиль специализированный ГАЗ для перевозки пищевых жидкостей – 2 ед.  - Грузовой специализированный полуприцеп (рефрижератор) – 2 ед.  - Грузовой специализированный тяжеловозный полуприцеп (ТОНАР для перевозки скота) – 1 ед. | | |
| Срок реализации проекта | 5 лет | | |
| * 1. **Финансовые ресурсы, необходимые для осуществления проекта** | | | |
| Общая стоимость проекта,  в том числе: | 36 252 441,0 руб. | | 100% |
| средства гранта, планируемые к вложению в проект | 20 000 000,0 руб. | | 55,2% |
| собственные средства, планируемые к вложению в проект | 3 625 244,1руб. | | 10% |
| заемные средства, планируемые к вложению в проект (при наличии) | 12 627 196,9руб. | | 34,8% |
| **1.3. Показатели эффективности проекта** | | | |
| Реализовано сельскохозяйственной продукции (на конец реализации проекта, в сравнении со вторым годом), (указать наименование и объем (ц) произведенной продукции): | | | |
| продукция животноводства: | | объем (ц) | |
| молоко | | 140450 ц в 2022 рост 200,1 % к уровню 2018 года (70200ц) | |
| мясо | | 26040 ц в 2022 рост 202,2 % к уровню 2018 года (12880ц) | |
| Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции (на конец реализации проекта, в сравнении со вторым годом), тыс. руб.: | | 529 252,1 тыс. руб. в 2022 рост 200,7 % к уровню 2018 года (263 706,5) тыс. руб. | |
| продукции животноводства: | |  | |
| молоко | | 145 314 тыс. руб. в 2022 рост 200,1 % к уровню 2018 года (290 731,5) тыс. руб. | |
| мясо | | 118 392,5 тыс. руб. в 2022 рост 202,2 % к уровню 2018 года (239 358,9) тыс. руб. | |
| Поступление налогов и взносов в бюджет в течении всего периода реализации проекта, тыс.руб. | | 12 255,4 тыс. руб. | |
| Создание рабочих мест, ед. | | 12 | |
| Средняя заработная плата в месяц (к концу реализации проекта), тыс. руб. | | 24.8 тыс. руб. | |
| Внутренняя рентабельность проекта, % | | 28,1% | |
| Окупаемость проекта | | 4 года 7 месяцев | |

**2. Инициатор проекта**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Перерабатывающе – сбытовой сельскохозяйственный потребительский кооператив «Светлый» |
| Юридический адрес |  |
| Место регистрации |  |
| Руководитель |  |
| Форма собственности | Потребительский кооператив |
| Контактный телефон (факс),  e-mail |  |
| Вид деятельности | 10.5 (Производство молочной продукции)  10.11 (Переработка и консервация мяса) |
| Краткое описание | Перерабатывающе - сбытовой сельскохозяйственный потребительский кооператив «Светлый» создан 20.07.2007г., зарегистрирован  был изменен юридический адрес, на данный момент кооператив зарегистрирован в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия, где и осуществляет свою деятельность.  Кооператив является не коммерческой организацией, создан гражданами и юридическими лицами с целью удовлетворения материальных и иных потребностей членов кооператива, путем объединения его членами имущественных паевых взносов.  Уставный капитал составляет, резервный капитал –. Учредителями являются.  Кооператив создан в соответствии с Федеральным Законом №193 – ФЗ от 08.12.1995 г. «О сельскохозяйственной кооперации». За период осуществления своей деятельности кооператив значительно увеличил численность членов кооператива.  Кооператив занимается закупом молока у населения Республики Хакасия ведущих личное подсобное хозяйство. Так же в рамках реализации проекта по развитию материально – технической базы кооператив планирует начать осуществление дополнительного вида деятельности по заготовке, хранению и сбыту мяса.  По состоянию на 01.07.2017 численность членов составляет 386, из них 2 юридических лица. 100% закупленного молока реализуется кооперативом компании ООО «Саянмолоко», которая является членом кооператива. Таким образом, ПС СПК «Светлый» осуществляет 100% своей деятельности для членов кооператива.  Собственной материально – технической базы для дальнейшего развития кооператив не имеет.  В пользовании у кооператива имеется 4 автомобиля ГАЗ – 53 и молокоприемные пункты на территории Боградского района |

**3. Описание проекта**

ПС СПК «Светлый» создан гражданами и юридическими лицами в форме потребительского кооператива с целью удовлетворения материальных и иных потребностей его членов. Производство молока осуществляется гражданами, ведущими личное подсобное хозяйство, являющимися членами кооператива. Кроме этого кооператив закупает молоко от населения, не являющимися членами кооператива. Вовлечение большего количества сдатчиков, имеющего личное подсобное хозяйство, в члены кооператива в населенных пунктах республики Хакасия – является одним из основных направлений перспективного развития кооператива. Кроме этого кооператив планирует увеличить территорию охвата сбора молока от населения. Дополнительно планируется организовать маршруты по закупу молока и мяса в Боградском, Ширинском районах и поддержать существующие маршруты по закупке молока от населения в Орджоникидзевском районе от граждан проживающих в отдаленных сельских населенных пунктах. Население сельских поселений не имея работы, занимаются разведением сельскохозяйственных животных в личном подворье. Организация новых маршрутов по закупу позволит стимулировать население дополнительно разводить КРС, обеспечит занятость населения и доходность их семейного бюджета.

Перерабатывающе - сбытовой сельскохозяйственный потребительский кооператив «Светлый», в целях реализации проекта развития материально-технической базы, в рамках Государственной программы РХ «Развитие агропромышленного комплекса РХ и социальной сферы на селе на 2013-2020 годы» утвержденной постановлением Правительства РХ от 19.11.2012 №781, а так же постановления Правительства Республики Хакасия от 14.01.2016 №3(с последующими изменениями) намерен участвовать в 2017 году в отборе на конкурсной основе на получение гранта на развитие материально – технической базы. Решение об участии кооператива в конкурсном отборе на получение гранта на развитие материально – технической базы принято на внеочередном общем собрании членов кооператива.

Кооператив в рассматриваемый периоде 2017-2022 гг. планирует продолжать заниматься уставной деятельностью, а так же развивать дополнительный вид деятельности по заготовке (закупке) мяса от населения Республики Хакасия.

На сегодняшний день особо остро стоит проблема продажи крупно - рогатого скота населением, ведущим личное подсобное хозяйство, мясоперерабатывающим предприятиям. Организации, производящие закуп КРС живым весом зачастую предлагают очень низкую цену, тем самым занижая доход сдатчика. Так же возникает проблема доставки скота из отдаленных населенных пунктов до убойных цехов, а сдатчикам не всегда под силу самостоятельно доставить скот до закупщиков. В населенных пунктах, где кооператив производит закуп молока, мы планируем закупать крупно - рогатый скот и молодняк для дальнейшей реализации его на мясоперерабатывающие предприятия. Для осуществления данного вида деятельности кооперативу необходимо приобрести седельный тягач с полуприцепом контейнеровоз «ТОНАР». Маршруты по закупу КРС планируется осуществлять по тому же принципу, что и сбор молока, с привлечением дополнительных членов СПК производящих молоко и мясо в личном подворье.

Сбором молока от граждан ведущих личное подсобное хозяйство, кооператив занимается организованно, ежедневно 2 раза в сутки. Молокоприемные пункты покупателей в Орджоникидзевском и Боградском районах располагаются на значительном расстоянии от населенных пунктов, в которых кооператив осуществляет закуп.

На данный момент кооператив не имеет собственного транспорта для осуществления закупа от населения. Непосредственно закуп осуществляется транспортом ООО «Саянмолоко». По условиям договора поставки молока «Доставка молока производится покупателем (Саянмолоко) самостоятельно за свой счет в пунктах указанных Поставщиком (ПС СПК «Светлый», согласно ниже указанным маршрутам.» Затраты на содержание транспорта (заправка, ремонт, з/п водителя) ложатся на члена кооператива ООО «Саянмолоко». Кооператив осуществляет лишь непосредственный прием, учет молока, а так же расчет с населением. Доставка молока от приемного пункта расположенного в п. Копьево до г. Саяногорска так же осуществляется транспортом Покупателя (ООО Саянмолоко»).

В адрес кооператива поступило уведомление от ООО «Саянмолоко» о том, что несколько единиц техники отработали, срок своей эксплуатации и в дальнейшем у компании нет возможности приобрести новую, в связи с этим они не могут далее оказывать помощь по сбору и доставке молока. Перед кооперативом встал вопрос приобретения собственного транспорта, так как без данной техники деятельность кооператива по заготовке молока от населения стоит под угрозой существования. Так же компания переработчик просит оказать услуги по перевозке молока цельного и доставке готовой молочной продукции. Стабильное производство молочно – перерабатывающего завода ООО «Саянмолоко», расширение рынков реализации его продукции, увеличивает спрос на сырье (молоко) поставляемое ПС СПК «Светлый». Кроме этого данный вид услуги позволит исполнить кооперативу п.п. 13 п. 1. ст. 4 Федерального закона «О сельскохозяйственной кооперации» от 08.12.1995 г. №193-ФЗ, предусматривающего обязанность потребительского кооператива не менее 50 % объема работ (услуг) осуществлять для членов кооператива. Для оказания данной услуги СПК необходимо приобрести два седельных тягача с полуприцепом – цистерной по перевозке молока и седельный тягач с грузовым специализированным полуприцепом (рефрижератором).

Для сохранения существующих маршрутов по сбору молока кооперативу необходимо приобрести специализированные автомобили ГАЗ 3302 с цистернами для перевозки пищевых жидкостей.

Благодаря государственной поддержке в виде гранта кооператив сможет реализовать задуманный проект. И продолжить дальнейшую деятельность по развитию сельскохозяйственной кооперации в Республике Хакасия.

В случае приобретения вышеперечисленных автомобилей и специализированных полуприцепов с привлечением государственной поддержки (грант) считаем целесообразным для их стоянки заключить договор аренды теплого гаража, на что предварительная договоренность с Арендодателем уже существует, а ремонт и обслуживание автотранспорта планируем проводить в специализированных центрах, поскольку данное оборудование высокотехнологичное и требует квалифицированного обслуживания специалистами.

В процессе реализации проекта по приобретению транспортных средств для создания и развития материально технической базы, кооператив планирует создать постоянные рабочие места в количестве не менее 12 человек согласно условиям порядка предоставления государственной поддержки в виде грантов, при этом все сотрудники будут трудоустроены из сельских населенных пунктов (водители, сборщики молока и мяса, приемщики).

4. **Анализ деятельности кооператива за предшествующий период, положение дел в отрасли.**

В настоящее время сельское хозяйство России находится между стагнацией и падением производства. Негативно сказываются на отрасли отток квалифицированных кадров из села, отсталость материально-технической базы, отсутствие развитой инфраструктуры в сельском хозяйстве.

Несмотря на это развитие агропромышленного комплекса рассматривается в качестве одной из приоритетных задач в рамках общей социально-экономической и социокультурной модернизации российского общества. Предполагается не только повышение производительности сельскохозяйственной отрасли с целью полного обеспечения продовольственной безопасности страны и вывода ее на конкурентоспособные позиции на международном рынке сельскохозяйственной продукции, но и повышение уровня жизни сельского населения за счет развития социальной инфраструктуры сельских поселений, оптимизация системы управления сельскими территориями за счет создания и развития эффективно действующих органов местного самоуправления.

Кооператив зарегистрирован 13 августа 2007 года, за весь период деятельности зарекомендовал себя как стабильное развивающееся предприятие, основной деятельностью которого является закуп молока у населения Республики Хакасия ведущих личное подсобное хозяйство. Так же в рамках реализации проекта по развитию материально – технической базы кооператив планирует начать осуществление дополнительного вида деятельности по заготовке, хранению и сбыту мяса.

Предприятие преодолело все трудности начального периода, доказало способность целенаправленного грамотного и экономного ведения производственной деятельности.

Изучив и преодолев все сложности начального периода, набрав необходимый опыт работы, руководство кооператива приняли решение о целенаправленном развитии своего предприятия путем создания прочной материально-технической базы.

Однако резервы ограничены, кооператив самостоятельно не может изыскать средства для обеспечения необходимых инвестиций, требуется крупная государственная поддержка.

В случае приобретения вышеуказанной техники кооператив обязуется сохранить не менее 70 процентов от доли формирования выручки за счет осуществления сбытовой деятельности сельскохозяйственной продукции.

Показатели деятельности кооператива за предыдущие годы приведены в таблицах.

**Сведения о паевом фонде, членах кооператива и охвату населения**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Паевой фонд на конец года (тыс. руб.) | 10 | 10 | 27 | 28,6 | 28,6 | 28,6 | 28,6 | 28,6 |
| Численность членов кооператива на конец года (чел.) | 7 | 95 | 347 | 256 | 386 | 386 | 386 | 386 |
| Из них ассоциируемых | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в т.ч. - юридические лица | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| - граждане, ЛПХ | 5 | 93 | 345 | 254 | 384 | 384 | 384 | 384 |

**Показатели по объему закупа молока и охвату граждан ведущих личное подсобное хозяйство деятельностью кооператива**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017  На 01.09.17 |
| Закуплено молока от граждан, ведущих личное подсобное хозяйство (в 3,4% , тонн) | 2270,2 | 2810,3 | 2827,7 | 2776,8 | 3037,1 | 3081,3 | 3229,5 | 2454,5 |
| Из них от членов СПК в тоннах | 1670,9 | 2119,0 | 2185,8 | 2326,0 | 2387,3 | 2698,7 | 2572,9 | 1902,9 |
| в (%) от общего объема | 73,6 | 75,4 | 77,3 | 83,76 | 78,6 | 87,58 | 79,67 | 77,5 |
| Охват населения по сбору молока (чел.) | 250 | 280 | 350 | 375 | 386 | 367 | 386 | 386 |
| Реализация молока, собранного кооперативом у сельскохозяйственных товаропроизводителей Республики Хакасия (3,4% тонн) | 2270,2 | 2810,3 | 2827,7 | 2776,8 | 3037,1 | 3081,3 | 3229,5 | 2454,5 |
| Сумма выручки от реализации молока в денежном выражении (тыс. руб.) | 19263 | 25648 | 29045 | 35696 | 45265 | 51417 | 53957 | 57 496,5 |

Члены кооператива являются специалистами в области технологии производства молока и выращиванию скота и имеют богатый опыт работы в данной сфере.

5. План маркетинга

Маркетинговая политика кооператива будет строиться на постоянном изучении перечня потребителей продукции, установлении непосредственного контакта с ними, выбору наиболее выгодных для себя партнеров, заключению долгосрочных договоров поставок продукции.

**5.1. Номенклатура и описание выпускаемой сельскохозяйственной продукции в соответствии с проектом**

**Молоко**

Федеральным законом Российской Федерации от 12 июня 2008 г. N 88 – ФЗ «Технический регламент на молоко и молочную продукцию» принято следующее определение молока:

молоко – продукт нормальной физиологической секреции молочных желез сельскохозяйственных животных, полученный от одного или нескольких животных в период лактации при одном и более доении, без каких – либо добавлений к этому продукту или извлечений каких – либо веществ из него.

Молоко натуральное коровье сырое – это молоко без извлечений и добавок молочных и немолочных компонентов, подвергнутое первичной обработке (очистке от механический примесей и охлаждению до температуры (4±2)0 С после дойки и предназначенное для дальнейшей обработки.

Белый цвет и непрозрачность молока обуславливают рассеивающие свет коллоидные частицы белков и шарики жира, кремовый оттенок – растворенный в жире каротин, приятный, сладковато – солоноватый вкус – лактоза, хлориды, жирные кислоты, а также жир и белки. Жир придаёт молоку некоторую нежность, лактоза – сладость, хлориды – солоноватость, белки и некоторые соли – полноту вкуса.

Молоко, в зависимости от микробиологических, органолептических и физико – химических показателей, подразделяют на сорта: высший, первый, второй и не сортовое.

Органолептические показатели высшего и первого сорта:

консистенция: однородная жидкость без осадка и хлопьев. Замораживание молока не допускается;

вкус и запах: чистый, без посторонних запахов и привкусов, не свойственных свежему натуральному молоку;

цвет: от белого до светло – кремового.

Физико-химические показатели молока высшего и первого сорта:

- кислотность, 0Т: от 16 до 18;

- группа чистоты не ниже I;

- плотность, кг/м3, не менее 1 028, 0 (для высшего сорта), не менее 1 027,0 (для первого сорта);

- температура замерзания, 0С: не выше минус 0,520.

Базисная общероссийская норма массовой доли жира молока – 3,4%, базисная норма массовой доли белка – 3,0.

По **химической** и **биологической ценности молоко** превосходит все другие продукты, встречающиеся в природе. По современным научным данным, в **молоке** сосредоточено свыше 200 ценнейших компонентов: 20 аминокислот; более 40 жирных кислот; 25 минералов, **молочный сахар** – лактоза; микроэлементы; все виды витаминов, известные в настоящее время; другие вещества, необходимые организму для поддержания нормальной жизнедеятельности.

Средний химический состав молока, а так же содержание пищевых веществ в 100 гр. Продукта представлены в таблицах

**Средний химический состав молока**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п\п** | **Элементы** | **Содержание в продукте** |
| 1 | Вода | 87,5% |
| 2 | Сухое вещество | 12,5% |
| 3 | в том числе |  |
| 4 | Молочный жир | 4,0% |
| 5 | Белки | 3,3% |
| 6 | Молочный сахар | 4,7% |
| 7 | Минеральные вещества | 0,7% |

**Содержание пищевых веществ в 100 гр. Продукта**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Элементы | Содержание пищевых веществ  в 100 гр. Продукта |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Белки, гр. | 3,2 |
| 2 | Жиры, гр. | 4,0 |
| 3 | – насыщенные | 1,9 |
| 4 | – мононасыщенные | 0,8 |
| 5 | – полиненасыщенные | 0,2 |
| 6 | Углеводы, гр. | 4,8 |
| 7 | – дисахариды | 4,8 |
| 8 | – лактоза | 4,8 |
| 9 | Моно- и дисахариды | 4,8 |
|  | Органические кислоты | 0,1 |
|  | Зола, гр. | 0,7 |
|  | Калий, мг | 146,0 |
|  | Кальций, мг | 120,0 |
|  | Магний, мг | 14,0 |
|  | Натрий, мг | 50,0 |
|  | Фосфор, мг | 90,0 |
|  | Железо, мг | 67,0 |
|  | Йод, мкг | 9,0 |
|  | Кобальт, мкг | 0,5 |
|  | Марганец, мг | 6,0 |
|  | Медь, мкг | 12,0 |
|  | Молибден, мкг | 5,0 |
|  | Фтор, мкг | 20,0 |
|  | Цинк, мг | 400,0 |
|  | Витамин А (ретинол), мг | 0,03 |
|  | Витамин B-каротин, мг | 0,02 |
|  | Витамин Е (ТЭ), мг | 0,1 |
|  | Витамин С, мг | 1,5 |
|  | Витамин В1(тиамин), мг | 0,04 |
|  | Витамин В2 (рибофлавин), мг | 0,2 |
|  | Витамин В9 (фолиевая), мг | 5,0 |
|  | Витамин В3 (пантотеновая), мг | 0,1 |
|  | Витамин D3, мг | 40,0 |
|  | Вода, гр. | 87,3 |

Аминокислоты молока хорошо сбалансированы, в результате чего белки усваиваются на 98%. По этому показателю они уступают (и только на 2%) белкам яйца, аминокислотный баланс которого принят Всемирной организацией здравоохранения (ВОЗ) за эталон (100%).

В наибольшем количестве в **молоке** содержатся углеводы, жиры, белки и минеральные соли. Витамины, ферменты, микроэлементы, гормоны, иммунные тела и другие вещества содержатся в **молоке** в очень малых количествах, но обладают высокой биологической активностью и роль их в питании человека огромна.

Кальций является наиболее важным макроэлементом молока. Он содержится в легко усваиваемой форме и хорошо сбалансирован с фосфором. Содержание кальция в коровьем молоке колеблется от 100 до 140 мг. Его количество зависит от рационов кормления, породы животного, стадии лактации и времени года. Летом содержание кальция ниже, чем зимой.

Кальций присутствует в молоке в трех формах:

– В виде свободного или ионизированного кальция – 11 % от всего кальция (8,4-11,6 мг)

– В виде фосфатов и цитратов кальция – около 66 %

– Кальция, прочно связанного с казеином – около 23 %

Фосфор (Р). Содержание Р колеблется от 74 до 130 мг. Оно мало меняется в течение года, лишь незначительно снижается весной, а больше зависит от рационов кормления, породы животного и стадии лактации. Р содержится в молоке в минеральной и органической формах. Неорганические соединения представлены фосфатами кальция и других металлов, их содержание составляет около 45 – 100 мг. Органические соединения – это фосфор в составе казеина, фосфолипидов, фосфорных эфиров углеводов, ряда ферментов, нуклеиновых кислот.

Магний (Мg). Количество магния в молоке незначительно и составляет 12 – 14 мг. Mg является необходимым компонентом организма – он играет важную роль в развитии иммунитета новорождённого, увеличивает его устойчивость к кишечным заболеваниям, улучшает их рост и развитие, а также необходим для нормальной жизнедеятельности микрофлоры рубца.

Калий(K) и натрий(Na). Содержание К в молоке колеблется от 135 до 170 мг, Na – от 30 до 77 мг. Их количество зависит от физиологического состава животных и незначительно изменяется в течение года – к концу года повышается содержание натрия и понижается калия.

Соли калия и натрия содержатся в молоке в ионно–молекулярном состоянии в виде хорошо диссоциирующих хлоридов, фосфатов и нитратов. Они имеют большое физиологическое значение. Хлориды натрия и калия обеспечивают определённую величину осмотического давления крови и молока, что необходимо для нормальных процессов жизнедеятельности. Их фосфаты и карбонаты входят в состав буферных систем молока, поддерживающих постоянство концентрации водородных ионов в узких пределах. Кроме того, фосфаты и цитраты калия и натрия создают в молоке условия для растворения плохо растворимых в чистой воде солей кальция (и магния). Таким образом, они обеспечивают солевое равновесие, то есть определённое соотношение между ионами кальция и анионами фосфорной и лимонной кислот, способствующих растворению. От него зависит количество ионизированного кальция, который в свою очередь влияет на дисперсность мицелл казеина и их тепловую стабильность.

Содержание хлора (хлоридов) в молоке колеблется от 90 до 120 мг. Резкое повышение концентрации хлоридов (на 25 – 30 %) наблюдается при заболевании животных маститом.

Микроэлементами принято считать минеральные вещества, концентрация которых невелика и измеряется в микрограммах на 1 кг продукта. К ним относятся железо, медь, цинк, марганец, кобальт, йод, молибден, фтор и др. Микроэлементы обеспечивают построение и активность жизненно важных ферментов, витаминов, гормонов, без которых невозможно превращение поступающих в организм человека пищевых веществ.

Кооператив имеет большой опыт производства и реализации данной продукции.

**Мясо**

Мясом называют мышечную ткань животных, которая может иметь вкрапления костной, соединительной или жировой ткани. Получают мясо при убое домашних или диких животных, после чего его подвергают обработке и употребляют в пищу.

Мясо считается незаменимым продуктом питания. Исторически так сложилось, что с древних времён человек приспособился к употреблению мяса, поэтому и сейчас большинство людей отдаёт предпочтение именно мясным блюдам. По сей день не стихают споры о вреде и пользе мяса для организма человека, но однозначного вывода ещё не сделал никто. Однако научно обоснованным является тот факт, что в мясе содержится ряд незаменимых жизненно необходимых аминокислот (метионин, триптофан, лейцин, лизин, валин, изолейцин и треонин), минералов и микроэлементов, и ни один продукт не способен заменить мясной белок. Содержащиеся в мясе белки очень близки по своей структуре к тканевому наполнению человеческого организма, из-за чего протеины мяса достаточно хорошо усваиваются организмом и стимулируют обмен веществ. Мясо является основным источником гемового железа, благодаря которому процесс кроветворения в организме поддерживается на должном уровне.

В состав мяса входят: белки (18-21%), жиры (1-3%), жидкость (73-77%), минеральные вещества (0,8-1,0) и экстрактивные вещества (1,7-2 % азотистых, 0,9-1,2 % безазотистых). Также в мясе содержатся: витамины группы В (В1, В2, В6, В12); магний, цинк, натрий и фосфор, которые представляют особую ценность для организма.

Качество, химический состав и свойства мяса обусловлены чаще всего видовыми особенностями животного и его возрастом. Как правило, с возрастом мясо любого животного грубеет, в нём увеличивается процентное содержание жира и снижается содержание влаги. Оптимальным возрастом для мясных пород животных считается возраст от года до полутора лет. Также на качество готовой к употреблению продукции оказывает влияние способ кулинарной обработки.

Разновидности мяса

Самые распространённые разновидности мяса:

говядина;

свинина;

баранина;

мясо птицы.

Самая лучшая свинина – это мясо специально откормленного животного. Для приготовления мясных блюд используют самые разнообразные части свиной туши. К мясу иногда относят сердце, печень, язык, почки, мозги и мясо, добытое из головы. Свинина отличается среди других видов мяса своей нежной текстурой, повышенным содержанием жировых прослоек и своеобразным запахом и вкусом.

Отменная говядина – это, чаще всего, мясо молодого животного (возраст до 1,5 лет). Для такого мяса характерными являются сочность и яркая красная окраска. Жир присутствует в небольших количествах и имеет кремово-розовую окраску. Старое мясо характеризуется более насыщенным тёмным красным, даже алым цветом, покрыто большим количеством плёнок. Готовое мясо не такое нежное как свинина, но достаточно сочное и со специфическим приятным вкусом и ароматом.

Среди употребляемого в пищу птичьего мяса самыми распространёнными видами считаются индейка, курица, гусь, утка и перепела. Мясо птицы считается диетическим из-за низкого процентного содержания жира, что так же сказывается на вкусовых характеристиках мяса. Оно не такое сочное, как говядина или свинина.

Многие считают самым ценным и полезным мясом баранину. Такое мясо имеет насыщенный красный оттенок и упругий белый жир. Баранину от прочих разновидностей мяса можно отличить по ярко выраженному характерному привкусу и запаху.

Помимо вышеперечисленных наиболее распространённых сортов мяса существует огромное множество других его разновидностей, которые чаще всего относят к экзотическим.

Противопоказания к употреблению мясных блюд

Всем хорошо известно, что жирные виды мяса – свинина, например, содержат много холестерина, повышение содержания которого в крови приводит к развитию и осложнению протекания такой распространённой в наше время болезни, как атеросклероз. Поэтому жирное мясо не рекомендуется употреблять в пищу людям, у которых имеются проблемы с сердечнососудистой системой. Специалисты запрещают есть мясо больным диабетом, подагрой, ожирением, онкологическими заболеваниями и тем, кто страдает от ожирения и нарушений в работе печени и почек.

Качество мяса также играет немаловажную роль. При выборе этого продукта особое внимание нужно уделять визуальным параметрам, срокам и условиям хранения. Лучше вовсе исключить из своего рациона мясные полуфабрикаты, колбасы, копчёности и мясные консервы, ведь при промышленной (химической) обработке мясо теряет большую часть своих полезных свойств и веществ, что непременно отразится на качестве питания, а в дальнейшем и на здоровье покупателя.

Деятельности по заготовке (закупке) мяса от населения является новым видом для кооператива, проработаны все организационные вопросы для ее осуществления, рассчитана потребность населения. Решен вопрос с реализацией продукции.

Председатель ПС СПК «Светлый» изучает опыт передовых хозяйств как в Хакасии, так и за её пределами, стремится использовать в своем хозяйстве все возможные достижения.

**5.2 Анализ деятельности, сбытовая политика.**

Метод ценообразования – затратный с учетом влияния рыночной цены закупки сырья. Цены на мясо и молоко будут устанавливаться с учетом закупочной цены оптовых покупателей мяса.

Анализ цен на рынке Хакасии показал, что прочие организации закупают мясо у ЛПХ и фермеров по следующим ценам:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование продукции | Цена закупа по РХ(руб.) (живой вес) | Цена реализации по РХ(руб.)  (убойный вес) | Цена закупа кооператива (руб.)  (живой вес) | Цена реализации кооператива (руб.)  (убойный вес) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Мясо говядины кг | 75,8 | 170,0 | 80,0 | 195,0 |
| 2 | Мясо говядины кг | 82,0 | 180,0 | 90,0 | 205,0 |
| 3 | Конина кг | 70,0 | 150,0 | 75,0 | 170,0 |
| 4 | Молоко л | 18,0 | 20,7 | 18,2 | 20,7 |

Рынок мясной и молочной продукции в последние два года функционирует в условиях ограниченного спроса населения на продовольственные товары в результате низких темпов повышения реальных доходов населения.

По данным анализа УФАС Хакасии рассматриваемый рынок сырого мяса и молока относится к типу высококонцентрированных, конкуренция не развита.

По данным Федеральной службы государственной статистики по Республике Хакасия объем потребляемого молока и молочных продуктов на душу населения составляет 241 кг.в год. Численность населения Республика Хакасия составляет 536,8 тыс. человек (по данным на 2017г.). Таким образом, объем потребления молока и молочных продуктов по республике составляет 129,4 тыс. т в год.

По данным Федеральной службы государственной статистики только по Республике Хакасия объем потребности мяса населением республики составляет 45,2 тыс. т.

Для преодоления конкурентости планируется закупать мясную и молочную продукцию по более выгодным ценам для сельхоз товаропроизводителей. Реализацию мясной продукции планируется производить в Красноярском крае и Кемеровской области, где оптовые цены на мясную продукцию, а так же потребность в продукте выше чем Республики Хакасия.

Вопрос реализации так же проработан кооперативом. Предварительно заключены договора поставки КРС на реализацию убойным весом(тушами) с предприятиями переработчиками.

Закуп мяса будет производится в живом весе по графику, после чего, с помощью полуприцепов ТОНАР и седельных тягачей скот будет перевезен в убойный цех. После забоя по маршруту перенаправлен оптовому покупателю на грузовом специализированном тяжеловозном прицепе (рефрижераторе)с седельным тягачом.

Сбором молока от граждан ведущих личное подсобное хозяйство, кооператив занимается организованно, ежедневно 2 раза в сутки. Молокоприемные пункты располагаются в Орджоникидзевском и организованны в Боградском районах.

Стабильное производство молочно – перерабатывающего завода ООО «Саянмолоко», расширение рынков реализации его продукции, увеличивает спрос на сырье (молоко) поставляемое ПС СПК «Светлый», поэтому все планируемые объемы будут востребованы полностью.

Рыночная деятельность предприятия немыслима без участия в конкурентной борьбе. Конкуренция является механизмом соперничества, состязательности участников рынка за право поиска своего покупателя, за возможность продажи товара на наиболее выгодных условиях, захвата определенной доли рынка и получения соответствующей прибыли. Она побуждает товаропроизводителя под угрозой вытеснения с рынка совершенствовать и обновлять свою продукцию, повышать ее качество, т. е. делать ее конкурентоспособной.

Достижение конкурентоспособности своей продукции и увеличение объема ее реализации является важной задачей для каждого предприятия. Конкурентоспособность продукции определяется как совокупность ее потребительских и стоимостных характеристик, обеспечивающих лучшее удовлетворение конкретной потребности покупателя по сравнению с аналогичными товарами-конкурентами на конкретном рынке в определенный момент времени.

Конкурентоспособность продукции является одним из важнейших показателей эффективности деятельности предприятия, от нее зависит успешность функционирования, финансовое положение, позиция предприятия на рынке. Поэтому обеспечение конкурентоспособности продукции должно занимать первостепенное значение в стратегии и тактике развития предприятия.

**6. Организационный план**

Председателем ПС СПК «Светлый» проведена необходимая предварительная работа по целевому использованию выделяемых бюджетных средств и собственному финансированию проекта.

Практическую помощь в осуществлении проекта будут оказывать квалифицированный персонал и члены кооператива, имеющие большой опыт ведения сельскохозяйственного производства.

Подобрана техника, оговорены условия закупа, решены вопросы доставки, заключены предварительные договора на закуп и реализацию мясной и молочной продукции.

**Поставщики, сроки и условия поставки. Способы и сроки оплаты.**

Вопросы приобретения необходимого количества автотранспортных средств и сроков поставки кооперативом изучены предварительно и заранее согласованны с поставщиками.

В случае положительного решения по вопросу выделения грантовой поддержки на приобретения автотранспортных средств, кооператив заключил предварительный договор аренды с членом кооператива ООО «Саянмолоко», об аренде помещения (площадей) для организации стоянки и поста для проведения мелкого ремонта. Ремонт и техническое обслуживание автотранспорта, планируем проводить в специализированных центрах, поскольку данные автотранспортные средства высокотехнологичны и требуют, в соответствии с руководством по эксплуатации, проведения технического обслуживания в специализированных центрах.

Предварительные договора купли – продажи автотранспортных средств на приобретение седельных тягачей, грузовых специализированных тяжеловозных полуприцепов (рефрижераторов) и полуприцепов – цистерн заключены с ООО «Камаз – Восток» являющееся официальным дилером ПАО «КАМАЗ».

Так же предварительно заключен договор поставки (купли - продажи) на поставку грузового специализированного полуприцепа ТОНАР 98262. По условиям договора срок поставки данного автотранспортного средства составляет 45 банковских дней с момента предоплаты, в размере 30 % от полной стоимости.

ООО «Торговый дом «АбаканАВТОГАЗ», с которым так же заключен предварительный договор на поставку Автомобиля ГАЗ - 3302, по условиям договора обязуется поставить кооперативу автомобиль в течении месяца с момента предоплаты в размере 30 % от суммы.

ООО «Камаз – Восток» обязуется поставить седельные тягачи не позднее 30 декабря 2017 года при условии предоплаты 50 %. Так же предоплата 50% составляет при поставке грузовых специализированных тяжеловозных полуприцепов (рефрижераторов), срок поставки 50 дней. Такой же срок поставки при приобретении полуприцепов – цистерн.

**График реализации проекта**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Этап проекта | период |
| 1 | Заключение основных договоров на поставку автотранспортных средств | 4 квартал 2017 |
| 2 | Предоплата по договорам купли продажи в течении месяца с момента поступления средств гранта | 4 квартал 2017 |
| 3 | Оплата оставшейся суммы по договорам поставки, согласно условиям договоров | 4 квартал 2017 |
| 4 | Прием – передача транспортных средств у поставщика, доставка. | 1 квартал 2018 |
| 5 | Постановка на учет автотранспортных средств в ГИБДД | 1 квартал 2018 |
| 6 | Привлечение (подбор персонала). | 1 квартал 2018 |
| 7 | Начало оказания услуг членам кооператива по перевозке готовой продукции.  Организация новых маршрутов по сбору молока, мяса от населения Боградского, Орджоникидзевского и Ширинского районов.  Привлечение новых членов кооператива | 1 квартал 2018 |

**7. Инвестиционный план**

Инвестиционные расходы (направления инвестиций). Состав и стоимость приобретаемых основных средств

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Код ОКПО | Кол-во (шт) | Стоимость рублей | Характеристика приобретений (технические характеристики) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Седельный тягач | 45 1130 | 5 | 3 602 000,00 | Кабина Daimler высокая, с одним спальным местом, пружинная подвеска, автономный отопитель Eberspaecher 24 V, кондиционер. Расширенная колесная база на 200 мм, для оптимизированной нагрузки на оси.  Двигатель: Daimler OM457LA (401 л.с.), Евро – 5, дизельный с турбонаддувом с промежуточным охлаждением надувочного воздуха, система нейтрализации отработанных газов AdBlue, КПП ZF16 без интардеса.  Задний мост DaimlerHL6.  Межколесная блокировка.  Межосевая блокировка.  Держатель запасного колеса.  Шины – 35/70R22,5, бескамерные.  Топливный бак, л: 695.  Тахограф европейского стандарта.  Год изготовления 2017 год. |
| 2 | Автомобиль специализированный ГАЗ 3302 для перевозки пищевых продуктов | 45 2110 | 2 |  | Автомобиль марки ГАЗ -3302 (цистерна для перевозки пищевых жидкостей,1 секция, V + 1,2 куб.м. Двигатель бензиновый УМЗ – 4216 Евро – 4 с гидрокомпенсаторами объемом 2890 куб. см и мощностью 106,8, КПП 5- ступенчатая. |
| 3 | Грузовой специализированный тяжеловозный полуприцеп (рефрижератор) | 45 2580 | 2 | 889 830,00 | Трехосный полуприцеп с кузовом FERROPLAST для глубокой заморозки – V 6 SKO 24/L – 13.4 FP 60 COOL (674887) |
| 4 | Грузовой специализированный тяжеловозный полуприцеп (ТОНАР для перевозки скота с весами) | 45 2580 | 1 | 2 491 526,00 | Масса перевозимого груза, кг – 22 000  Масса снаряженного полуприцепа с запасным колесом, кг – 9 360  Высота седельного – сцепного устройства тягача, мм. – 1200  Нагрузка на седло (ССУ) 12 000 кг  Подвеска – зависимая, на продольных упругих рычагах с пневматическими упругими элементами и телескопическими гидравлическими амортизаторами.  Оси колес – Тонар  Количество перевозимого скота, голов – до 35 (КРС), до 90 (свиньи) |
| 5 | Полуприцеп - цистерна | 45 2550 | 2 | 3 934 780,00 | Предназначение - Перевозка и временное хранение пищевых продуктов плотностью до 1,3т/м3.  Тип конструкции - Самонесущая на подкатной тележке.  Номинальная емкость – 30 м3.  Количество отсеков - 3 шт.  Экологический короб вокруг каждого отсека.  Модель корпуса - Круглое сечение. Материал корпуса – AISI 304. Толщина стенки сосуда, перегородок, волнорезов – 3 мм.  Подкатная тележка - Двутаврового сечения. |

**Распределение финансирования по видам затрат и источникам финансирования представлено в Плане расходов.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование приобретения | Стоимость без НДС | Источник финансирования и объем финансирования за счет указанного источника тыс. руб. | | Срок исполнения  (период) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Седельные тягачи | 18 010 000,00 | собственные | 1 801 000,0 | 4 квартал 2017 |
| Заемные средства | 6 267 480,0 |
| грант | 9 941 520,0 |
| 2 | Автомобиль специализированный ГАЗ 3302 для перевозки жидкостей | 1 779 660,00 | собственные | 177 966,0 | 4 квартал 2017 |
| Заемные средства | 619 321,68 |
| грант | 982 372,32 |
| 3 | Грузовой специальный тяжеловозный полуприцеп (рефрижератор) | 7 869 560,00 | собственные | 786 956,0 | 4 квартал 2017 |
| Заемные средства | 2 738 606,88 |
| грант | 4 343 997,12 |
| 4 | Грузовой специальный тяжеловозный полуприцеп (ТОНАР для перевозки скота) | 2 491 526,00 | собственные | 249 152,6 | 4 квартал 2017 |
| Заемные средства | 867 051,05 |
| грант | 1 375 322,35 |
| 5 | Полуприцеп цистерна | 6 101 695,00 | собственные | 610 169,5 | 4 квартал 2017 |
| Заемные средства | 2 134737,29 |
| грант | 3 356 788,21 |
|  | Итого расходы: 36 252 441,00  В том числе: за счет собственных средств 3 625 244,1  за счет заемных 12 627 196,9  за счет средств гранта 20 000 000,0 | | | | |

**8 Производственный план**

***Условия и допущения принятые для расчета***

· расчет выполнен в планируемых ценах 2017 г., без учета инфляции;

· расчет выполнен на период с 4- го квартала 2017 года по 2022 год.

- расчет выполнен на условиях государственной поддержки в рамках действующих положений 2017 г.

Во всех таблицах бизнес-плана допускается отклонение итогов сумм на +,- 1. Это связано с тем, что все расчеты были выполнены в компьютерном варианте в системе Excelc применением формул, округление шло автоматически.

**Наличие персонала и потребность в привлечении дополнительного персонала**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Должность (профессия, квалификация) | Численность, человек | Заработная плата в месяц, тыс.руб. | Итого заработная плата в месяц, тыс.руб. | Примечание  (условия и график работы) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ранее привлеченный персонал | | | | | |
| 1 | Председатель | 1 | 32,4 | 32,4 | 8 ч. рабочий  день |
| 2 | Главный бухгалтер | 1 | 27,6 | 27,6 |
| 3 | Бухгалтер | 1 | 21,4 | 21,4 |
| 4 | Специалист по закупу | 1 | 1 | 19,0 |
| 5 | Менеджер по закупу сырья | 1 | 20,9 | 20,9 |
| 6 | Сборщик молока | 3 | 12,5 | 37,5 |
| Итого ранее привлеченного персонала: | | 8 |  | 158,8 |  |
| Привлечение дополнительного персонала (в рамках реализации проекта) | | | | | |
| 1 | Водитель грузового автомобиля | 8 | 29,7 | 237,6 | 8 ч. рабочий  день |
| 2 | Водитель ГАЗ 3302 | 2 | 25 | 50 |
| 3 | Закупщик мяса | 1 | 30 | 30 |
| 4 | Приемщики молока | 1 | 20,0 | 20,0 |
| Итого дополнительно привлекаемого персонала: | | 12 |  | 337,6 |  |
| Всего персонала (ранее привлеченный + дополнительный): | | 20 |  | 496,4 |  |

**Средства на оплату труда**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изме-рения | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Количество постоянных работников | чел | 8 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Фонд оплаты труда постоянных работников | тыс. руб. | 315,3 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 |
| Фонд оплаты сезонным и временным работникам | тыс. руб. | - | - | - | - | - | - |
| Всего фонд оплаты труда | тыс.  руб. | 315,3 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 |

Численность работников в 20 человек позволит вести выполнение всех работ с соблюдением норм ТК РФ.

Кроме того, создание дополнительных рабочих мест несет социальную пользу, позволит людям обрести постоянное место работы с хорошей заработной платой и увеличит поступления в бюджет за счет отчислений и налогов.

ПС СПК «Светлый» планирует заниматься реализацией мясной продукции. Членами кооператива принято решение закупать скот в живом весе, по тем же маршрутам что и молоко, а так же открывать новые маршруты на территории Республики Хакасия по мере вступления в кооператив новых членов и освоения новых территорий деятельности.

После сбора скота, техника по маршруту направляется в с.Лебяжье, Краснотуранского района, Красноярского края, где договор на забой скота заключен с СПК «Агросибком-М». Стоимость забоя 1 головы составляет 1,5 тыс. руб. Тушами забитых животных наполняют Седельный тягач со специализированным тяжеловозным полуприцепом рефрижератором и направляют по маршруту оптовому покупателю. Предварительные договоренности с оптовыми покупателями показали, что вся производимая кооперативом продукция будет востребована полностью.

Закуп молока будет проходить по уже существующим маршрутам с освоением новых территорий.

На сегодняшний день молокоприемные пункты кооператива находятся:

Копьево - Сарагаш – с.Первомайское – п.Знаменка–с. Большая-Ерба с. Троицкое – Бородино. Общая вместимость молокоприемников 44т в сутки.

Закуп молока от населения осуществляется по следующим маршрутам:

Маршрут №1

п. Копьево – д. Июс – 60 км

д. Июс – д. Кобяково – 12км

д. Кобяково – д. Кожухово - 14 км

д. Кожухово – д. М. Сютик – 20 км

д. М-Сютик – Б.Сютик – 10 км

д. Б.Сютик – п. Копьево -13 км

Сбор молока от дома к дому 23 км

Расстояние по данному маршруту составляет 152 км за один рейс.

Молоко собирается два раза в сутки.

Маршрут №2

п. Копьево – д. Когунек – 36 км

д. Когунек - д. Монастырево – 21 км

д. Монастырево – д. Горюново - 26 км

д. Горюново – п. Новоморьясово – 5 км

п. Новоморьясово – п. Копьево – 33 км

Сбор молока от дома к дому 30 км

Расстояние по данному маршруту составляет 151 км за один рейс.

Молоко собирается два раза в сутки.

Имеющаяся техника не позволяет закупать у населения имеющиеся большие объемы молока.

Перевозка молочного сырья планируется по следующим маршрутам:

п. Копьево – г. Саяногорск- п. Копьево

Длинна маршрута 634 км

Копьево - Сарагаш – с.Первомайское – п.Знаменка–с.Большая-Ерба с.Троицкое - Бородино –– Саяногорск - Копьево

Длинна маршрута 710 км

Все планируемые объемы молока востребованы компанией ООО «Саянмолоко»

Закуп скота будет производиться по маршрутам:

Маршрут №1

П.Копьево - Сарагаш – с.Первомайское – п.Знаменка – с.Большая-Ерба с.Троицкое - Бородино – с.Лебяжье–п.Копьево. Длинна маршрута 765,2 км

Маршрут № 2

п. Копьево – д. Июс – д. Кобяково – д. Кожухово - д. М-Сютик – Б.Сютик – с. Лебяжье -– п. Копьево - 858,2 км

Маршрут №3

п. Копьево – д. Когунек–д. Монастырево –– д. Горюново - п. Новоморьясово – с. Лебяжье -– п. Копьево – 850,2 км

Маршрут №4

п. Копьево – с.Шира – с. Лебяжье- п. Копьево – 735,6 км

Так же по мере необходимости планируется разработать маршруты в Усть - Абаканский, Бейский и Алтайский районы.

Доставка мясной продукции будет осуществляется по следующим маршрутам:

п. Копьево – с. Лебяжье – г. Железногорск длинна маршрута 764,6 км

п. Копьево – с. Лебяжье – г. Канск длинна маршрута 814,6 км

По мере наращивания объемов предусмотрены маршруты в Томскую, Воронежскую области, республику Бурятию, город Санкт – Петербург.

**Планируемые объемы закупа и реализации продукции**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Показатели | Ед.  изм. | 2017г. | 2018г. | 2019г. | 2020г. | 2021г. | 2022г. |
| 1 | Объем закупа в натуральном выражении | ц |  |  |  |  |  |  |
|  | Молоко | ц | 8900 | 70200 | 84240 | 112320 | 126360 | 140450 |
|  | Мясо всего: | ц | - | 12880,0 | 14560,0 | 17080,0 | 20440,0 | 26040,0 |
|  | Говядина (коровы) ж.вес | ц | - | 6440,0 | 7280,0 | 8540,0 | 10220,0 | 13020,0 |
|  | Говядина молодняк ж.вес | ц | - | 6311,0 | 7134,0 | 8369,0 | 10016,0 | 12760,0 |
|  | Конина | ц | - | 129,0 | 146,0 | 171,0 | 204,0 | 204,0 |
| 2 | Объем реализации в натуральном выражении |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Молоко | ц | 8900 | 70200 | 84240 | 112320 | 126360 | 140450 |
|  | Мясо всего: | ц | - | 5801,2 | 6629,1 | 7776,5 | 9306,4 | 11856 |
|  | Говядина (коровы) уб.вес | ц | - | 2898,0 | 3276,0 | 3843,0 | 4599,0 | 5859,0 |
|  | Говядина молодняк уб.вес | ц | - | 2966,2 | 3353,0 | 3933,4 | 4707,5 | 5997,2 |
|  | Конина | ц | - | 63,2 | 71,5 | 83,8 | 100,0 | 127,4 |
| 3 | Цена реализации | тыс.руб./ц |  |  |  |  |  |  |
|  | Молоко | тыс.руб./ц | 2,07 | 2,07 | 2,07 | 2,07 | 2,07 | 2,07 |
|  | Говядина (коровы) уб.вес | тыс.руб./ц | - | 19,5 | 19,5 | 19,5 | 19,5 | 19,5 |
|  | Говядина молодняк уб.вес | тыс.руб./ц | - | 20,5 | 20,5 | 20,5 | 20,5 | 20,5 |
|  | Конина | тыс.руб./ц | - | 17,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 |
| 4 | Объем реализации в стоимостном выражении | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |
|  | Молоко | тыс.руб | 18423,0 | 145314,0 | 174376 | 232502,4 | 261565,2 | 290731,5 |
|  | Говядина (коровы) уб.вес | тыс.руб | - | 56511,0 | 63882,0 | 74938,5 | 89680,5 | 114250,5 |
|  | Говядина молодняк уб.вес | тыс.руб | - | 60807,1 | 68736,5 | 80634,7 | 96503,8 | 122942,6 |
|  | Конина | тыс.руб | - | 1074,4 | 1215,5 | 1424,6 | 1700,0 | 2165,8 |
| 5 | Общая выручка от реализации продукции, всего | тыс.  руб. | 18423,0 | 263706,5 | 308210,8 | 389500,2 | 449449,5 | 530090,4 |

Кооператив планирует поставлять на реализацию мясо после забоя. Выход мяса от забоя принят 47% по мясу говядины (молодняк), 45% выход мяса говядины (коровы), 49% по мясу лошадей.

Цена реализации: Мяса крс (коровы)195 руб. за 1 кг, Мяса крс (молодняк) 205 руб. за 1 кг, Мяса лошадей 170 руб. за 1 кг. Молока 20,7 руб. за литр.

В 2017 году сумма объемов закупа и реализация учтена только за последний квартал 2017 года.

**9. Финансовый план**

**Бюджет налоговых платежей**

ПС СПК «Светлый» Находится на общей системе налогообложения.

Из налогов в бюджет кооператив будет платить взносы во внебюджетные фонды с ФОТ работников в размере 30,4%, НДФЛ на сумму оплаты труда 13% (как налоговый агент, в расчете не участвует). Налог на имущество организаций и транспортный налог.

Кооператив освобождается от уплаты налога на прибыль организации в соответствии с действующим законодательством:

В соответствии с пунк­том 1.3 статьи 284 Кодекса для сельскохозяйственных товаропроизводителей, отвечающих критериям, преду­смотренным пунк­том 2 статьи 346.2 Кодекса, и рыбохозяйственных организаций, отвечающих критериям, предусмотренным подпунк­том 1 или 1.1 пунк­та 2.1 статьи 346.2 Кодекса, налоговая ставка по дея­тельности, связанной с реализацией произведенной ими сельскохозяйственной продукции, а также с реализацией произведенной и переработанной данными налогоплательщиками собственной сельскохозяйственной продукции, устанавливается в размере 0 процентов.

Согласно пунк­ту 2 статьи 346.2 Кодекса под сельскохозяйственными товаропроизводителями признаются организации и индивидуальные предприниматели, производящие сельскохозяйственную продукцию, осуществляющие ее первичную и последующую (промышленную) переработку (в том числе на арендованных основных средствах) и реализующие эту продукцию, при условии, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) таких организаций и индивидуальных предпринимателей доля дохода от реализации произведенной ими сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную ими из сельскохозяйственного сырья собственного производства, составляет не менее 70 процентов, а также сельскохозяйственные потребительские кооперативы (перерабатывающие, сбытовые (торговые), снабженческие, садоводческие, огороднические, животноводческие), признаваемые таковыми в соответствии с Федеральным законом от 8 декабря 1995 года № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации», у которых доля доходов от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства членов данных кооперативов, включая продукцию первичной переработки, произведенную данными кооперативами из сельскохозяйственного сырья собственного производства членов этих кооперативов, а также от выполненных работ (услуг) для членов данных кооперативов составляет в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) не менее 70 процентов.

Общая сумма платежей в бюджет и внебюджетные фонды по годам рассчитана в таблице

**Расчеты налоговых платежей в течение всего срока реализации проекта**:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Всего | 2017г | 2018г. | 2019г. | 2020г. | 2021г. | 2022г. |
| 1 | 2 | 3 |  | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Наименование налога, взноса | Налог на имущество | | | | | | |
| Налогооблагаемая база |  | 36252 | 32 224 | 28 196 | 24 168 | 20 140 | 16 112 |
| Налоговая ставка | 2,2 | - | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 |
| Сумма налога | **2658** | **-** | **709** | **620** | **532** | **443** | **354** |
| 2 | Наименование налога, взноса | Транспортный налог | | | | | | |
| Налогооблагаемая база |  | - | 106,8л.с\*20руб\*2 ед.=4,3тыс.руб  401л.с\*42,5руб\*5 ед.=85,2тыс.руб | | | | |
| Налоговая ставка |  | - |
| Сумма налога | **447,5** | **-** | **89,5** | **89,5** | **89,5** | **89,5** | **89,5** |
| 3 | Наименование налога, взноса | Взносы на ОМС | | | | | | |
| Налогооблагаемая база | 30099,3 | 315,3 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 |
| Налоговая ставка | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 5,1 |
| Сумма налога | **1535,1** | **16,1** | **303,8** | **303,8** | **303,8** | **303,8** | **303,8** |
| 4 | Наименование налога, взноса | Взносы на ОПС | | | | | | |
|  | Налогооблагаемая база | 30099,3 | 315,3 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 |
|  | Налоговая ставка | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 |
|  | Сумма налога | **6621,9** | **69,4** | **1310,5** | **1310,5** | **1310,5** | **1310,5** | **1310,5** |
| 5 | Наименование налога, взноса | Взносы в Фонд социального страхования | | | | | | |
|  | Налогооблагаемая база | 30099,3 | 315,3 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 |
|  | Налоговая ставка | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 |
|  | Сумма налога | **872,6** | **9,1** | **172,7** | **172,7** | **172,7** | **172,7** | **172,7** |
|  | Наименование налога, взноса | Страховые взносы на обязательное соц. страхование от НС и ПЗ | | | | | | |
|  | Налогооблагаемая база | 30099,3 | 315,3 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 |
|  | Налоговая ставка | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
|  | Сумма налога | **120,3** | **1,3** | **23,8** | **23,8** | **23,8** | **23,8** | **23,8** |
|  | **Сумма налогов, взносов всего:** | **12255,4** | **95,9** | **2609,3** | **2520,3** | **2432,3** | **2343,3** | **2254,3** |

**Показатели деятельности в течение всего срока реализации проекта**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Единица измере-ния | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Закуп товаров по видам | ц |  |  |  |  |  |  |
| Молоко | ц | 8900 | 70200 | 84240 | 112320 | 126360 | 140450 |
| Мясо всего: | ц | - | 12880,0 | 14560,0 | 17080,0 | 20440,0 | 26040,0 |
| Говядина (коровы) ж.вес | ц | - | 6440,0 | 7280,0 | 8540,0 | 10220,0 | 13020,0 |
| Говядина молодняк ж.вес | ц | - | 6311,0 | 7134,0 | 8369,0 | 10016,0 | 12760,0 |
| Конина | ц | - | 129,0 | 146,0 | 171,0 | 204,0 | 204,0 |
| Реализация по видам | ц |  |  |  |  |  |  |
| Молоко | ц | 8900 | 70200 | 84240 | 112320 | 126360 | 140450 |
| Мясо всего: | ц | - | 5801,2 | 6629,1 | 7776,5 | 9306,4 | 11856 |
| Говядина (коровы) уб.вес | ц | - | 2898,0 | 3276,0 | 3843,0 | 4599,0 | 5859,0 |
| Говядина молоднякуб.вес | ц | - | 2966,2 | 3353,0 | 3933,4 | 4707,5 | 5997,2 |
| Конина | ц | - | 63,2 | 71,5 | 83,8 | 100,0 | 127,4 |
| Общая выручка от реализации | тыс.руб. | 18423,0 | 263706,5 | 308210,8 | 389500,2 | 449449,5 | 530090,4 |

Диаграмма Объемы реализации мяса ц в убойном весе и молока ц

Индекс роста реализации товарного мяса всех видов в целом по кооперативу в 2022 г к уровню 2018 г составит 2,04, объем реализации товарного мяса достигнет 11856 ц в убойном весе.

Индекс роста реализации молока всех видов в целом по кооперативу в 2022 г к уровню 2018 г составит 2, объем реализациимолока достигнет 140450 ц.

Индекс роста выручки от реализации продукции в 2022 году к уровню 2018 года 2,01.

**Расчет нагрузки на транспорт**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Масса перевозимого груза ц | Кол-во рейсов в год на 1 ед | Кол-во ед. техники | Объем перевозимый 1 ед в год | Общий объем | Средняя длинна маршрута км | Средний расход топлива на 100 км/л | Пробег в год 1 ед тыс км | Общий пробег в год тыс км |
| Седельный тягач с полуприцепом цистерной | | | | | | | | | |
| 2018 | 270,0 | 130 | 2 | 35100,0 | 70200,0 | 672,0 | 34,0 | 87,4 | 174,7 |
| 2019 | 270,0 | 156 | 2 | 42120,0 | 84240,0 | 672,0 | 34,0 | 104,8 | 209,7 |
| 2020 | 270,0 | 208 | 2 | 56160,0 | 112320,0 | 672,0 | 34,0 | 139,8 | 279,5 |
| 2021 | 270,0 | 234 | 2 | 63180,0 | 126360,0 | 672,0 | 34,0 | 157,2 | 314,5 |
| 2022 | 270,0 | 260 | 2 | 70200,0 | 140400,0 | 672,0 | 34,0 | 174,7 | 349,4 |
| Автомобиль специализированный ГАЗ 3302 для перевозки жидкостей | | | | | | | | | |
| 2018 | 12,0 | 392 | 2 | 4700,0 | 9400,0 | 150,0 | 15,4 | 58,8 | 117,6 |
| 2019 | 12,0 | 464 | 2 | 5560,0 | 11120,0 | 672,0 | 34,0 | 69,6 | 139,2 |
| 2020 | 12,0 | 614 | 2 | 7360,0 | 14720,0 | 672,0 | 34,0 | 92,1 | 184,2 |
| 2021 | 12,0 | 692 | 2 | 8300,0 | 16600,0 | 672,0 | 34,0 | 103,8 | 207,6 |
| 2022 | 12,0 | 764 | 2 | 9160,0 | 8320,0 | 672,0 | 34,0 | 114,6 | 229,2 |
| Автомобиль специализированный ГАЗ 53 для перевозки жидкостей | | | | | | | | | |
| 2018 | 40,0 | 380 | 4 | 15200,0 | 60800,0 | 150,0 | 24,0 | 57,0 | 228,0 |
| 2019 | 40,0 | 457 | 4 | 1828,0 | 73120,0 | 672,0 | 34,0 | 68,6 | 274,4 |
| 2020 | 40,0 | 610 | 4 | 2440,0 | 97600,0 | 672,0 | 34,0 | 91,5 | 366,0 |
| 2021 | 40,0 | 686 | 4 | 2744,0 | 109760,0 | 672,0 | 34,0 | 102,9 | 411,6 |
| 2022 | 40,0 | 763 | 4 | 3052,0 | 122080,0 | 672,0 | 34,0 | 114,5 | 458,0 |
| Седельный тягач с грузовым специальным тяжеловозным полуприцепом (ТОНАР для перевозки скота) | | | | | | | | | |
| 2018 | 140,0 | 46 | 2 | 6440,0 | 12880,0 | 802,3 | 32,0 | 36,9 | 73,8 |
| 2019 | 140,0 | 52 | 2 | 7280,0 | 14560,0 | 672,0 | 34,0 | 41,7 | 83,4 |
| 2020 | 140,0 | 61 | 2 | 8540,0 | 17080,0 | 672,0 | 34,0 | 48,9 | 97,8 |
| 2021 | 140,0 | 73 | 2 | 10220,0 | 20440,0 | 672,0 | 34,0 | 58,6 | 117,2 |
| 2022 | 140,0 | 93 | 2 | 13020,0 | 26040,0 | 672,0 | 34,0 | 74,6 | 149,2 |
| Седельный тягач с грузовым специальным тяжеловозным полуприцепом (рефрижератор) | | | | | | | | | |
| 2018 | 280,0 | 21 | 1 | 5801,2 | 5801,2 | 789,6 | 36,0 | 16,6 | 16,6 |
| 2019 | 280,0 | 24 | 1 | 6629,1 | 6629,1 | 672,0 | 34,0 | 19,0 | 19,0 |
| 2020 | 280,0 | 28 | 1 | 7776,5 | 7776,5 | 672,0 | 34,0 | 22,1 | 22,1 |
| 2021 | 280,0 | 34 | 1 | 9306,4 | 9306,4 | 672,0 | 34,0 | 26,8 | 26,8 |
| 2022 | 280,0 | 43 | 1 | 11856,0 | 11856,0 | 672,0 | 34,0 | 34,0 | 34,0 |

Расчет потребности в ГСМ ц

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| ДТ | | | | | |
| Седельный тягач с полуприцепом цистерной | 594,0 | 713,0 | 950,6 | 1069,3 | 1086,0 |
| Автомобиль специализированный ГАЗ 53 для перевозки жидкостей | 547,2 | 658,6 | 878,4 | 987,8 | 1099,2 |
| Седельный тягач с грузовым специальным тяжеловозным полуприцепом (ТОНАР для перевозки скота) | 236,2 | 266,9 | 313,0 | 375,0 | 477,4 |
| Седельный тягач с грузовым специальным тяжеловозным полуприцепом (рефрижератор) | 59,8 | 68,4 | 79,6 | 96,5 | 122,4 |
| Потребность в ДТ | 1437,2 | 1706,9 | 2221,6 | 2528,6 | 2785 |
| Цена за ц тыс. руб. | 3,8 | 3,8 | 3,8 | 3,8 | 3,8 |
| Сумма за ДТ | 5461,4 | 6486,2 | 8442,1 | 9608,7 | 10583,0 |
| АИ-92 | | | | | |
| Автомобиль специализированный ГАЗ 3302 для перевозки жидкостей | 181,1 | 214,4 | 283,7 | 319,7 | 353,0 |
| Цена за ц тыс. руб. | 3,7 | 3,7 | 3,7 | 3,7 | 3,7 |
| Сумма за АИ-92 | 670,1 | 793,3 | 1049,7 | 1182,9 | 1306,1 |
| Суммы на закуп ГСМ тыс. руб. | 6131,5 | 7279,5 | 9491,8 | 10791,6 | 11889,1 |

Путем приобретения собственной материально технической базы кооператив ставит перед собой основные задачи: увеличить количество членов кооператива, охватить новые территории, увеличить объемы закупаемой молочной и мясной продукции. На сегодняшний день в кооперативе нет возможности увеличивать объемы, однако, проведенный анализ показал, что у сельхозтоваропроизводителей имеется возможность и желание реализовывать запланированные в проекте объемы молочной и мясной продукции кооперативу.

В последующие годы кооператив намерен вести дальнейшую механизацию процессов, с полученной прибыли закупать новые единицы техники, оборудования и средства производства.

Затраты рассчитаны исходя из договоров на услуги и с учетом анализа подобных предприятий.

Общая сумма постоянных и переменных затрат приведена в таблице

**Производственные затраты** (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Материальные затраты |  |  |  |  |  |  |
|  | Затраты на закуп |  |  |  |  |  |  |
|  | - молоко | 16198,0 | 127764,0 | 153316,8 | 204422,4 | 229975,2 | 255619,0 |
|  | - мяса | - | 109286,5 | 123541,0 | 144923,5 | 173434,0 | 220950,0 |
|  | Затраты на убой скота | - | 4293,0 | 4854,0 | 5694,0 | 6813,0 | 8680,5 |
|  | ГСМ | - | 6131,5 | 7279,5 | 9491,1 | 10791,6 | 11889,1 |
|  | Аренда | - | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|  | Спецодежда | - | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 52,0 |
|  | Коммунальные платежи и электроэнергия | - | 48,0 | 48,0 | 48,0 | 48,0 | 48,0 |
|  | Административные расходы |  | 70,5 | 70,5 | 70,5 | 70,5 | 70,5 |
|  | оплата услуг и работ, выполненных сторонними организациями | 25,0 | 100,0 | 105,0 | 110,0 | 115,0 | 121,2 |
| 2 | Амортизация ОС | - | 4112,0 | 4112,0 | 4112,0 | 4112,0 | 4112,0 |
| 3 | Затраты на оплату труда | 315,3 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 | 5956,8 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды | 95,9 | 1810,8 | 1810,8 | 1810,8 | 1810,8 | 1810,8 |
| 5 | Налоги | - | 798,5 | 709,5 | 621,5 | 532,5 | 443,5 |
| 6 | Услуги банка | 25,0 | 82,4 | 86,7 | 91,0 | 95,5 | 102,6 |
| 7 | На содержание транспорта | - | 1850,0 | 2050,0 | 2250,0 | 2450,0 | 2950,0 |
| **Итого затрат** | | **16659,2** | **262456,0** | **304092,6** | **379753,6** | **436356,9** | **512906,0** |

**Финансовые результаты реализации проекта в течение**

**всего срока реализации проекта** (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1. Общий доход | 18423,0 | 263706,5 | 308210,8 | 389500,2 | 449449,5 | 530090,4 |
| 2. Прочие доходы | - | - | - | - | - | - |
| 3.Затраты на закуп | 16659,2 | 261657,5 | 303383,1 | 379132,1 | 435824,4 | 512462,5 |
| 4.Доход до налогообложения |  |  |  |  |  |  |
| 5. Прочие налоги | - | 798,5 | 709,5 | 621,5 | 532,5 | 443,5 |
| 6. Налоги с доходов | - | - | - | - | - | - |
| 7. Чистый доход | 1763,8 | 1250,5 | 4118,2 | 9746,6 | 13092,6 | 17184,4 |

С полученной чистой прибыли кооператив будет возвращать беспроцентный займ полученный на оплату части инвестиционных затрат по кредиту. Расчет возврата займа приведен в таблице.

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Сумма тыс. руб. |
| 2018 | 627,2 |
| 2019 | 2000,0 |
| 2020 | 2000,0 |
| 2021 | 3000,0 |
| 2022 | 5000,0 |

**Показатели экономической эффективности проекта** (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед.изме-рения | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1. Выручка от реализации | тыс.руб. | 18423,0 | 263706,5 | 308210,8 | 389500,2 | 449449,5 | 530090,4 |
| 2. Прочие доходы | тыс.руб. | - | - | - | - | - | - |
| 3. Итого доходов | тыс.руб. | 18423,0 | 263706,5 | 308210,8 | 389500,2 | 449449,5 | 530090,4 |
| 4. Затраты | тыс.руб. | 16659,2 | 262456,0 | 304092,6 | 379753,6 | 436356,9 | 512906,0 |
| 5. Инвестиции | тыс.руб. | 32252,4 |  |  |  |  |  |
| 7. Налоги | тыс.руб. | - | - | - | - | - | - |
| 8. Итого расходов | тыс.руб. | 52911,6 | 262456,0 | 304092,6 | 379753,6 | 436356,9 | 512906,0 |
| 9. Чистый денежный поток | тыс.руб. | -34488,6 | 1250,5 | 4118,2 | 9746,6 | 13092,6 | 17184,4 |
| 10. Чистый денежный поток нарастающим итогом | тыс.руб. | -34488,6 | -33238,1 | -29119,9 | -19373,3 | -6280,7 | 10903,7 |
| 11. Создание рабочих мест | Ед. | - | 12 | - | - | - | - |
| 12. Внутренняя рентабельность проекта | % | 43156,1/153530,5\*100=28,1% | | | | | |
| 13. Окупаемость проекта | 4 года 7 месяцев | | | | | | |

В таблице видно, что сумма нарастающего чистого дохода примет положительное значение в мае 2022 года (17184,4/12=1432 тыс. в месяц,

-6280,7/1432 =4,4 мес.), т. е через 4 года 7 месяцев с начала проекта (октябрь 2017 г)

Сельхозтоваропроизводители создают кооператив с целью уменьшения затрат и увеличения дохода, который они получают от собственного хозяйства. Кооператив оказывает своим членам услуги по себестоимости, и не ставит перед собой цель - получение прибыли. Однако если кооператив получает прибыль, часть ее идет на развитие кооператива, часть на корпоративные выплаты по решению общего собрания членов кооператива. В связи с этим не целесообразно рассматривать показатель рентабельности проекта. В бизнес плане произведен расчет внутренней рентабельности проекта, где из затрат исключена сумма затрат понесенная кооперативом на расчет с сельхозтоваропроизводителями за сданную продукцию. **10. Оценка риска.**

В настоящее время производимая хозяйствами продукция в Республике Хакасия поставляется на рынок в недостаточном количестве. Рынок сельскохозяйственной продукции еще очень далек от насыщения. Отрасль находится в стадии выхода из затяжного кризиса. Поэтому риск невостребованности производимого мяса и молока отсутствует.

При планировании показателей производства продукции, её реализации, применяемых цен, заложены максимальные возможности снижения рисков невыполнения этих показателей.

Поэтому риск нереальности этих показателей отсутствует.

Значительным риском невыполнения бизнес плана всегда является фактор угрозы недофинансирования производства. Однако в нашей программе такой фактор не является угрожающим, так как значительная часть финансирования проекта складывается из бюджетной поддержки производства.

Производственные процессы будет осуществляться работниками, имеющими длительный опыт. Имеющиеся навыки работ и материальная заинтересованность в результатах работы является мощным стимулом выполнения и соблюдения технологии производства.

Вся деятельность кооператива подпадает под приоритетное направление развития агропромышленного комплекса, под действие Федеральной и региональной программы развития агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе и поддерживается бюджетными средствами.

Риски данного проекта оцениваются как низкие и корректировка показателей на более пессимистический вариант развития событий не произведена.

**11. Заключение**

При выделении гранта кооператив сможет создать собственную материально техническую базу, что способствует увеличением объемов закупаемого молока, а так же развить дополнительный вид деятельности по заготовке (закупке) мяса от населения Республики Хакасия.

При оказании помощи данному кооперативу будет дополнительно создано 12 рабочих мест. Увеличение численности членов кооператива повысит уровень доходности населения сельских территорий, так как кооператив создан с целью уменьшения затрат и увеличения дохода, который его члены получают от собственного хозяйства.

Государство получит дополнительно 12 255,4 тыс. руб. налоговых поступлений.

Гарантиями успешной реализации проекта являются уровень квалификации и ответственности кооператива, их грамотный подход во все предыдущие годы к развитию своих хозяйства, умелое пользование финансовыми средствами, появляющимися в распоряжении кооператива.

Предприятие грамотно строит свою стратегию достижения цели. План заслуживает внимания его практичностью, реальностью планируемых показателей.

Проект имеет производственную и социальную значимость соответствует программе приоритетного развития АПК.

Показатели эффективности развития данного предприятия очень высоки и заслуживают внимания.