

Утверждаю

Глава ФХ  
Прокопьева Г.А.  
Кожевниковский район,  
с. Старая Ювала,  
ул. Советская, 19  
«03» июня 2013 г.



**БИЗНЕС – ПЛАН**  
**Создание козоводческой фермы на базе фермерского хозяйства**  
**Прокопьевой Г.А.**  
**в с. Старая Ювала, Кожевниковского района**  
**в 2013-20218 гг.**

с. Старая Ювала – 2013г.

## Содержание

<b>2.РЕЗЮМЕ.....</b>	<b>3</b>
2.1. Наименование проекта.....	3
2.2. Суть проекта.....	3
2.3.Сроки и этапы реализации проекта.....	3
2.4. Финансовые ресурсы для освоения проекта.....	3
2.5. Оценка экономической эффективности.....	5
3. Инициатор проекта.....	5
3.1. Общие данные .....	5
3.2. Наличие и характеристика производственных мощностей .....	5
3.3 Виды и объемы деятельности.....	6
4. План по развитию КФХ.....	7
4.1.Сущность предлагаемого проекта.....	7
4.2. Анализ выбранного направления.....	7
4.3. Организационный план.....	9
4.4 Виды и объемы деятельности по годам.....	9
5. План расходов на реализацию проекта .....	10
5.1. Статьи расходов.....	10
5.2 Статьи затрат, предлагаемые к софинансированию .....	10
6. Финансовый план.....	12
6.1. Доходная часть проекта.....	12
6.2. Расходная часть проекта.....	12
6.3. Расчет прибылей, денежных потоков .....	13
6.4 Объем финансирования проекта.....	14
7. Оценка экономической эффективности.....	15
7.1 Финансовая эффективность.....	15
7.2 Производственная эффективность.....	16
8. Оценка рисков.....	16
8.1. Анализ чувствительности .....	16
8.2. Качественная оценка рисков.....	17
8.3. Взаимодействие с органами власти и местного самоуправления .....	18

### Приложение

**Таблица 1. Отчет о прибылях и убытках**

**Таблица 2. Отчет о движении денежных средств**

**Таблица 3. Показатели эффективности инвестиций**

**График 1. Анализ чувствительности проекта**

## 2. Резюме

### 2.1 Наименование проекта

Создание семейной животноводческой фермы на базе крестьянского (фермерского) хозяйства Прокопьевой Г.А. в с. Старая Ювала, Кожевниковского района в 2012-2020 гг.

**Инициатор проекта** – Глава фермерского хозяйства Прокопьева Галина Андреевна.

**Местонахождение проекта** - с. Старая Ювала, Кожевниковского района Томской области.

**Организационно – правовая форма субъекта реализации бизнес – проекта:** фермерское хозяйство.

### 2.2 Суть проекта

Цель проекта:

Организовать высокоэффективное сельскохозяйственное предприятие молочного направления.

**Концепция хозяйства:** Экологически чистые, «здоровые» продукты для населения.

**Прибыль** за период реализации проекта составит **24 964 229,31 руб.**

**Способ достижения цели:**

- средства целевой программы «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств на 2012-2014 годы»;
- собственные средства;
- кредитные ресурсы

**2.3 Сроки начала, окончания и общая продолжительность реализации бизнес – плана.**

**Начало** - 3 квартал (июль) 2013г.,

**Окончание** - 3 квартал (июль) 2018г.,

**Общая продолжительность** - 5 лет.

**Этап начала реализации молока** – август 2013 г.

### 2.4 Финансовые ресурсы для освоения проекта

Наименование	Сумма
Строительство животноводческой фермы	13 500 000
Приобретение и монтаж оборудования для фермы	6 100 000
Электричество	600 000
Вода	600 000
Дорога	1 500 000
Приобретение 70 голов коз зааненской породы	2 800 000
<b>ИТОГО</b>	<b>25 100 000</b>

## 2. Резюме

### 2.1 Наименование проекта

Создание семейной животноводческой фермы на базе крестьянского (фермерского) хозяйства Прокопьевой Г.А. в с. Старая Ювала, Кожевниковского района в 2012-2020 гг.

**Инициатор проекта** – Глава фермерского хозяйства Прокопьева Галина Андреевна.

**Местонахождение проекта** - с. Старая Ювала, Кожевниковского района Томской области.

**Организационно – правовая форма субъекта реализации бизнес – проекта:** фермерское хозяйство.

### 2.2 Суть проекта

Цель проекта:

Организовать высокоэффективное сельскохозяйственное предприятие молочного направления.

**Концепция** хозяйства: Экологически чистые, «здоровые» продукты для населения.

**Прибыль** за период реализации проекта составит **24 964 229,31 руб.**

**Способ достижения цели:**

- средства целевой программы «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств на 2012-2014 годы»;
- собственные средства;
- кредитные ресурсы

**2.3 Сроки начала, окончания и общая продолжительность реализации бизнес – плана.**

**Начало** - 3 квартал (июль) 2013г.,

**Окончание** - 3 квартал (июль) 2018г.,

**Общая продолжительность** - 5 лет.

**Этап начала реализации молока** – август 2013 г.

### 2.4 Финансовые ресурсы для освоения проекта

Наименование	Сумма
Строительство животноводческой фермы	13 500 000
Приобретение и монтаж оборудования для фермы	6 100 000
Электричество	600 000
Вода	600 000
Дорога	1 500 000
Приобретение 70 голов коз зааненской породы	2 800 000
<b>ИТОГО</b>	<b>25 100 000</b>

Наименование	Средства гранта, руб.	Собственные средства, руб.	Кредитные средства, руб.
Строительство животноводческой фермы	6 000 000	1 000 000	6 500 000
Приобретение и монтаж оборудования для фермы	-	-	6 100 000
Подведение электричества	-	-	600 000
Водоподведение	-	-	600 000
Подведение дорожных путей	-	-	1 500 000
Приобретение 70 голов коз зааненской породы	-	-	2 800 000
Итого по каждому источнику	<b>6 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>18 100 000</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>25 100 000</b>		
Процентное соотношение (%)	<b>24%</b>	<b>4%</b>	<b>72%</b>

## 2.5 Оценка экономической эффективности проекта

Показатель	Рубли	Доллар США
Ставка дисконтирования, %	14	0,00
Период окупаемости - PB, мес.	58	58
Дисконтированный период окупаемости - DPB, мес.	58	58
Средняя норма рентабельности - ARR, %	21,84	21,84
Чистый приведенный доход - NPV	2 263 923	80 854
Индекс прибыльности - PI	1,09	1,09
Внутренняя норма рентабельности - IRR, %	2,64	2,64
Модифицированная внутренняя норма рентабельности - MIRR, %	1,78	1,78

### Социальная значимость проекта

Реализация бизнес-плана будет способствовать развитию и укреплению личных подсобных хозяйств и фермерских хозяйств Кожевниковского района, увеличению налоговой базы Кожевниковского района, позволит создать 2 дополнительных рабочих места в новом производстве.

### Объем реализации, руб.

Строка	7-12.2012	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
Молоко	370 980,00	770 814,00	770 814,00	770 814,00	770 814,00
Мясо			647 500,00	1 110 000,00	1 425 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>370 980,00</b>	<b>770 814,00</b>	<b>1 418 314,00</b>	<b>1 880 814,00</b>	<b>2 195 814,00</b>

### Объем реализации, руб.

Строка	2017 год	2018 год	2019 год	1-6.2020
Молоко	770 814,00	770 814,00	770 814,00	399 834,00
Мясо	1 965 000,00	2 522 500,00	2 760 000,00	1 380 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>2 735 814,00</b>	<b>3 293 314,00</b>	<b>3 530 814,00</b>	<b>1 779 834,00</b>

### Объем реализации, тонн

Строка	7-12.2012	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	1-6.2020
Молоко(тонн)	13,74	27,48	27,48	27,48	27,48	27,48	27,48	27,48	13,74
Мясо(тонн)			2,59	4,44	5,70	7,86	10,09	11,04	5,52

### Доходная и расходная части, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Объем продаж	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Объем продаж	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Прибыль	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Административные издержки	725 499,74	1 479 284,86	1 663 216,35	2 405 560,26	2 850 271,81	1 235 372,66
Инвентарные издержки	59 322,03	101 694,92	101 694,92	101 694,92	101 694,92	42 372,88
Затраты производственного персонала	1 152 270,00	2 109 240,00	2 109 240,00	2 109 240,00	2 109 240,00	878 850,00
Прочие постоянные издержки	1 937 091,77	3 690 219,78	3 874 151,26	4 616 495,18	5 061 206,73	2 156 595,54
Доходы	4 979 000,00					
До выплаты налога	5 177 501,45	1 435 203,95	3 610 594,50	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Платежеспособная прибыль	5 177 501,45	1 435 203,95	3 610 594,50	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Чистая прибыль	1 035 500,29	287 040,79	722 118,90	1 220 073,85	2 045 724,76	842 833,43
Результат	4 142 001,16	1 148 163,16	2 888 475,60	4 880 295,38	8 182 899,02	3 371 333,73

## 4. План по развитию КФХ и увеличению объема реализуемой сельскохозяйственной продукции

### 4.1. Сущность предлагаемого проекта

Данный проект предусматривает строительство сельскохозяйственного предприятия на 400 дойных коз зааненской породы и с откормом молодняка. Молочное козоводство является хорошей альтернативой обычному молочному животноводству с КРС. Так как коза может котиться ежегодно, и часто встречаются двойни, то есть возможность собственного воспроизводства. Строительство сельскохозяйственного предприятия включает следующие мероприятия:

- Разработка рационального объемно-планировочного решения;
- Строительство объектов

- Внедрение прогрессивной технологии и организации труда
- Обеспечение животных высококачественными кормами;

**Предприятие** будет оснащено полнокомплектным доильным залом с боковым выходом (36 доильных постов; 18 доильных аппаратов):

Стойловая конструкция для коз 2×18;

Металлоконструкции обработаны методом горячего оцинкования;

Кормушки из нержавеющей стали, бункер для концентрированных кормов;

Пневматически управляемая оператором из доильной ямы выдача животным дозы конц.корма кратной 100 г;

Пневматическое устройство поджимания животных к кромке доильной ямы;

Самофиксирующиеся защелки подвижного грудного упора типа "Хедлок";

Пневматическое управление входными и выходными воротами, включая компрессор;

Лестница для входа в доильную яму;

Вакуумные установки пластинчато-роторного типа производительностью в соответствии с нормами ISO заблокированные с оцинкованными вакуумными ресиверами емкостью 100 л каждый;

Вакуумная установка оснащена опцией рециркуляции масла CYCLONE, что обеспечивает минимальное потребление масла во время работы и отсутствие частиц масла в выхлопе;

Сервовакуумрегулятор SUPAVAC соответствующей производительности;

Молокоприемный узел из стекла или нержавеющей стали с санитарным клапаном;

Высококачественный молочный насос ML из нержавеющей стали с электродным датчиком уровня;

Молочный фильтр нерж 620 мм;

Программируемый электронный автомат промывки CLEAN-O-TRONIC;

Устройство автоматического дозирования моющих средств DOSAMATIC;

Воздушный инжектор для создания пробковых потоков при промывке;

Промывочная емкость из нержавеющей стали с кронштейном.

**Также будет** внедрена система учета молока, управления доением и автоматического отключения доильных аппаратов MILPRO RED SG:

Электронная пульсация с программируемыми параметрами;

Изменение характера пульсации в соответствии с интенсивностью молокоотдачи; Функция выключения аппарата при спадании с вымени;

Измерение надоя и скорости молокоотдачи посредством инфракрасного датчика потока FFS30;

Работа сенсора FFS30 на основе инфракрасной технологии, без движущихся деталей, без механического воздействия на молоко, без создания санитарно проблемных зон;

Система автоматического выключения доильного аппарата с использованием мембранного молочного клапана;

Дисплеи MilproRed нового образца - современный дизайн, светлые, с крупными легко читаемыми символами и сигнальными светодиодами;

Управление доильным постом при помощи одной кнопки - удобство и высокая производительность работы оператора;

Программирование и настройка работы доильных постов по беспроводной технологии через инфракрасный порт

Совместимость с компьютерной системой идентификации и управления стадом MilConSG

**На предприятии** за счет использования генетического потенциала коз зааненской породы планируется обеспечить высокий уровень продуктивности, высокий уровень сохранности нарождающегося поголовья, эффективную профилактику заболеваний. В результате комплекса организационно-технических мероприятий будет поддерживаться высокое качество молочного сырья, что позволит вести его реализацию по высшему сорту.

Основным принципом, лежащим в основе проекта и схемы промышленного функционирования сельскохозяйственного предприятия, является максимальная блокировка зоотехнических групп и процессов, устранение вспомогательных и сервисных звеньев и подразделений, высокий уровень специализации на обеспечении целевого вида деятельности – производства молока.

Планировочные, строительные и технологические решения проектируемого предприятия обеспечивают:

- Высокий уровень экономии капитальных затрат на строительство
- Снижение себестоимости продукции
- Улучшение условий работы и повышение производительности труда,
- Достижение оптимального режима воспроизводства и

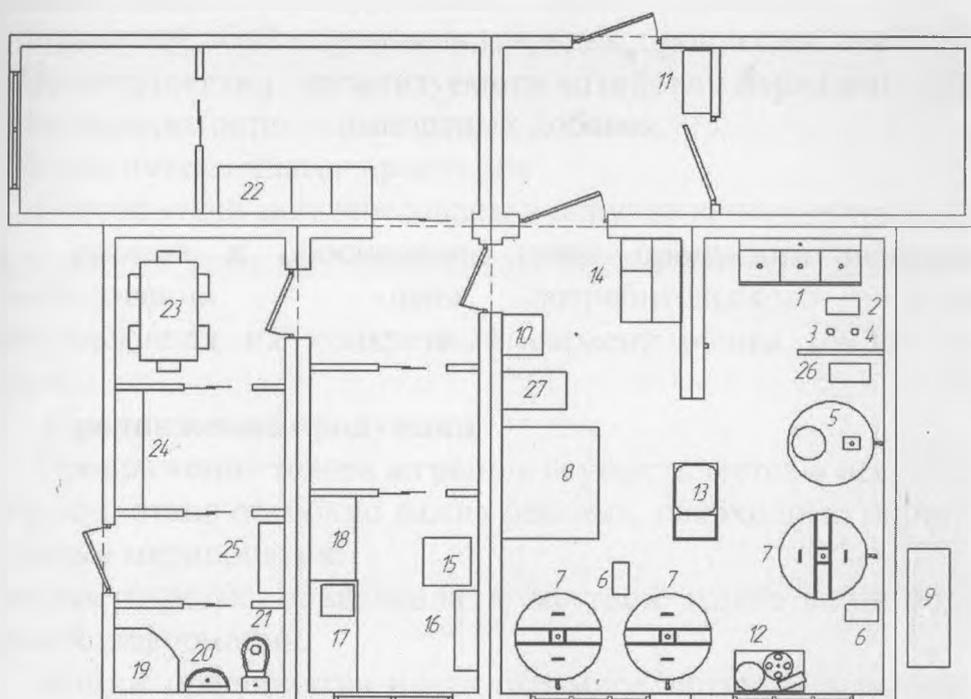
жизнедеятельности поголовья

**Тип предприятия** - беспривязное содержание холодного типа на глубокой соломенной подстилке; уборка навоза с помощью трактора два раза в год; кормление кормосмесями с помощью вертикального самоходного смесителя – кормораздатчика с солоמודувкой; доение коз - в доильном зале на доильной установке типа «параллель 2x18» с оборудованием для управления доением и кормлением, оборудованной компьютерной программой и автоматической системой управления стадом.

Содержание молочных коз может выполняться двумя различными системами: стойловое или пастбищное. При стойловом содержании делают различие между круглогодичным стойловым содержанием и пастбищным/стойловым содержанием. Без стойл, приспособленных к зимним условиям, содержание коз в климатических условиях средней Европы невозможно.

При содержании коз в стойлах будут выполняться все условия, которые способствуют сохранению животных в здоровом состоянии, а также сопротивляемости животных к внешним воздействиям. Кроме того стойло будет практически оснащено так, чтобы избегать бесполезной работы

На 3-й год реализации проекта запланировано приобретение модульного молочного завода.



№	НАИМЕНОВАНИЕ
1	Молоко пастеризационная
2	Пастеризационная масса
3	Пастеризационная масса
4	Пастеризационная масса
5	Масса пастеризационная
6	Пастеризационная масса
7	Ванна для пастеризации
8	Агрегат для пастеризации
9	Холодильник
10	Молочная пастеризационная
11	Холодильный агрегат
12	Агрегат для пастеризации
13	Тележка для пастеризации
14	Блок для пастеризации
15	Холодильник
16	Молочная лаборатория
17	Молочная лаборатория с мойкой
18	Молочная лаборатория
19	Душевая кабина
20	Розетка
21	Выключатель
22	Молочная масса
23	Молочная масса
24	Гардероб с санитарной обложкой
25	Гардероб с верхней обложкой
26	Гардероб с верхней обложкой
27	Молочная масса

С помощью данного завода у предприятия появится возможность расширить ассортимент производимой продукции и реализовывать:

- молоко пастеризованное с фасовкой в Пюр-Пак пакеты;
- сыр весовой;
- йогурт в стаканчиках.

В рамках данного проекта рассмотрена реализация молока и сыра.

До момента приобретения модульного молочного завода молоко будет разливаться в пластиковые бутылки.

После выхода на проектную мощность, данным предприятием предусмотрено получение статуса племенного репродуктора коз зааненской породы.

## **4.2. Анализ выбранного направления развития проекта и анализ рынков сбыта продукции**

В современной действительности актуально то, что население желает употреблять в пищу экологически чистую сельскохозяйственную продукцию, в том числе молоко и мясо. Планируемое ФХ будет производить продукцию **без импортных добавок и премиксов.**

Обеспеченность населения г. Томска и Томской области козьим молоком собственного производства не составляет и 10%. Большая часть молока и молочные продукты завозятся извне. Можно говорить о ненасыщенности рынка вышеназванными продуктами и не напряженности конкуренции. Потребители испытывают дефицит.

Дефицит производства обуславливает слабую конкурентную среду. Проведён анализ конкурентной среды (критерий: место нахождения, потенциальный объём производства, виды продукции, цена продукции).

### **Преимущества организуемого хозяйства перед конкурентами**

1. Нет зависимости от импортных добавок.
2. Экологически чистая продукция

Потребители заинтересованы в покупке качественного продукта.

При расчете и обоснование цены продукции использован метод ценообразования – «цена потребительского сегмента». Цена ориентированная на конкретный сегмент рынка (будет отличаться от средней).

### **Продвижение продукции**

Продвижения товара на рынок осуществляется в несколько этапов.

На первом этапе особенно важна реклама, необходимо провести следующие рекламные мероприятия:

- Систематические объявления в местной газете и областных средствах массовой информации.

Имидж предприятия имеет огромное значение в продвижении товара. Его целенаправленное формирование – одна из основных задач хозяйства на стадии становления.

Для создания имиджа хозяйства производящее экологически чистую сельхозпродукцию следует выделить следующие ценностные характеристики:

1. Профессионализм работников предприятия.
2. Четкое выполнение договорных обязательств.
3. Качество продукции.

#### 4.3. Организационный план

Период	Июнь 2013г.	Июль 2013г..	Август 2013г.	Июнь 2016г.
Этапы реализации				
Строительство животноводческой фермы				
Приобретение и монтаж оборудования для фермы				
Подведение электричества				
Водоподведение				
Подведение дорожных путей				
Приобретение 70 голов коз зааненской породы				
Запуск производства				
Приобретение модульного молочного завода				

#### 4.4. Виды и объемы деятельности по годам

##### План производства продукции

№	Наименование продукции	Ед. измер.	Годовая проектная мощность, 2013 - 2018	В т. ч. расходы: внутрихоз. расходы, %
1	Молоко (бутыл)	тонн	37,8 – 243,00	0
2	Молоко (Пюр-Пак)	тонн	0 - 145,8	0
3	Сыр	тонн	0 – 2,96	0

В рамках данного проекта запланировано создание 2-х рабочих мест.

Наименование должности	Квалификация	Функции
Производственный		
Разнорабочий	Средне-специальное образование	Заготовка кормов, подвоз, раздача кормов, уход за животными

№	Наименование категории персонала	Средняя зарплата работника в месяц (руб.)	Номер интервала планирования (мес.)			
			1	3	96	Выход на проектную мощность
Численность						
1	Разнорабочий	15 000	5	7	7	7

## Объем продаж, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Молоко (бут.)	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	3 959 322,03		
Молоко (Пюр-Пак)				4 935 508,47	11 120 338,98	4 633 474,58
Сыр весовой				1 822 033,90	4 169 491,53	1 737 288,14
<b>ИТОГО</b>	<b>2 135 593,22</b>	<b>5 125 423,73</b>	<b>7 484 745,76</b>	<b>10 716 864,41</b>	<b>15 289 830,51</b>	<b>6 370 762,71</b>

## Отчет о прибылях и убытках, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Валовый объем продаж	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Чистый объем продаж	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Валовая прибыль	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Производственные издержки	725 499,74	1 479 284,86	1 663 216,35	2 405 560,26	2 850 271,81	1 235 372,66
Маркетинговые издержки	59 322,03	101 694,92	101 694,92	101 694,92	101 694,92	42 372,88
Зарплата производственного персонала	1 152 270,00	2 109 240,00	2 109 240,00	2 109 240,00	2 109 240,00	878 850,00
Суммарные постоянные издержки	1 937 091,77	3 690 219,78	3 874 151,26	4 616 495,18	5 061 206,73	2 156 595,54
Другие доходы	4 979 000,00					
Прибыль до выплаты налога	5 177 501,45	1 435 203,95	3 610 594,50	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Налогооблагаемая прибыль	5 177 501,45	1 435 203,95	3 610 594,50	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Налог на прибыль	1 035 500,29	287 040,79	722 118,90	1 220 073,85	2 045 724,76	842 833,43
<b>Чистая прибыль</b>	<b>4 142 001,16</b>	<b>1 148 163,16</b>	<b>2 888 475,60</b>	<b>4 880 295,38</b>	<b>8 182 899,02</b>	<b>3 371 333,73</b>

## Отчет о прибылях и убытках, руб.

Показатель	Рубли	Доллар США
Ставка дисконтирования, %	14	0,00
Период окупаемости - РВ, мес.	58	58
Дисконтированный период окупаемости - DPВ, мес.	58	58
Средняя норма рентабельности - ARR, %	21,84	21,84
Чистый приведенный доход - NPV	2 263 923	80 854
Индекс прибыльности - PI	1,09	1,09
Внутренняя норма рентабельности - IRR, %	2,64	2,64
Модифицированная внутренняя норма рентабельности - MIRR, %	1,78	1,78

## 5. План расходов по реализации проекта

### 5.1. Статьи расходов

Наименование	Средства гранта, руб.	Собственные средства, руб.	Кредитные средства, руб.
Строительство животноводческой фермы	6 000 000	1 000 000	6 500 000
Приобретение и монтаж оборудования для фермы	-	-	6 100 000
Подведение электричества	-	-	600 000
Водоподведение	-	-	600 000
Подведение дорожных путей	-	-	1 500 000
Приобретение 70 голов коз зааненской породы	-	-	2 800 000
Итого по каждому источнику	6 000 000	1 000 000	18 100 000
<b>ИТОГО</b>	<b>25 100 000</b>		
Процентное соотношение (%)	24%	4%	72%

## 6. Финансовый план

### 6.1. Доходная часть проекта

Наименование	Ед. измер.	Цена с НДС	Акциз	Таможенная пошлина	Цена с НДС, акцизом, тамож. Пошлиной
Молоко (бут.)	руб./кг	80,0	нет	нет	80
Молоко (Пюр-Пак)	руб./кг	90,0	нет	нет	90
Сыр	руб./кг	1 000,0	нет	нет	1 000

Объем продаж, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Молоко (бут.)	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	3 959 322,03		
Молоко (Пюр-Пак)				4 935 508,47	11 120 338,98	4 633 474,58
Сыр весовой				1 822 033,90	4 169 491,53	1 737 288,14
<b>ИТОГО</b>	<b>2 135 593,22</b>	<b>5 125 423,73</b>	<b>7 484 745,76</b>	<b>10 716 864,41</b>	<b>15 289 830,51</b>	<b>6 370 762,71</b>

## 6.2 Расходная часть проекта

### Калькуляция себестоимости 1 тонны молока

Наименование затрат	Един.измер.	2013
Работы и услуги	руб.	3,5
Ремонт и запчасти	руб.	3,5
Амортизация	руб.	194,2
ГСМ	руб.	385,3
Корма	руб.	3944,8
Электроэнергия	руб.	9,7
Зарплата с начислениями	руб.	291,9
Общепроизв. расходы	руб.	1,3
Общехозяйственн. расходы	руб.	1,3
Вода	руб.	104,8
Аренда	руб.	98
Канцелярские	руб.	1
<b>Итого</b>	<b>руб.</b>	<b>5039,3</b>

### Производственные издержки на продукт, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Сено	45 643,77	142 908,12	190 008,92	237 109,72	284 210,53	132 322,33
Зерновые	55 443,84	227 003,73	318 012,07	409 020,40	500 028,73	235 205,40
Электричество	323 118,64	585 108,96	624 508,47	1 222 320,42	1 522 500,00	639 477,40
Минеральные добавки	4 683,32	15 789,47	22 212,31	28 635,15	35 057,98	16 503,12
ГСМ	296 610,17	508 474,58	508 474,58	508 474,58	508 474,58	211 864,41
<b>ИТОГО</b>	<b>784 821,77</b>	<b>1 580 979,78</b>	<b>1 764 911,26</b>	<b>2 507 255,18</b>	<b>2 951 966,73</b>	<b>1 277 745,54</b>

### Маркетинговые издержки на продукт, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Реклама	59 322,03	101 694,92	101 694,92	101 694,92	101 694,92	42 372,88

### Налоговые платежи, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Налог на прибыль	1 009 919,73	290 106,32	685 862,39	1 106 907,45	2 048 421,76	843 957,18
НДС	188 477,76	640 758,88	996 939,35	1 375 879,90	2 223 242,78	917 754,47
ЕСН	267 270,00	489 240,00	489 240,00	489 240,00	489 240,00	203 850,00
<b>ИТОГО</b>	<b>1 465 667,49</b>	<b>1 420 105,20</b>	<b>2 172 041,74</b>	<b>2 972 027,35</b>	<b>4 760 904,54</b>	<b>1 965 561,65</b>

Наименование	Кол-во	2013	2014	2015	2016	2017
Разнорабочий	7	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
<b>Итого в месяц</b>	<b>7</b>	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>
<b>Итого в год</b>		<b>630 000</b>	<b>1 260 000</b>	<b>1 260 000</b>	<b>1 260 000</b>	<b>1 260 000</b>
<i>Начисления в год (страховые)</i>	30,2%	190 260	380 520	380 520	380 520	380 520
<b>Начисления в месяц</b>		31 710	31 710	31 710	31 710	31 710
<b>Всего в месяц с начислениями</b>		136 710	136 710	136 710	136 710	136 710
<b>Всего в год с начислениями</b>		820 260	1 640 520	1 640 520	1 640 520	1 640 520

### 6.3 Расчет прибылей, денежных потоков

#### Отчет о прибылях и убытках, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Валовый объем продаж	2 135 593,22	5 125 423,73	-7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Чистый объем продаж	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Валовая прибыль	2 135 593,22	5 125 423,73	7 484 745,76	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Производственные издержки	725 499,74	1 479 284,86	1 663 216,35	2 405 560,26	2 850 271,81	1 235 372,66
Маркетинговые издержки	59 322,03	101 694,92	101 694,92	101 694,92	101 694,92	42 372,88
Зарплата производственного персонала	1 152 270,00	2 109 240,00	2 109 240,00	2 109 240,00	2 109 240,00	878 850,00
Суммарные постоянные издержки	1 937 091,77	3 690 219,78	3 874 151,26	4 616 495,18	5 061 206,73	2 156 595,54
Другие доходы	4 979 000,00					
Прибыль до выплаты налога	5 177 501,45	1 435 203,95	3 610 594,50	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Налогооблагаемая прибыль	5 177 501,45	1 435 203,95	3 610 594,50	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Налог на прибыль	1 035 500,29	287 040,79	722 118,90	1 220 073,85	2 045 724,76	842 833,43
<b>Чистая прибыль</b>	<b>4 142 001,16</b>	<b>1 148 163,16</b>	<b>2 888 475,60</b>	<b>4 880 295,38</b>	<b>8 182 899,02</b>	<b>3 371 333,73</b>

#### Отчет о движении денежных средств, руб.

Строка	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Поступления от продаж	2 520 000,00	6 048 000,00	8 832 000,00	12 645 900,00	18 042 000,00	7 517 500,00
Общие издержки	926 089,69	1 865 556,14	2 082 595,29	2 958 561,11	3 483 320,74	1 507 739,74
Затраты на персонал	885 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	675 000,00
Суммарные постоянные издержки	1 811 089,69	3 485 556,14	3 702 595,29	4 578 561,11	5 103 320,74	2 182 739,74
Другие поступления	4 979 000,00					
Налоги	1 465 667,49	1 420 105,20	2 172 041,74	2 972 027,35	4 760 904,54	1 965 561,65
Кэш-фло от операционной деятельности	4 222 242,82	1 142 338,66	2 957 362,97	5 095 311,54	8 177 774,72	3 369 198,61
Баланс наличности на начало периода		4 222 242,82	5 364 581,48	8 321 944,45	13 417 255,99	21 595 030,71
Баланс наличности на конец периода	4 222 242,82	5 364 581,48	8 321 944,45	13 417 255,99	21 595 030,71	24 964 229,31

#### Безубыточный уровень производства, тонн

Продукт	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Молоко (бут.)	21,70	54,43	57,14	19,65		
Молоко (Пюр-Пак)				27,56	48,26	20,56
► Сыр весовой				0,91	1,63	0,69

## Запас финансовой прочности, (%)

Продукт	6-12.2013	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	1-5.2018
Молоко (бут.)	31,12	28,00	48,24	66,35		
Молоко (Пюр-Пак)				57,41	66,90	66,15
▶ Сыр весовой				57,44	66,90	66,15

Финансовая состоятельность хозяйства (запас прочности) постепенно увеличивается достигая в 2013-2017 гг. 31,127 - 66,15% соответственно, что свидетельствует о высокой жизнеспособности проекта.

## 6.4 Объем финансирования проекта

Наименование	Средства гранта, руб.	Собственные средства, руб.	Кредитные средства, руб.
Строительство животноводческой фермы	6 000 000	1 000 000	6 500 000
Приобретение и монтаж оборудования для фермы	-	-	6 100 000
Подведение электричества	-	-	600 000
Водоподведение	-	-	600 000
Подведение дорожных путей	-	-	1 500 000
Приобретение 70 голов коз зааненской породы	-	-	2 800 000
Итого по каждому источнику	6 000 000	1 000 000	18 100 000
<b>ИТОГО</b>		<b>25 100 000</b>	
Процентное соотношение (%)	<b>24%</b>	<b>4%</b>	<b>72%</b>

## 7. Оценка экономической эффективности проекта

### 7.1. Финансовая эффективность

Показатель	Рубли	Доллар США
Ставка дисконтирования, %	14	0,00
Период окупаемости - РВ, мес.	58	58
Дисконтированный период окупаемости - DPB, мес.	58	58
Средняя норма рентабельности - ARR, %	21,84	21,84
Чистый приведенный доход - NPV	2 263 923	80 854
Индекс прибыльности - PI	1,09	1,09
Внутренняя норма рентабельности - IRR, %	2,64	2,64
Модифицированная внутренняя норма рентабельности - MIRR, %	1,78	1,78

Ставка дисконтирования рассчитана по кумулятивному методу. То есть по формуле:

$$D = R + Z_j,$$

где:

D - ставка дисконтирования;

R – безрисковая ставка;

Z<sub>j</sub> – количество учитываемых инвестиционных рисков

Применительно к данному проекту. Безрисковая ставка взята 8,25% - это депозитные ставки крупнейших банков России в том числе Сбербанк и плюс низкий типовой инвестиционный риск, связанный со снижением себестоимости продукции равный 5,75%.

$$D = 8,25\% + 5,75\% = 14\%$$

## 7.2 Производственная эффективность

№	Наименование продукции	Ед. измер.	Годовая проектная мощность, 2013 - 2018	В т. ч. расходы: внутривоз. расходы, %
1	Молоко (бутыл)	тонн	37,8 – 243,00	0
2	Молоко (Пюр-Пак)	тонн	0 - 145,8	0
3	Сыр	тонн	0 – 2,96	0

**Динамика увеличения поголовья сельскохозяйственных животных, шт.**

Половозрастные группы	На 01.01.2014 г голов	Приплод	Покупка	Перевод из других групп	Расход		Наличие на 01.01.2015 голов
					Перевод в другие группы		
Козлы- производители				3			3
Козоматки				70			70
Ремонтный молодняк				77			77
Молодняк текущего года	73	77			77		
<b>Итого</b>	<b>73</b>	<b>77</b>		<b>73</b>	<b>77</b>		<b>150</b>

Половозрастные группы	На 01.01.2015 г голов	Приплод	Покупка	Перевод из других групп	Расход		Наличие на 01.01.2016 голов
					Перевод в другие группы	Реализация	
Козлы- производители	3			2			5
Козоматки	70			33			103
Ремонтный молодняк	35			60	35		60
Молодняк на откорме	42			50		42	50
Приплод текущего года		110			110		
<b>Итого</b>	<b>150</b>	<b>110</b>		<b>145</b>	<b>145</b>	<b>42</b>	<b>218</b>

Половозрастные группы	На 01.01.2016 г голов	Приплод	Покупка	Перевод из других групп	Расход		Наличие на 01.01.2018 голов
					Перевод в другие группы	Реализация	
Козлы- производители	5		2				7
Козоматки	103			60			163
Ремонтный молодняк	60			85	60		85
Молодняк на откорме	50			85		50	85
Приплод текущего года		170			170		
<b>Итого</b>	<b>218</b>	<b>170</b>	<b>2</b>	<b>230</b>	<b>230</b>		<b>340</b>

Половозрастные группы	На 01.01.2017 г голов	Приплод	Покупка	Перевод из других групп	Расход		Наличие на 01.01.2018 голов
					Перевод в другие группы	Реализация	
Козлы- производители	7		7		4		10
Козоматки	163			85	23		225
Ремонтный молодняк	85			130	85		130
Козы на откорме	85			157		85	72
Приплод текущего года		260			260		
<b>Итого</b>	<b>340</b>	<b>260</b>	<b>7</b>	<b>372</b>	<b>372</b>	<b>85</b>	<b>437</b>

Половозрастные группы	На 01.01.2018 г голов	Приплод	Покупка	Перевод из других групп	Расход		Наличие на 01.01.2019 голов
					Перевод в другие группы	Реализация	
Козлы- производители	10		1		1		9
Козоматки	225	130		130	25		330
Ремонтный молодняк	130			180	130		180
Козы на откорме	72			206		72	206
Приплод текущего года		360			360		
<b>Итого</b>	<b>437</b>	<b>360</b>	<b>1</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b>72</b>	<b>725</b>

В рамках данного проекта планируется создание 2-х новых рабочих мест. Что поможет частично снизить уровень безработицы в Кожевниковском районе.

## 8. Оценка рисков

### 8.1 Анализ чувствительности

Проведенный анализ чувствительности NPV (чистая текущая стоимость проекта) к изменению каждого из основных параметров проекта на 10 и 20%, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения показал. Что наиболее остро NPV реагирует на **увеличение или уменьшение цены продукции и прямых издержек (стоимость сырья и материалов)**.

Выбранные параметры:	-20%	-10%	0%	10%	20%
Объем сбыта	17 327 678,47	21 145 953,89	24 964 229,31	28 782 504,74	32 600 780,16
▶ Цена сбыта	17 327 678,47	21 145 953,89	24 964 229,31	28 782 504,74	32 600 780,16
Общие издержки	26 722 650,70	25 843 440,01	24 964 229,31	24 085 018,62	23 205 807,93

Анализ показывает, что в своей финансово-производственной деятельности предприятие должно особое внимание уделять вопросам снижения издержек **по кормам, материалам и ценовой политики**.

### 8.2 Качественная оценка рисков бизнес-плана

При реализации бизнес-плана могут быть риски представляющие следующие виды потерь: материальные (дополнительные, ранее не предусмотренные затраты или потери, утрата материальных объектов в виде оборудования имущества, продукции, материалов); трудовые (потери рабочего времени, вызванные случайными непредвиденными обстоятельствами); финансовые (перерасход денег, выплата штрафов, дополнительных налогов и сборов, недополучение или неполучение средств из ранее запланированных источников, невозвращение долгов, неплатежи, уменьшение выручки от снижения цен, а также в связи с инфляцией); потеря времени (запаздывание по срокам выполнения работ и, в конечном итоге, срыв намеченных сроков реализации проекта); прочие потери (связанные с нанесением ущерба здоровью и жизни населения окружающей среде, престижу предприятия).

Кроме того могут быть форс-мажорные обстоятельства - внешние обстоятельства не зависящие от участников проекта, связанные с текущей экономической ситуацией в регионе и в стране; неопределенность природно-климатических условий, возможность стихийных бедствий вспышки массовых заболеваний животных..

Наиболее вероятные риски для данного проекта и условия избегания их представляются следующим образом.

Содержание риска	Возможные потери	Меры предупреждения и снижения риска	Степень вероятности возникновения риска
1	2	3	
<b>1. Риски на этапе осуществления капитальных вложений</b>			
Трудности с покупкой скота. Трудности с монтажом оборудования	Затягивание сроков начала производства	Юридически правильное оформление договоров купли-продажи, поставки.	Средняя
Превышение расчетной стоимости проекта	Трудности с выплатой текущих платежей	На уровне бизнес планирования предусмотреть все варианты	Низкая
<b>2. Риски, связанные с эксплуатацией</b>			
Снижение удоя коз. Болезни скота	Уменьшение объема реализации молока. Трудности с возвращением кредитов и процентов по ним.	Организация заготовки собственного сена. Договора о закупках и поставках комбикормов. Организация ветеринарного контроля.	Средняя
Производство и реализация молока несоответствующего качества	Реализация молока заниженным ценам. Ухудшение финансовых результатов.	Организация зооветеринарного контроля.	Низкая
Продукция не находит сбыта в нужном стоимостном выражении и в расчетные сроки	Снижение финансовых результатов.	Составление предварительных долгосрочных договоров с постоянными потребителями. Поиск альтернативных покупателей продукции	Низкая
Форс-мажорные обстоятельства, связанные с погодно-климатическими условиями материальный	Снижение объемов производства и реализации	Страхование скота, имущества	Низкая

ущерб	продукции. Невыполнение сроков текущих платежей.		
-------	---	--	--

### **8.3. Взаимодействие с органами государственной власти и местного самоуправления**

Администрация Кожевниковского района заинтересована в реализации проекта. Во-первых, это увеличение налогооблагаемой базы в районе. Во-вторых, это производство будет способствовать укреплению и развитию фермерских хозяйств в районе

## **ПРИЛОЖЕНИЯ**

**Отчет о прибылях и убытках по месяцам 2012г., по кварталам 2013 г., по годам 2014-2020 гг.**

Строка	6.2013	7.2013	8.2013	9.2013	10.2013	11.2013	12.2013
Валовый объем продаж			427 118,64	427 118,64	427 118,64	427 118,64	427 118,64
Чистый объем продаж			427 118,64	427 118,64	427 118,64	427 118,64	427 118,64
Валовая прибыль			427 118,64	427 118,64	427 118,64	427 118,64	427 118,64
Производственные издержки	87 711,86	87 985,47	97 581,11	111 139,37	112 416,67	113 693,97	114 971,28
Маркетинговые издержки	8 474,58	8 474,58	8 474,58	8 474,58	8 474,58	8 474,58	8 474,58
Зарплата производственного персонала	136 710,00	136 710,00	175 770,00	175 770,00	175 770,00	175 770,00	175 770,00
Суммарные постоянные издержки	232 896,44	233 170,05	281 825,69	295 383,95	296 661,25	297 938,55	299 215,85
Другие доходы	420 000,00		1 089 000,00		3 470 000,00		
Прибыль до выплаты налога	187 103,56	-233 170,05	1 234 292,95	131 734,70	3 600 457,40	129 180,09	127 902,79
Налогооблагаемая прибыль	187 103,56		1 001 122,91	131 734,70	3 600 457,40	129 180,09	127 902,79
Налог на прибыль	37 420,71		200 224,58	26 346,94	720 091,48	25 836,02	25 580,56
<b>Чистая прибыль</b>	<b>149 682,85</b>	<b>-233 170,05</b>	<b>1 034 068,37</b>	<b>105 387,76</b>	<b>2 880 365,92</b>	<b>103 344,08</b>	<b>102 322,23</b>

Строка	1кв. 2014г.	2кв. 2014г.	3кв. 2014г.	4кв. 2014г.	1кв. 2015г.	2кв. 2015г.	3кв. 2015г.
Валовый объем продаж	1 281 355,93	1 281 355,93	1 281 355,93	1 281 355,93	1 871 186,44	1 871 186,44	1 871 186,44
Чистый объем продаж	1 281 355,93	1 281 355,93	1 281 355,93	1 281 355,93	1 871 186,44	1 871 186,44	1 871 186,44
Валовая прибыль	1 281 355,93	1 281 355,93	1 281 355,93	1 281 355,93	1 871 186,44	1 871 186,44	1 871 186,44
Производственные издержки	352 577,64	364 073,36	375 569,07	387 064,79	398 560,51	410 056,23	421 551,95
Маркетинговые издержки	25 423,73	25 423,73	25 423,73	25 423,73	25 423,73	25 423,73	25 423,73
Зарплата производственного персонала	527 310,00	527 310,00	527 310,00	527 310,00	527 310,00	527 310,00	527 310,00
Суммарные постоянные издержки	905 311,37	916 807,09	928 302,80	939 798,52	951 294,24	962 789,96	974 285,67
Другие доходы							
Прибыль до выплаты налога	376 044,56	364 548,85	353 053,13	341 557,41	919 892,20	908 396,48	896 900,77
Налогооблагаемая прибыль	376 044,56	364 548,85	353 053,13	341 557,41	919 892,20	908 396,48	896 900,77
Налог на прибыль	75 208,91	72 909,77	70 610,63	68 311,48	183 978,44	181 679,30	179 380,15
<b>Чистая прибыль</b>	<b>300 835,65</b>	<b>291 639,08</b>	<b>282 442,50</b>	<b>273 245,93</b>	<b>735 913,76</b>	<b>726 717,19</b>	<b>717 520,61</b>

Строка	4 кв. 2015г.	2016 год	2017 год	1-5.2018
Валовый объем продаж	1 871 186,44	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Чистый объем продаж	1 871 186,44	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Валовая прибыль	1 871 186,44	10 716 864,41	15 289 830,51	6 370 762,71
Производственные издержки	433 047,66	2 405 560,26	2 850 271,81	1 235 372,66
Маркетинговые издержки	25 423,73	101 694,92	101 694,92	42 372,88
Зарплата производственного персонала	527 310,00	2 109 240,00	2 109 240,00	878 850,00
Суммарные постоянные издержки	985 781,39	4 616 495,18	5 061 206,73	2 156 595,54
Другие доходы				
Прибыль до выплаты налога	885 405,05	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Налогооблагаемая прибыль	885 405,05	6 100 369,23	10 228 623,78	4 214 167,17
Налог на прибыль	177 081,01	1 220 073,85	2 045 724,76	842 833,43
<b>Чистая прибыль</b>	<b>708 324,04</b>	<b>4 880 295,38</b>	<b>8 182 899,02</b>	<b>3 371 333,73</b>



**Отчет о движении денежных средств по месяцам 2012г., по кварталам 2013 г., по годам 2014-2020 гг.**

Строка	6.2013	7.2013	8.2013	9.2013	10.2013	11.2013	12.2013
Поступления от продаж			504 000,00	504 000,00	504 000,00	504 000,00	504 000,00
Общие издержки	113 500,00	113 822,86	125 145,71	141 144,46	142 651,67	144 158,89	145 666,11
Затраты на персонал	105 000,00	105 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00
Суммарные постоянные издержки	218 500,00	218 822,86	260 145,71	276 144,46	277 651,67	279 158,89	280 666,11
Другие поступления	420 000,00		1 089 000,00		3 470 000,00		
Налоги	31 710,00	69 130,71	40 770,00	264 109,54	122 467,79	815 982,41	121 497,04
Кэш-фло от операционной деятельности	169 790,00	-287 953,57	1 292 084,29	-36 254,00	3 573 880,54	-591 141,30	101 836,86
Баланс наличности на начало периода		169 790,00	-118 163,57	1 173 920,72	1 137 666,72	4 711 547,26	4 120 405,96
<b>Баланс наличности на конец периода</b>	<b>169 790,00</b>	<b>-118 163,57</b>	<b>1 173 920,72</b>	<b>1 137 666,72</b>	<b>4 711 547,26</b>	<b>4 120 405,96</b>	<b>4 222 242,82</b>

Строка	1кв. 2014г.	2кв. 2014г.	3кв. 2014г.	4кв. 2014г.	1кв. 2015г.	2кв. 2015г.	3кв. 2015г.
Поступления от продаж	1 512 000,00	1 512 000,00	1 512 000,00	1 512 000,00	2 208 000,00	2 208 000,00	2 208 000,00
Общие издержки	446 041,61	459 606,56	473 171,51	486 736,45	500 301,40	513 866,35	527 431,30
Затраты на персонал	405 000,00	405 000,00	405 000,00	405 000,00	405 000,00	405 000,00	405 000,00
Суммарные постоянные издержки	851 041,61	864 606,56	878 171,51	891 736,45	905 301,40	918 866,35	932 431,30
Другие поступления							
Налоги	361 578,86	357 210,49	352 842,11	348 473,74	493 529,10	563 872,59	559 504,22
Кэш-фло от операционной деятельности	299 379,53	290 182,95	280 986,38	271 789,80	809 169,50	725 261,06	716 064,49
Баланс наличности на начало периода	4 222 242,82	4 521 622,35	4 811 805,30	5 092 791,68	5 364 581,48	6 173 750,98	6 899 012,05
<b>Баланс наличности на конец периода</b>	<b>4 521 622,35</b>	<b>4 811 805,30</b>	<b>5 092 791,68</b>	<b>5 364 581,48</b>	<b>6 173 750,98</b>	<b>6 899 012,05</b>	<b>7 615 076,54</b>

Строка	4кв. 2015г.	2016 год	2017 год	1-5.2018
Поступления от продаж	2 208 000,00	12 645 900,00	18 042 000,00	7 517 500,00
Общие издержки	540 996,24	2 958 561,11	3 483 320,74	1 507 739,74
Затраты на персонал	405 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	675 000,00
Суммарные постоянные издержки	945 996,24	4 578 561,11	5 103 320,74	2 182 739,74
Другие поступления				
Налоги	555 135,84	2 972 027,35	4 760 904,54	1 965 561,65
Кэш-фло от операционной деятельности	706 867,91	5 095 311,54	8 177 774,72	3 369 198,61
Баланс наличности на начало периода	7 615 076,54	8 321 944,45	13 417 255,99	21 595 030,71
<b>Баланс наличности на конец периода</b>	<b>8 321 944,45</b>	<b>13 417 255,99</b>	<b>21 595 030,71</b>	<b>24 964 229,31</b>

### Анализ чувствительности

