

Бизнес-план

Организация молочного комплекса

На 1200 фуражных коров

Инициатор проекта
ООО «Уралагропром Воткинский»

Разработчик бизнес-плана:
198095, Санкт-Петербург, ул. Швецова, д.10

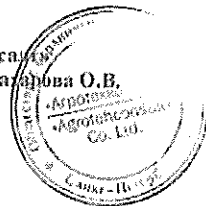
Генеральный директор


Косачёв В.М.



Директор

ООО «Агротехконсалт»
 Садова О.В.



1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА	2
2. ИНИЦИАТОР ПРОЕКТА	6
2.1. Общие данные:	6
2.2. Учредители акционеры	6
2.3. Виды и объемы деятельности	6
2.4. Информация о руководителях	6
3. СУЩЕСТВО ПРОЕКТА	6
3.1. Местонахождение проекта	6
3.2. Технология производства	6
3.3. Характеристика закупаемого оборудования	8
3.4. Экологические вопросы производства	9
4. АНАЛИЗ СОСТОЯНИЯ МОЛОЧНОЙ ОТРАСЛИ АПК В КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ	10
5. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН	13
5.1. Организационно-правовая форма реализации проекта	13
5.2. График реализации проекта	14
6. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН	23
6.1. Условия и допущения принятые для расчета	23
6.2. Исходные данные	23
6.2.1. Налоговое окружение	23
6.2.2. Номенклатура и цены продукции	24
6.2.3. План производства и реализации продукции	24
6.2.4. Номенклатура и цены (себестоимость) сырья , материалов	26
6.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат	26
6.2.5.1. Расчет затрат на корма	26
6.2.6. Численность персонала и заработная плата	29
6.2.7. Накладные расходы	30
6.2.8. Капитальные затраты и амортизация	30
6.3. Калькуляция себестоимости продукции	31
6.4. Расчет выручки животноводства	31
6.5. Потребность в оборотных средствах	32
6.9. Оценка экономической эффективности проекта	32
7. ОЦЕНКА РИСКОВ	33
7.1. Анализ чувствительности	33
7.2. Расчет точки безубыточности	33
7.3. Оценка проектных рисков	33
8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ	35

1. РЕЗЮМЕ ПРОЕКТА

Наименование проекта: Организация молочного комплекса на 1200 фуражных голов

Инициатор проекта: ООО «Уралагропром Воткинский»

Местонахождение проекта: 427430, УР Воткинский район, с.Гавриловка ул. Дружбы №2

Организационная правовая форма реализации проекта форма проекта

ООО «Уралагропром Воткинский» является Инициатором и Заемщиком по данному проекту в лице Генерального директора Косачёва Владимира Ивановича действующего на основании устава.

Суть проекта Настоящий краткий Бизнес-план составлен с целью получения денежных средств в виде кредитной линии на приобретение животноводческого комплекса на 1200 голов на условиях «под ключ» (долгосрочные капитальные вложения). Финансовая оценка проекта произведена на основании произведенных расчетов чистых денежных потоков, полученных от текущих операций. .

Данный проект для высокотехнологичной фермы основан на современных принципах ведения молочного хозяйства и опыте, приобретенном в различных странах по всему миру. Предлагаемый проект обладает следующими преимуществами :

- использование комплектов современного оборудования таких иностранных фирм, как "GASCOIGNE MELOTTE", и др., оснащенного автоматизированной системой управления технологическими процессами, позволяет осуществить принцип индивидуального учета продуктивности фактически при каждой дойке, отслеживая при этом ряд таких важных технологических показателей ,как время доения, латентный период, скорость молокоотдачи, выдоенность за первую минуту, температура и электропроводность молока, вести ежедневное индивидуальное нормирование и выдачу концентратов, а также контролировать ряд физиологических показателей;

- оптимизация системы машин и оборудования позволяют получить до 9 тыс. кг молока на корову при затратах труда на уровне (1 человек на 100 голов) , расходуя на каждый кг молока на 10% меньше кормов , чем при привязном содержании;

- системы кормления с идентификацией отдельных коров позволяют правильно определить норму выдачи концентратов, исключить их перерасход и перекорм животных, особенно в начальный период лактации. Наряду с этим они дают возможность оптимально распределять выдачу корма в течение суток;

- в данном проекте расположено строение фермы и принципы содержание скота и ведение животноводства адаптированы к условиям данного региона и обеспечивают оптимальные условия содержания животных ;

- быстрый срок монтажа - не более 7-8 месяцев и следовательно более быстрая отдача от произведенных капитальных вложений;

- большой срок службы зданий , не менее 25 лет за счет использования при производстве металлов из нержавеющей стали и металлов , защищенных от коррозии горячим цинкованием;

- современная высокопроизводительная кормозаготовительная техника позволит обеспечить заготовку необходимого количества кормов высокого качества в оптимальные сроки и с минимальными затратами .

В Приложениях к бизнес плану отражены прогнозируемые движения денежных средств с учетом притока и оттока денежных средств от текущей деятельности и планируемых мероприятий. При расчете притока денежных средств учитывался приток денежных средств от реализации произведенной продукции и поступления заемных средств, направляемых на финансирование планируемых мероприятий.

Выручка формируется на основании предложенного плана реализации продукции на 8 лет с учетом планируемых мероприятий. Заемные средства направляются на приобретение животноводческого комплекса, скота и агропромышленной техники.

Отток денежных средств формируется на основании следующих допущений:

-погашение кредитов и процентов по полученным кредитам производится ежемесячно , годовая процентная ставка по кредитам, полученным в рублях не превышает 14% годовых и субсидируется государством. Период обслуживания долга определяется сроком окупаемости проекта без учета поступлений от текущих операций.

- калькуляция затрат на производство продукции проведена в соответствии с действительным уровнем затрат.

- все налоги учтены при расчете движения денежных средств.

Данный бизнес-план дает комплексную оценку проекта, характеризует инвестиционную политику предприятия, направленную на расширение и развитие производства.

Прежде всего, можно сделать следующие выводы :

-предлагаемая предприятием продукция является конкурентоспособной , что подтверждается достаточным платежеспособным спросом на продукцию;

-производственные и ресурсные мощности предприятия позволяют без нарушения текущего производственного процесса осуществить реализацию предлагаемого проекта;

-политические и экономические риски, связанные с фундаментальными переменными, продолжающими происходить в РФ, могут повлиять на состояние рынка и тем самым, определять ту или иную направленность действий при осуществлении данного проекта -

При анализе проведенных расчетов выявлено, что возможные отклонения от проекта не могут в значительной степени повлиять на инвестиционный процесс

В целом, опираясь на полученную информацию о прогнозируемых финансовых результатах, можно сделать вывод о перспективности осуществления проводимой хозяйством инвестиционной политики.

Целью проекта является создание молочного комплекса на 1200 голов:

- построить два здания для дойных коров с беспривязным содержанием на 1200 голов ;
- построить одно здание для родильного отделения и ветеринарной обработки;
- построить одно здание для молодняка;
- оснастить здания современным оборудованием , в том числе автоматическим доильным залом , рассчитанным для доения 1200 голов;

Объект планирования: Объектом планирования является хозяйство , в котором осуществляется данный проект. Это означает что в потоке денежных средств учтены доходы и расходы от всех направлений деятельности ООО «Уралагропром Воткинский» . Производство молока и мяса КРС отражено в бизнес-плане более детально.

Начало проекта 1 июня 2012 года

Сроки и этапы реализации проекта

Этапы проекта	Продолжительность , дни	Дата начала	Дата окончания
Проектирование	90	01.06.2012	30.08.2012
Подготовка площадки	90	01.06.2012	30.08.2012
Подготовка фундаментов	90	01.07.2012	30.09.2012
Производство зданий и оборудования (Воперайе)	120	01.08.2012	29.01.2013
Доставка (Воперайе)	120	01.08.2012	29.01.2013
Монтаж здания доильного зала родильного отделения и коридоров	45	01.08.2012	15.09.2013
Монтаж здания 1 коровника на 600 голов	45	15.10.2012	30.11.2013

Этапы проекта	Продолжительность, дни	Дата начала	Дата окончания
Монтаж здания 2 коровника на 600 голов	45	30.10.2012	14.12.2013
Монтаж здания молодняка	30	31.12.2012	30.01.2013
Монтаж технологического оборудования доильного зала родильного отделения и коридоров	60	15.09.2012	14.11.2013
Монтаж технологического оборудования 1 коровника на 600 голов	45	15.11.2012	30.12.2013
Монтаж технологического оборудования 2 коровника на 600 голов	45	01.01.2012	15.02.2013
Монтаж технологического оборудования в здании молодняка	45	15.02.2012	01.04.2013

Окончательный ввод действие апрель 2013 год

Выход на проектную мощность 2014 год

Период расчета: 9 лет

Потребность в финансировании и источники финансирования

Наименование	Всего, тыс. евро	Всего, тыс. руб.
СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА		
Первоначальные оборотные средства (зарплата, корма, ГСМ, ГСМ проценты по кредитам)	226	9 000
Изыскательские работы	276	11 000
Межевание земельных участков	151	6 000
Приобретение земельных участков	1 355	54 000
ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА	2 008	80 000
ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА		
Строительно-монтажные и проектные работы	4 016	160 000
Сборные строения	6 167	245 700
Панельное здание для содержания дойных коров 33,8 x 134,00 м.	1 639	65 295
Панельное здание для содержания дойных коров 33,8 x 134,00 м.	1 639	65 295
Панельное здание для молодняка 31,5x134 м	1 638	65 250

Наименование	Всего, тыс. евро	Всего, тыс. руб.
Панельное здание для доильного зала, родильного отделения, и селекционной зоны и коридоры 27,3 x 96,25 м и 3 x 15 x 4,6 м	1 250	49 815
Оборудование молочной фермы	3 375	134 460
Стойловое оборудование	1 493	59 490
Доильный зал «Параллель» 2 x 28	629	25 065
Дополнительное оборудование и электроподгонщик.	142	5 670
Танки для хранения и охлаждения молока 2 x 15.000 л и 1 шт. по 1600 литров	223	8 865
Система удаления, смешивания и транспортировки навоза	164	6 525
Система хранения навоза 3 X 6.000 м3.	330	13 140
Бетонные щелевые полы	77	3 060
Общие инструменты для фермы	26	1 035
смеситель-кормораздатчик 12 м3 2 ед.	80	3 195
танки и инжекторы для навоза 2 ед	211	8 415
Нетели 1200 голов.	3 313	132 000
Другое оборудование и сельхоз техника	7 777	309 840
ВСЕГО ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	24 647	982 000
ВСЕГО СУММА ПРОЕКТА		1 062 000

Источники финансирования

Субсидированный кредит на приобретение животноводческого комплекса и скота на сумму 982 000 тыс. руб. на срок 10 лет с ежемесячной выплатой процентов и с ежеквартальной выплатой тела кредита начиная с 2014 года

График получения и погашения кредита, тыс. руб.

Наименование	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
Выдача кредита	982 000										
Возврат займа			71 604	122 750	122 750	122 750	122 750	122 750	122 750	122 750	51 146
Затраты на обслуживание займа	80 197	137 480	134 138	118 147	100 962	83 777	66 592	49 407	32 222	15 037	1 193

В приложении №1 Расчет займов по месяцам

Оценка экономической эффективности проекта

Срок окупаемости PVR, месяцы	Чистая приведенная стоимость проекта NPV, тыс. руб.	Внутренняя норма рентабельности IRR, %
72	39157	12

2. ИНИЦИАТОР ПРОЕКТА

2.1. Общие данные:

ООО «Уралагропром Воткинский» 427430, с. Гавриловка, ул. Дружбы д. 2, Воткинского района, УР

Организационно – правовая форма – общество с ограниченной ответственностью

Руководитель: Косачёв В.И..

Главный бухгалтер: .

Сфера деятельности и отраслевая принадлежность

Сфера деятельности – сельскохозяйственное производство

Специализация хозяйства производство молока и мяса , выращивание зерновых и картофеля.

2.2. Учредители акционеры

Акционеры	Доля в уставном капитале
Косачёв Владимир Иванович	51
Нестеренко Владимир Викторович	49

2.3. Виды и объемы деятельности

Вновь открываемое предприятие.

Земельные ресурсы Аренда муниципальных земель сроком на 49 лет с правом выкупа.

2.4. Информация о руководителях.

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

№ п/п.	Фамилия Имя Отчество	Год рождения	Образование	Должность	Сведения о работе
1	Косачёв Владимир Иванович	1952	Высшее "Киевский инженерно строительный институт.	Генеральный директор	21 октября 2011 г. назначен генеральным директором.

3. СУЩЕСТВО ПРОЕКТА

3.1. Местонахождение проекта

427430, с. Гавриловка, ул. Дружбы д. 2, Воткинского района УР

3.2. Технологии производства

Технология во многом зависит от согласованного решения производителя молока и поставщика оборудования. В данном бизнес-плане изложен один из возможных вариантов.

Способ содержания – беспривязное содержание (Технология содержания КРС на резиновых матах, которые включены в Коммерческое предложение. (Возможен также вариант содержания на глубокой сменяемой подстилке. В таком случае павозоудаление - традиционное). В секции на одну корову приходится 5 м.кв., что не противоречит технологическим нормам. Коровы разбиваются на группы по продуктивности и физиологическому состоянию. Разделители для коров оснащаются английскими самозанирающими кормушками с фронтом кормления 65 см., то есть каждая корова фиксируется. Благодаря этому облегчается уход, и животные не мешают

друг другу при подходе к кормовому столу. В родильном отделении коровы содержатся до отела и после отела на резиновых матах, во время отела – в специальных боксах, на глубокой подстилке (в течение суток).

Здание коровника - секторы лактации и сухостойных коров размещаются в проектируемом здании 134x33,8 м на 600 мест беспривязно-боксового содержания. Продольно в середине коровника расположен проезд для смесителя-кормораздатчика и кормовые столы. По обе стороны от кормового проезда располагаются по три ряда боксов с резиновыми ковриками с возможностью использования подстилки (ширина одного бокса 1150 мм) – одинарный ряд вдоль боковых стен и двуслойный ряд через навозный проход от одинарного ряда и от кормового стола. Поперечно в середине коровника проходит навозосборный канал, закрытый щелевыми бетонными полами и монолитными бетонными плитами. В плитах есть проемы для сброса навоза комбинскреперными установками. В здании имеется четыре симметричные отделения по 150 мест, изолированные друг от друга калитками и ограждениями. В них выделяются пять технологических групп: четыре группы лактирующих коров по 150 животных занимают четыре отделения целиком и разделяются между собой съемной перегородкой, за счет перемещения которой возможно регулирование вместимости этих групп

Вентиляция естественная регулируемая. Приток воздуха осуществляется через регулируемые экраны в боковых стенах, вытяжка – через регулируемый конек по всей длине кровли. Размеры впускных и выходных отверстий рассчитаны исходя из количества и продуктивности животных. Боковые экраны направляют воздушный поток вдоль кровли, он смешивается с теплым, влажным и насыщенным аммиаком воздухом, поднимающимся от коров и навозных проходов, и вытягивается наружу через вентиляционный конек

Здание для молодняка Цеха телят и ремонтного молодняка размещаются в проектируемом здании 31,55x136,0 м на 960 мест индивидуального (телята в возрасте до 1 мес в индивидуальных клетках), беспривязно-загонного (телята в возрасте 1-4 мес в групповых загонах со сменяемой соломенной подстилкой) и беспривязно-боксового (ремонтный молодняк в индивидуальных боксах). Продольно в середине здания расположен проезд для смесителя-кормораздатчика и кормовые столы. По обе стороны от кормового проезда располагаются ряды боксов с резиновыми ковриками – с одной стороны одинарный ряд вдоль боковых стен и двуслойный ряд через навозный проход от одинарного ряда и от кормового стола (ширина одного бокса 750 мм); с другой стороны два одинарных ряда (ширина одного бокса 1100 мм). Сектор ремонтного молодняка отделяется от кормового стола самофиксирующими делителями. Поперечно в середине здания проходит навозосборный канал, закрытый щелевыми бетонными полами и монолитными бетонными плитами. В плитах есть проемы для сброса навоза комбинскреперными установками в навозосборный канал.

Кормление – кормление животных – с кормового стола, расположенного на 100 мм выше уровня навозного прохода, полнорационными кормосмесями, приготовление, доставка и раздача которых производится мобильными смесителями-кормораздатчиками два раза в сутки. Состав и количество кормосмесей должны строго соответствовать средней продуктивности и физиологическому состоянию животных каждой технологической группы. Кормовой стол отделен от зоны содержания коров самофиксирующими делителями с расстоянием между соседними местами 650 мм (фронт кормления). Все коровы технологической группы могут одновременно есть с кормового стола.

Кормление телят, содержащихся в индивидуальных клетках, производится ЗЦМ из переносных ведер с сосками, закрепляемых на переднем ограждении клетки.

Кормление телят, содержащихся в групповых загонах, производится ЗЦМ, приотавливаемыми и раздаваемыми автоматическими станциями выпойки телят, и кормосмесями с кормового стола, отделенного от загонных диагональными делителями.

Поение – Поение коров организовано из групповых автопоилок с поплавковым регулированием уровня воды. На технологическую группу приходится 6 поилок, размещенных в переходах между рядами стоек. Для защиты от замерзания поилки объединены в циркуляционные контуры с подогревом (шесть контуров в каждом коровнике). При необходимости включаются

насос для циркуляции воды по контуру и нагревательный элемент для поддержания положительной температуры. Каждый контур подпитывается отдельным подводом от основного водопровода.

Доение коров – преддоильная площадка размерами 11,25x23,0 позволяет вместить 150 коров технологической группы при 1,725 м² на одно животное. К доильному залу коров подгоняет мощный подгонщик с приводом от сжатого воздуха и с поднимающейся заслонкой, которая позволяет значительно сократить время смены групп в доильном зале. Уборка навоза на преддоильной площадке производится проталкиванием через бетонные целые полы в накопительные каналы с наклонным дном, из которых навоз самоспадом попадет в навозосборный канал.

Доение коров производится в доильном зале на автоматизированной доильной установке Gascoigne Melotte 2x24 «Параллель» с быстрым выходом. Доение двухразовое через каждые 12 часов, отдельные группы коров доятся в постоянной строгой последовательности. Каждая корова имеет идентификационный датчик-транспондер, благодаря которому она распознается при входе в доильный зал, вся информация о процессе доения заносится в компьютерную программу управления стадом.

При выходе из доильного зала по обим сторонам коровы проходят через автоматические селекционные ворота, распознаются по транспондерам, и при наличии признаков на отсечение от основного стада, переводятся в зону селекции ветеринарной обработки. Эти признаки могут задаваться автоматически по календарю коровы (плановое осеменение, проверка стельности, взятие анализов, обработка копыт и т.д.) или вручную – дояркой на пульте управления доением или ветврачом с компьютера управления стадом при визуальном определении признаков болезней. В зоне селекции коровы находятся короткое время, при необходимости более продолжительных лечебных процедур животные переводятся в расположенную рядом зону ветеринарной обработки. В ней имеются индивидуальные боксы, помки, кормовой стол с самофиксирующими делителями.

Первичная обработка молока: два танка для охлаждения молока по 15 тонн.

Уборка навоза: Уборка навоза в коровнике – комби-скреперными установками с комбинированным тросо-цепным тяговым органом, полностью убирающих навоз из проходов и не имеющих «мертвых зон». Очищая навозные проходы, скреперные установки сдвигают навоз к центру коровника и сбрасывают его в поперечный навозосборный канал, проходящий через коровник, здание для телят и ремонтного молодняка, доильный зал и под соединительными галереями. Полезный объем канала позволяет накапливать навоз в течение 7-10 суток (в том числе стоки доильного зала). После накопления навоза включается мощный миксер, перекачивающий его по кольцу навозосборного канала – происходит циркуляция, перемешивание навоза. После получения однородной массы включается насос для перекачивания навоза по подземному трубопроводу в навозохранилище (типа «лагуна») с пленочным покрытием или другое).

3.3. Характеристика закупаемого оборудования

Согласно проекту, поставщиком оборудования является голландская компания WOPEREIS STAALBOUW B.V. Адрес : Gildenstraat 1, Postbus 463, 7000 AL Doetinchem, THE NETHERLANDS.Тел.: 0031 (0)314 - 335941, Факс: 0031 (0) 314 - 345005

Доильный зал будет оснащен оборудованием с измерением количества надоевшего молока, автоматикой доданвания и снятием аппаратов доения, системой управления стадом по компьютеру и дополнительным оборудованием.

Панельное здание двора для содержания дойного стада (2 ед) и панельное здание для доильного зала, родильного отделения и ветеринарной зоны (1 ед) , панельное здание для молодняка(1 ед.) – от компании Wopereis (Голландия).

Подробное описание дано в коммерческом предложении к контракту с голландской фирмой WOPEREIS STAALBOUW B.V.

Требования к персоналу

Персонал должен быть высококвалифицированным. Так как проект осуществляется в рамках действующего хозяйства, то все необходимые специалисты есть. Обучение техперсонала включено в коммерческое предложение. Для работы в коровнике с беспривязным содержанием, в доильном зале и родильном отделении требуется - 21 чел. Для работы с молодняком требуется 21 человек.

Требования к производственным площадям

К моменту начала проекта должен быть закончен нулевой цикл строительных работ. Также необходимо начать подготовку персонала к работе в новых условиях.

3.4. Экологические вопросы производства

Основным вопросом для реализации животноводческих проектов являются вопросы утилизации навоза. В данном проекте предусмотрено строительство закрытых лагун из высокопрочного экологически-чистого материала сроком хранения всего объема навоза в течение 7-9 месяцев. Далее, в разрешенное время года, навоз вносится в землю (пожкорневым способом) с помощью высокотехнологичного оборудования, оснащенного специальными инжекторами. Данная технология позволяет решить вопросы экологии – вокруг такой фермы отсутствует запах, полностью исключено загрязнение окружающей среды. Полученный навоз как полноценное удобрение используется для производства собственных кормов (многолетние травы и кукуруза на силос).

4. АНАЛИЗ СОСТОЯНИЯ МОЛОЧНОЙ ОТРАСЛИ АПК В КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Покупателями молока являются перерабатывающие предприятия (молочные комбинаты и иные хозяйствующие субъекты), занимающиеся производством молочной продукции, а именно: молоко различной жирности, сливки, цельномолочная и кисломолочная продукция, творог, сыр, масло коровье, мороженое

Однако, как для сельскохозяйственных, так и для молочных предприятий экономически целесообразно организовать доставку молока при минимизации транспортных расходов. Так при транспортировке автомобильным транспортом на расстоянии более 100 км. стоимость молочного сырья повышается от 3 до 8 процентов.

Данное обстоятельство приводит к сужению географических границ рассматриваемого рынка. Молочные предприятия в основном принимают молоко от хозяйств района своего местонахождения и близлежащих. Причем приемка молока на переработку может осуществляться не только от сельхозпроизводителей своего региона, но и соседних.

Анализируемый рынок молока в значительной степени зависит от фактора сезонности производства сырья. В течение года кривая производства молока-сырья, зависящая от генетических особенностей животных, выглядит следующим образом:

- январь, февраль – стабильное производство с тенденциями к увеличению;
- март, апрель, май – поступательное увеличение производства;
- август – резкое снижение производства;
- сентябрь, октябрь, ноябрь – поступательное снижение;
- декабрь – стабилизация производства

Вследствие нехватки сырья молочные предприятия вынуждены завозить молоко из более отдаленных населенных пунктов. Однако, как для сельскохозяйственных, так и для молочных предприятий экономически целесообразно организовать доставку молока при минимизации транспортных расходов.

главными критериями определения цены в процессе переговоров между сторонами договора являются:

- качество поставляемого молока (сортность, степень охлаждения),
- объем поставляемого сырья,
- способ доставки молока-сырья (через собственные приемные пункты сбора молока, доставка собственным транспортом перерабатывающего предприятия или сельхозпроизводителя, сбор молока у подворий ЛПХ молокоперерабатывающими предприятиями или через договоры с индивидуальными предпринимателями, занимающимися сбором молока у населения), сезонность

Российское молочное стадо продолжает сокращаться. Это сокращение и было основной причиной многолетнего падения объемов производства сырого молока было сокращение продуктивного поголовья коров. За годы реформ от 22 млн. дойных коров осталось только 12. В 2002 году наиболее высокими темпами его сокращение идет на сельскохозяйственных предприятиях. Согласно официальным данным Минсельхоза, на 1 октября 2002 года коровье стадо там уменьшилось до 5 781,1 тыс. голов, что на уровне 93,9% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (6 158 тыс. голов). Только за период 3 квартала текущего года сокращение составило 138 голов. тыс. голов.

Все успехи и неудачи российской молочной отрасли в целом хорошо видны на примере одного региона Кировской области.

Кировская область - самый северный в Приволжском федеральном округе – 43 регион Российской Федерации. На обширной территории области (более 120,8 тыс.км²) могли бы разместиться вместе Голландия, Дания, Швейцария и Люксембург. Поверхность региона всхолмленная равнина, где есть Вятско-Камская возвышенность и увалы, обширные

низменности, болота и реки. Половину территории области (в основном северной части) занимают леса, а травянистая растительность представлена заливными и суходольными лугами.

Умеренный климат и разнообразие почв (при преобладании дерново-подзолистых) позволяют развивать растениеводство и животноводство. В лучшие годы 1987-1991 гг. валовой сбор зерна в области достигал 1,5 - 2,0 млн. тонн (до 1 т. на душу населения), реализация скота и птицы - более 150 тыс.т., валовой надой молока - свыше 761 тыс.т., производство куринных яиц - 463 млн. шт. Общее поголовье крупного рогатого скота, как главной отрасли животноводства составляло 860 тыс.голов, в т.ч. 288 тыс.коров.

При рациональном использовании земли, как главного богатства, лучшие хозяйства Кировской области производили большое количество продукции животноводства в расчете на 100 га сельхозугодий: 1322 ц. молока и 124,7 т. мяса - в Кировской лугоболотной опытной станции; 443 ц. молока и 71,2 ц. мяса в среднем в объединении племенных хозяйств «Кировское» (15 хозяйств с поголовьем 10 тыс. коров при удое 4000 кг молока).

В 2004 году в сельхозпредприятиях области получено 387,4 тыс.т молока (53,6% к 1991 году), реализовано 57,5 тыс.т скота и птицы (39,9%), произведено 433,5 млн. шт яиц (96,3%). Продолжает сокращаться валовое производство молока, но при резком снижении поголовья коров растут годовые удои - от 2540 кг в 1991 году до 3550 кг в 2004 году. (139,7%) - это второе место из 14 регионов Приволжского федерального округа, после Пермской области (3589 кг). За последние два года (2003-2004) лучшую продуктивность в области имеют племенные заводы: Кировская лугоболотная опытная станция - 7127 кг, ЗАО Красногорское - 6693 кг, учхоз Чистые пруды Вятской ГСХА - 6516 кг, ОАО «Октябрьский» - 6410 кг молока, - при стабильном или растущем поголовье коров.

Рост годовых удоев коров в области происходит в основном за счет крупных хозяйств с племенным скотом, где сохранены все лучшие традиции прошлых лет. Возрастает роль племенных заводов и репродукторов, их в области 26 из них 18 по разведению черно-пестрого, 5-холмогорского 2 - айрширского скота и 1 хозяйство с генофондным стадом истобенской породы.

В названных племенных хозяйствах в 2004 году средний удой 19648 коров составил 5350 кг молока, они продали 1440 племенных бычков и телочек, но возможности по реализации племенного скота в 1,5-2 раза выше, они зависят от покупательской способности хозяйств с товарным малодоильным стадом.

О роли племенных хозяйств в увеличении производства молока говорит и такой факт: имея 17% коров от областного поголовья они дают 26,3% валового надоя молока. Качественное преобразование животноводства области происходит в соответствии с планом племенной работы на 2001-2005 годы.

Особого внимания заслуживает интенсивное выращивание ремонтных телок. В хозяйствах «Новый» Зуевского, «Адышевский» Оричевского районов, где телки в возрасте 16 месяцев достигают массы 400 кг и более. Повышение скороспелости животных важная задача. Предстоит внедрять в селекционную работу новые информационные технологии ведения племенного учета, включающие идентификацию животных, применение эффективных методов оценки, отбора и подбора животных, отвечающих требованиям международных стандартов.

Совершенствованию племенного поголовья животных способствуют селекционные компьютерные программы «Селекс», они внедрены в 50 хозяйствах, в т.ч. в 9-ти - Оричевского района, успешно ведется компьютеризация в хозяйствах Зуевского, Куменского районов и пригородных хозяйствах г.Кирова. Кроме того, начинается внедрение компьютерных программ по кормлению коров и ремонтных телок. Разработанная в области комплексная инвестиционная программа «Животноводство -2010» исходит из того, что необходимо увеличить поголовье всего крупного рогатого скота, в т.ч. коров, как минимум на 20%, при повышении продуктивности дойного стада до 4000-5000 кг молока, среднесуточных приростов живой массы молодняка до 500-600 гр. (по сельхозпредприятиям).

Программа предусматривает построить в области 41 комплекса для беспривязного содержания коров при доении их в доильных залах. За последние годы в области построены 2 комплекса на 400 коров каждый в ОАО «Октябрьский» Куменского района с доением на

установке типа «Елочка» и ОАО «Мухомский» Зуевского района с доением на установке типа «Параллель». Реконструированы коровники для беспривязного содержания и доения коров на установках типа «Елочка» в ООО «Джуричье» Кирово-Чепецкого района и ПСПХ «Истобенский» Оричевского района. В стадах строительства находится еще 5 комплексов. Импортное доильное оборудование установлено в 10, холодильное – в 63, кормораздатчики – в 9 хозяйствах области, АКМ-9, производства ОАО «Слободской машиностроительный завод» – в 21 хозяйстве.

В Кировской области 11 хозяйств занимаются развитием мясного скотоводства по интенсивно-пастбищной ресурсосберегающей технологии. Намечено приобрести 300 голов племенного герфердского скота, из них 28 быков для чистопородного разведения, поглотительного и промышленного скрещивания. Значительное расширение мясного скотоводства намечается в Афанасьевском, Немском и Орловском районах.

В 2001-2003 годах финансирование мясного скотоводства составило только 19% запланированного, поэтому ранее составленный план на эти годы не был выполнен. В 2004 году финансирование программы «Животноводство – 2010» было проведено в полном объеме из федерального и областного бюджетов, в соответствии с лимитами.

Вопросы кормопроизводства и рационального кормления животных с учетом вида животных, породы, пола, возраста, продуктивности и назначения требуют особо пристального внимания и времени.

Программой «Животноводство - 2010» намечено повысить долю многолетних трав в структуре кормового клина до 65%, увеличить производство зерно-бобовых культур – гороха, вики, люпина, кормовых бобов. Предстоит создавать культурные пастбища для молочных коров на прифермских землях. Максимально использовать пастбища как главный источник полноценного дешевого корма. Широко применять БВМД, новые технологии заготовки кормов (унаковку сенажа в пленку, плющение зерна с использованием консервантов и др.) развития сельскохозяйственного производства.

Такая ситуация в отрасли молочной продукции в Кировской области приведет к борьбе за сырье и к росту требований к качеству молока-сырья. Поэтому вероятен рост средних закупочных цен на молоко высшего качества. В таких условиях сельскохозяйственные предприятия, имеющие современное оборудование для производства молока, будут иметь конкурентные преимущества.

5. ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН

5.1. Организационно-правовая форма реализации проекта

Оператор¹ и инициатор проекта:

Местонахождение проекта:

Трудовые ресурсы

В рамках данного проекта требуется следующий персонал:

Молочная ферма

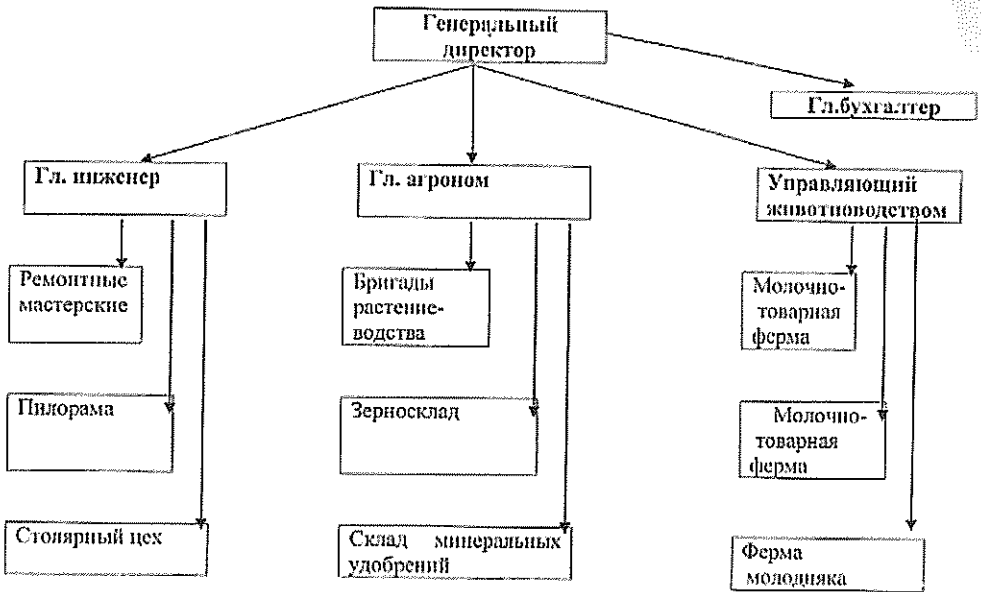
	Персонал	кол-во
1	Начальник комплекса- зоотехник	1
2	Доярки	8
3	Скотники	2
4	Слесарь	2
6	зоотехник по кормлению	1
7	Ветврач	1
8	Осеменаторы	3
9	трактористы по кормлению	2
10	трактористы на вывозке навоза	2
	ИТОГО	21

Ферма молодняка

	Персонал	кол-во
1	бригадир	1
2	телятницы	4
3	слесарь	2
4	скотники	7
5	кормачи	2
7	ветсанитар	1
8	слесарь МЖФ	2
9	трактористы	2
	ИТОГО	21

Персонал должен быть квалифицированный. Обучение персонала производится за счет проекта.

Организационная структура предприятия



5.2. График реализации проекта

Разработка бизнес плана планируется на апрель 2012 года. После рассмотрения бизнес-плана руководством хозяйства принимается решение (о необходимости инвестиций, о поиске поставщика оборудования и т.д.). В случае принятия положительного решения разрабатывается непосредственно рабочий проект. После чего начинается строительство и поставка оборудования. Ниже приведен примерный график реализации проекта. Соблюдение сроков во многом зависит от хозяйства.

6. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

6.1. Условия и допущения принятые для расчета

- Расчет выполняется в постоянных ценах на момент подачи заявки без учета инфляции ;
- Расчет выполняется обычно на период, превышающий срок окупаемости проекта и возврата заемных средств на один год (9 лет).
- На этапе осуществления инвестиций и освоения производственных мощностей (выхода на проектную мощность) расчеты проведены с ежемесячной периодичностью.
- Значения всех исходных и расчетных данных приводятся в рублях, вторая валюта проекта – евро. Единица измерения – тысяча рублей, тысяча евро. Курс ЦБ на 28.05.2012 - 39,8426 руб./евро. Оценка чувствительности проекта по NPV дана в тыс. руб.
- Остаточная стоимость активов проекта на конец расчетного периода не учитывается при анализе показателей его эффективности (не предполагается их продажа и закрытие предприятия).

6.2. Исходные данные

6.2.1. Налоговое окружение

Наименование налогов	Ставка	Налогооблагаемая база	Период начисления	Льготы
Единый социальный налог %	20	фонд заработной платы	Месяц	Нет
Страхование от травматизма	2,7	фонд заработной платы		
НДС %	18	Добавленная стоимость	Квартал	
НДС %	10	Добавленная стоимость	Квартал	Молоко, мясо, корма
Налог на прибыль	20	Прибыль	Квартал	Доля сс продукции более 70 %

С 1 января 2004 года вступил в силу Федеральный закон от 11 ноября 2003 г. № 147-ФЗ "О внесении изменений в главу 26 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и некоторые другие акты законодательства Российской Федерации" (Единый сельскохозяйственный налог"). Согласно этому закону для сельхозтоваропроизводителей, не перешедших на уплату единого сельскохозяйственного налога, предлагается поэтапное увеличение ставки налога на прибыль по годам:

Годы	2008	2009-2012	2013-2015	2015-2018
Ставка налога	0	0	18	20

В расчеты это увеличение налога на прибыль заложено

6.2.2. Номенклатура и цены продукции

Наименование	Ед. изм.	Цена с НДС
Молоко	руб. за кг	17
КРС (брак)	руб. за кг	65
Бычки до 10 дней	Руб. за кг	60

Благодаря введению новых мощностей в эксплуатацию удельный вес молока высшего качества значительно увеличится

6.2.3. План производства и реализации продукции

План производства составлен на основании оборотов стада и планируемой продуктивности. Структура стада запланирована на основании технологических показателей, приведенных ниже в таблице.

Основные технологические показатели

Показатели	Ед. изм.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Порода		голландофризская								
Ср год поголовье дойных коров	гол			1088	1088	1088	1088	1088	1088	1088
Покупка нетелей	гол									
Продуктивность, кг/гол	кг гол				9000	9000	9000	9000	9000	9000
Товарность молока	%				97	97	97	97	97	97
Процент выбраковки коров	%				35	35	35	35	35	35
Число телят на 100 коров	гол				95	95	95	95	95	95
Выбраковка телят (надеж и саибрак) из 100 гол	гол				2	2	2	2	2	2
Вес теленка при рождении	кг				40	40	40	40	40	40
Средний вес нетелей при реализации	кг				550	550	550	550	550	550
Средний возраст осеменения телок	мес.				17	17	17	17	17	17
Среднесуточный привес	г									
Вес выбракованных коров	кг					550	550	550	550	550
Доля бычков, реализуемых на мясо в 10 дн. возрасте	%					100	100	100	100	100
Вес бычков при реализации	кг					45	45	45	45	45

Структура стада за 2013-2018

	Наименование	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	дойные коровы				1088	1088	1088	1088	1088	1088
2	сухостойные коровы				192	192	192	192	192	192
3	нетелки 18 -24 мес				210	210	210	210	210	210
4	телки 13-17 месяцев				230	230	230	230	230	230
5	телки 6-12 месяцев				240	240	240	240	240	240
6	телки до 6 месяцев				200	200	200	200	200	200
7	телята до 10 дней				18	18	18	18	18	18
	ИТОГО				2178	2178	2178	2178	2178	2178

Сезонность производства молока

год	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Всего т/год	В среднем т/ мес.
2010														
2011														
2012														
2013				759	759	759	759	759	857	857	857	857	2571	616
2014	857	857	857	759	759	759	759	759	857	857	857	857	9792	816
2015	857	857	857	759	759	759	759	759	857	857	857	857	9792	816
2016	857	857	857	759	759	759	759	759	857	857	857	857	9792	816
2017	857	857	857	759	759	759	759	759	857	857	857	857	9792	816
2018	857	857	857	759	759	759	759	759	857	857	857	857	9792	816

Товарность молока 97%.

Реализация выбракованных коров и бычков в 2013-2018 годы тонн (в живом весе)

вид продукции	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
молоко тн					9 498	9 498	9 498	9 498	9 498
КРС (брак) тн					210	210	210	210	210
Бычки до 10 дней.					20	20	20	20	20
итого					9 728	9 728	9 728	9 728	9 728

6.2.4. Номенклатура и цены (себестоимость) сырья, материалов

В расчетах приняты следующие цены на основные виды сырья и материалов

	силос	сено	комбикорм	ГСМ
Цена (себестоимость) руб. за кг	0,50	1,00	7,2	18

6.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат

Основной составляющей прямых материальных затрат являются затраты на корма. Расчет прямых затрат в животноводстве сделан в таблице 7.2.5. Приложения.

Основная часть кормов (силос, сено, сенаж) будет производиться в хозяйстве. Хозяйство в полной мере располагает необходимыми площадями для выращивания кормов.

При расчетах принято следующее допущение: зарплата и амортизация составляют 30 % от себестоимости кормов. Амортизация на основные средства, задействованные при производстве растениеводческой продукции включены в общую по хозяйству амортизацию

6.2.5.1. Расчет затрат на корма

Расчет затрат на корма приведен в таблице 7.2.5.1. Затраты на корма рассчитаны на основании рациона кормления и планируемой структуры стада.

6.2.5.2. Электроэнергия

Ниже в таблице дан расчет потребности в электроэнергии при введении в эксплуатацию объектов проекта:

Виды работ	дни работы	часы работы в день	расход электроэнергии, кВт/час	Расход электроэнергии, тыс. кВт/год
Доильный зал 2x28 Параллель	365	11	16	64,24
Танк-охладитель молока 2x15000 л	365	3	56	61,32
Освещение (местное)	365	12	20	87,6
Скреперная система удаления навоза 2x1.5 кВт	365	3	3	3,28
Навозный насос-миксер	365	1,1	11	4,41
Подгонщик	365	10	5,5	20,07
Очиститель высоким давлением	365	0,5	4	0,73
Электроподогрев системы поения	365	4	18	26,28
Подогрев пола в доильном зале	150	10	10	15
Прочие	365	8	25	73
Всего				356

Затраты на электроэнергию по новому комплексу запланированы в объеме – 400 тыс. руб/год на производство животноводческой продукции на новом комплексе.

6.2.5.3. Водопотребление

В настоящем проекте предусмотрены расходы на воду в сумме 50 тыс. руб. в год при условии строительства скважины

6.2.5.4. Ветеринарные затраты

Затраты запланированы исходя из расчета 500 руб. на 1 корову в год. В расчеты включена сумма 600 тыс. руб. в год.

Планирование ветеринарных затрат складывается из ряда факторов, в том числе и нормативных расходов материальных средств на одно обрабатываемое животное, единицу площади помещений и т.д.

Основной единицей для расчета норм принята одна среднегодовая голова. Этот показатель является относительно постоянной величиной и характеризует структуру стада фермы определенного типа (технологического). Нормы соответствуют конкретным условиям фермы при благоприятной эпизоотической ситуации.

Нормативы материальных затрат на одно обрабатываемое животное является относительно постоянной величиной и не изменяются в зависимости от типа ферм и комплексов. Разработаны на основе противозооотических мероприятий, исходя из нормативов материальных затрат.

Для расчета взяты типовые нормативы и нормы расходования материальных средств на противозооотические мероприятия от 23.02.88 г.

Нормы расхода материальных средств на ветеринарную дезинфекцию установлены по нормативам Всероссийского НИИ ветеринарной санитарии.

С использованием нормативов расхода антигельминтных средств, разработанных Всероссийским институтом гельминтологии имени К. И. Скрябина установлены нормы затрат для данного проекта.

Нормы расхода инструментов и других материалов установлены по нормативам и нормам расходования на противозооотические мероприятия на комплексах по производству молока на 300 коров с выращиванием телят до 20-ти дневного возраста.

Цены препаратов для расчета взяты на 01.09.2011 ООО «Зоветснаб» г. Санкт-Петербург.

Таблица Расчет затрат на медикаменты

Наименование	Количество голов	Норматив годового расхода на 1 гол	Цена за единицу, руб,	Сумма, руб,
Дезинфектант				
Едкий натр 100%, кг	900	9,08	20	145 280
Антигельминтик Панакур гранул, гр	900	22,5	1200	21 600
Вакцины	900	400	7,50	3 000
Сыворотка 8-валентная, доз				
ЛТФ-130	900	2,11	1,41	2 380
Туберкулин ППД	900	1,2	0,10	96
Вакцина против лейкоспироза	900	2	11,58	18 528
Антибиотики и ветмедикаменты				
Бициллин 3, доз	800	10,5	5,70	47 880
Стрептомицин, доз	800	20	5,3	84 800
Пенициллин натр.соль, доз	800	20	3,6	57 600
Мастисан А	800	10	2,5	20 000
Мастисан Е	800	10	1,91	15 280
Тетравит мл	800	2	11,88	19 008
Пробирки, шт	800	80		100
Спирт, кг	800	1	70	70
Иглы И-143, шт	800	100	19	1 910

Наименование	Количество голов	Норматив годового расхода на 1 гол	Цена за единицу, руб,	Сумма, руб,
Иглы вильеры, шт	800	200	4,9	980
Шприц 5,0 мл, шт	800	40	18,1	724
Шприц ШРУ-10, шт	800	10	45,3	453
Шприц ШРУ-20, шт	800	10	55	550
Фонендоскоп вест, шт	800	1	264	264
Ножницы изогнутые, шт	800	5	160	800
Ножницы тупоконечные, шт	800	3	24	72
Повал с петлей, шт	800	1	364	364
Перчатки для искусственного осеменения, шт	800	2,5	1	2 000
Зонд ветерин.,шт	800	1	115	115
Нож копытный, шт	800	3	220	660
Щипцы носовые, шт	800	1	130	130
Всего				450 401

Затраты на 1 гол: $454401:800=563$ руб

6.2.5.5. Затраты на искусственное осеменение

Затраты запланированы исходя из расчета 250 руб. на 1 корову в год.

6.2.5.6. Прочие

В прочие включены затраты на текущий ремонт, работа тракторов и др. прямые затраты. Прочие прямые затраты на производство молока и мяса КРС запланированы на уровне 150 тыс. руб.

6.2.5.7. Затраты на сервисное обслуживание

запланированы в сумме 50 тыс. руб. в год

6.2.5.8. Затраты на ГСМ

Оборудование	Продолжительность работы в сутки час.	Кол-во суток работы в году	Кол-во часов работы в год	Расход л/в час	Расход литров в год
Кормораздатчик (мощность 70 лс)	6	365	2190	25	54 750
Танк для внесения жидкого навоза в почву(трактор мощность 150 лс).	10,48	365	3825,2	45	172 134
ИТОГО					226 884

При цене ГСМ 18 руб. за 1 литр (в том числе НДС) затраты составят 4 083, 9 тыс. руб. в год

6.2.5.9. Прочие

В прочие включены затраты на текущий ремонт, работа тракторов и др. прямые затраты. Прочие прямые затраты на производство молока и мяса КРС запланированы на уровне 150 тыс. руб.

6.2.6. Численность персонала и заработная плата

Количество занятое в новом проекте принято исходя из рекомендаций поставщиков оборудования и опыта реализации подобных проектов.

Штатное расписание управление

№№	Персонал	ПЛАН НА ГОД (2012-2020)		
		кол-во	Зарплата в мес. в руб.	Всего в год, тыс. руб.
1	Генеральный директор	1	80000	960
2	Главный бухгалтер	1	65000	780
3	Гл. инженер	1	60000	720
4	Гл. агроном	1	60000	720
5	Управляющий животноводством	1	60000	720
6	Бригадир	2	30000	720
7	Зав.складом	1	25000	300
	ИТОГО	8		4920

Штатное расписание (дойное стадо)

	Персонал	ПЛАН НА ГОД (2012-2020)		
		кол-во	Зарплата в мес. в руб.	Всего в год, тыс. руб.
1	Начальник комплекса- зоотехник	1	25000	300
2	Доярки	8	14 000	1344
3	скотники	2	14 000	336
4	слесарь	2	14 000	336
6	зоотехник по кормлению	1	14 000	168
7	ветврач	1	14 000	168
8	осеменаторы	3	14 000	504
9	трактористы по кормлению	2	18 000	432
10	трактористы на вывозке навоза	2	18 000	432
	ИТОГО	21		4 020

Штатное расписание (молодняк)

	Персонал	ПЛАН НА ГОД (2012-2020)		
		кол-во	Зарплата в мес. в руб.	Сумма в год тыс. руб.
1	бригадир	1	22 000	96
2	телятницы	4	14 000	288
3	слесарь	2	14 000	120

4	скотники	7	14 000	420
5	кормачи	2	14 000	120
7	ветсанитар	1	14 000	60
8	слесарь МЖФ	2	14 000	120
9	трактористы	2	18 000	120
	ИТОГО	21		1344
	ВСЕГО	42		5 364

Штатное расписание в 2013 году

наименование категории	2013		
	кол-во чел.	ЗП в месяц	ФОТ
работники занятые в с\х производстве- всего	24	4 638	1 336
в т.ч. рабочие постоянные	20	4 385	1 052
Из них трактористы машинисты	5	4 700	282
Операторы машинного доения	6	6 533	470
Служащие всего	4	5 900	283
Из них руководители	2	6 600	158
Из них специалисты	2	5 200	125

6.2.7. Накладные расходы

N	Наименование статей накладных расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы на командировочные и служебные разъезды	45,0
2	Канцелярские типографские почтово-телеграфные расходы	85,0
3	Содержание основных средств	67,0
4	Обучение кадров	7,0
5	Расходы по охране труда и технике безопасности	61,0
6	Прочие расходы	0,0
	ИТОГО	265,0

Заработная плата, относимая на общехозяйственные расходы включена в общую заработную плату по хозяйству (п.6.2.6.)

6.2.8. Капитальные затраты и амортизация

Наименование	Всего, тыс. евро	Всего, тыс. руб.

Наименование	Всего, тыс. евро	Всего, тыс. руб.
Строительно-монтажные и проектные работы	3 556	160 000
Сборные строения	5 460	245 700
Панельное здание для содержания дойных коров 33,8 x 134,00 м.	1 451	65 295
Панельное здание для содержания дойных коров 33,8 x 134,00 м.	1 451	65 295
Панельное здание для молодняка 31,5x134 м	1 450	65 250
Панельное здание для доильного зала, родильного отделения, и селекционной зоны и коридоры 27,3 x 96,25 м и 3 x 15 x 4,6 м	1 107	49 815
Оборудование молочной фермы	2 988	134 460
Стойловое оборудование	1 322	59 490
Доильный зал «Параллель» 2 x 28	557	25 065
Дополнительное оборудование	82	3 690
Электроподгонщик	44	1 980

6.3. Калькуляция себестоимости продукции

Расчет затрат в целом по предприятию приведены в таблице 7.3. приложения. Расчет затрат по растениеводству приведен в таблице 7.3.1.

6.4. Расчет выручки животноводства

вид продукции/год	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
надой на 1 корову					9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Валовый надой тн					9 792	9 792	9 792	9 792	9 792
средн. кол-во дойных коров					1 088	1 088	1 088	1 088	1 088
Товарность молока %					97	97	97	97	97
Реализация молока тн					9 498	9 498	9 498	9 498	9 498
КРС кол-во					420	420	420	420	420
тн (живой вес)					210	210	210	210	210
бычки до 10 дней кол-во					450	450	450	450	450
тн (живой вес)					20	20	20	20	20

Цены на продукцию, руб.

вид продукции	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
молоко				17,0	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0

КРС (брак)				65	65	65	65	65	65
бычки до 10 дней.				60	60	60	60	60	60

Выручка тыс. руб. с НДС

вид продукции	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
молоко				161 470	161 470	161 470	161 470	161 470	161 470
КРС (брак)				13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650
Бычки до 10 дней.				1 215	1 215	1 215	1 215	1 215	1 215
итого				176 335	176 335	176 335	176 335	176 335	176 335

Выручка тыс. руб. без НДС

вид продукции	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
молоко				146 791	146 791	146 791	146 791	146 791	146 791
коровы (брак)				12 409	12 409	12 409	12 409	12 409	12 409
Бычки до 10 дней.				1 105	1 105	1 105	1 105	1 105	1 105
итого				160 305	160 305	160 305	160 305	160 305	160 305

6.5. Потребность в оборотных средствах

В таблице сделан расчет потребности в оборотных средствах необходимых для нормального функционирования производства определен на период до выхода на проектную мощность. Полученная потребность включается в объем инвестиционных издержек проекта

Наименование нормируемых текущих активов	страховой запас в день запас тн	норматив запаса в днях	Страховой Запас всего в тн	Цена (себестоимость) в руб. за 1 тн	Потребность в оборотных средствах тыс. руб.
сено		10	275	2750	2750,0
силос		50	275	13750	6875,0
ГСМ	0,2	3	0,6	18000	10,8
комбикорм	0,16	6	0,96	7200	6,9
молоко		1	2	14000	28,0
итого					9670,7

Вклад предприятия в реализацию проекта - это оборотные средства, изыскательские работы, земельные участки, на сумму не менее 80 000 тыс. руб.

6.9. Оценка экономической эффективности проекта

Срок окупаемости месяцев	PVR,	Чистая приведенная стоимость проекта NPV, тыс. руб.	Внутренняя рентабельности IRR, %	норма
72		39 157	12	

7. ОЦЕНКА РИСКОВ

7.1. Анализ чувствительности.

Проводится однопараметрический анализ чувствительности NPV в руб. к изменению каждого из основных параметров проекта на 10, 20 и 30 % как в сторону увеличения, так и уменьшения их значений. То есть при анализе влияния на показатели проекта изменений одного из параметров, значения остальных параметров проекта не изменяются.

Показатели

Показатели	Изменение параметров проекта, %						
	-30	-20	-10	0	10	20	30
Цена сбыта	-657%	-366%	-74%	100%	509%	801%	1093%
Издержки на производство	435%	324%	212%	100%	-12%	-124%	-235%
Объем сбыта	-657%	-366%	-74%	100%	509%	801%	1093%

Показатели	Изменение параметров проекта, тыс. руб.						
	-30	-20	-10	0	10	20	30
Цена сбыта	-213 637	-118 834	-24 031	39 157	165 575	260 378	355 181
Издержки на производство	141 529	105 188	68 846	39 157	-3 836	-40 178	-76 519
Объем сбыта	-213 637	-118 834	-24 031	39 157	165 575	260 378	355 181

NPV по базовому варианту 39 157 тыс. руб., в том случае, если цены на всю продукцию будут ниже на 30 % от уровня, включенного в расчет, то NPV будет ниже на 213 637 тыс. руб. Следовательно, в этом случае проект будет не эффективен.

В том случае, если издержки на производство будут выше на 10 %, то NPV принимает значение - 3836 тыс. руб. т.е. проект перестает быть эффективным

В строке Объем сбыта значение "0" – не означает, что NPV = 0. Просто для увеличения объема продаж на 10-30 % требуется адекватное увеличение объема производства, который здесь не рассчитывается.

Вследствие нестабильности и непредсказуемости современной экономической ситуации одной из важнейших задач контроллинга является оценка и управление рисками предприятия. Риск – возможность возникновения неблагоприятных ситуаций в ходе реализации планов и выполнения бюджетов предприятия. Для оценки степени устойчивости плана к различным рискам мы провели анализ чувствительности по цене, по объему реализации и издержкам.

7.2. Расчет точки безубыточности

Методом подбора на 2 год проекта рассчитана точка безубыточности проекта в тоннах молока когда проект не приносит ни прибыли, ни убытков. Точка безубыточности равна 6480 тонн молока в год или 69% от годового надов за год, что составляет не более 80% от проектной мощности предприятия. Для расчета точки безубыточности использован отчет о прибылях и убытках.

7.3. Оценка проектных рисков

В данном разделе бизнес-плана, в отличие от п. 8.1, проводится качественный анализ рисков проекта, не поддающихся формальному анализу. Вероятность возникновения нижеперечисленных рисков при реализации проекта оценивается в терминах: "высокая", "средняя", "низкая". Риски, возникающие на этапе осуществления капитальных вложений:

- невыполнение обязательств поставщиком (низкое качество, дефекты в оборудовании, технологии);
- несвоевременная поставка и монтаж оборудования;
- несовместимость отечественного оборудования с импортным;
- срыв сроков строительства;
- превышение расчетной стоимости проекта;

Для снижения вышеперечисленных рисков необходимо включить в договор с поставщиком пункты, предусматривающие условия, размер и сроки возмещения ущерба. Wopereis и ЗАО «НПО "Агротехкомплект" имеют опыт реализации подобного проекта в Ленинградской, Орловской, Новгородской, Кировской областях. Вероятность возникновения такого рода рисков "низкая".

Риски, связанные с эксплуатацией предприятия:

- выход на проектную мощность (возникновение технологических или сырьевых ограничений);
- выпуск продукции несоответствующего качества (возникновение технологических или сырьевых ограничений);
- неудовлетворительный менеджмент;
- продукция не находит сбыта в нужном стоимостном выражении и в расчетные сроки (возникновение ценовых ограничений, переоценка емкости рынка или недооценка конкуренции при маркетинге);
- несвоевременность поставок сырья;
- возникновение необходимости в дополнительных (сверх бизнес-плана) закупках сырья;
- инфляция затрат (опережающий рост цен на сырье, энергоносители и др. статьи затрат);
- удорожание финансирования (негативные изменения валютного курса);
- транспортные риски;
- экологические риски (возникновение непредвиденных затрат на возмещение ущерба);

Все перечисленные риски достаточно высоки при организации нового предприятия или введении нового продукта. В данном проекте речь идет о расширении производства за счет увеличения объемов производства традиционных для данного хозяйства продуктов. Поэтому такого рода риски невысоки. Исключением составляют колебания макроэкономических параметров: инфляция и курс валют. Вероятность "высокая". При быстром заключении контракта на поставку оборудования и быстрой проплате в момент, риск минимизируется.

Методы снижения рисков.

Наличие гарантий (в том числе банковских) от поставщиков технологии и оборудования, а также от подрядчиков:

- возврата аванса;
- надлежащего исполнения контрактов;
- своевременного завершения строительства.

Контракты на базе твердых цен, "под ключ", наличие валютных оговорок, штрафных санкций, применение национального законодательства при разрешении споров и т.п.

Наличие долгосрочных контрактов с поставщиками сырья, материалов, комплектующих.

Наличие долгосрочных договоров на сбыт готовой продукции.

Наличие альтернативных поставщиков сырья и покупателей готовой продукции.

Создание запасов сырья, материалов, комплектующих и готовой продукции.

Приемлемое соотношение собственных и заемных средств в составе источников финансирования проекта.

Единообразие валют источников финансирования и контрактов на поставку оборудования, закупку сырья и сбыт готовой продукции.

Наличие источников финансирования для формирования (пополнения) оборотного капитала с учетом запасов и платежного цикла проекта.

Приемлемый коэффициент покрытия ссудной задолженности.

Страхование имущества, валютных рисков и т.п.
Открытие депонированных (накопительных) счетов в банке-кредиторе.
Наличие достаточного обеспечения.
Наличие экологической экспертизы.
Поддержка проекта со стороны местных органов власти..

8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Расчет требуемого объема обеспечения (О) производится исходя из параметров кредита:

$$O = (C + П) \times K,$$

где: С - сумма кредита (в рублях);

П - сумма процентов (в рублях), уплачиваемых в соответствии с графиком погашения;

К - коэффициент увеличения суммы обязательств, обеспечивающий покрытие штрафных санкций, судебных издержек, затрат на реализацию и т.д. Значение коэффициента находится в пределах 1,5 - 2,0 в зависимости от рисков проекта. Выбор значения для конкретного проекта определяется банком.

В залог могут быть предложены следующие виды имущества:

- товарно-материальные ценности (готовая продукция, сырье, товары в обороте);
- оборудование (станки, установки, технологические линии и т.д.);
- транспортные средства;
- недвижимость (жилые и нежилые помещения, склады, производственные помещения, офисы и т.д.);
- сельскохозяйственные животные.

Принятие в залог будущего урожая, ценных бумаг (акций, облигаций, векселей и т.д.), а так же имущественных прав (требований) возможно только в совокупности с другими видами обеспечения возвратности кредита.

Кроме того в залог может быть передано оборудование и здания ввозимые в рамках данного проекта

Исполнение обязательств по кредитному договору может быть также обеспечено:

- поручительством;
- неустойкой;
- удержанием имущества должника;
- банковской гарантией;
- гарантией субъекта администрации
другими способами, предусмотренными законом или договором

В данном случае обеспечением будет являться гарантия местной администрации и ввозимое оборудование.

Приложения

Таблица 1. График получения и погашения займов (помесячный), тыс. руб.

Таблица 7.7.2.1. График получения и погашения займов (помесичный), тыс. руб.

год	Цель	2012												итого												
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь													
2012	Получение займа						982000																		982000	
	выплата по погашению займа																									
	займы на обслуживание																									
	Остаток займа					0	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	89197
					0	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	
2013	Получение займа																									0
	выплата по погашению займа																									
	займы на обслуживание																									
	Остаток займа	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	137169
		982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	
2014	Получение займа																									
	выплата по погашению займа																									
	займы на обслуживание																									
	Остаток займа	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	134133
		982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	982000	
2015	Получение займа																									
	выплата по погашению займа																									
	займы на обслуживание																									
	Остаток займа	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	11457	118147
		859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	859238	

год	Цель компании	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Всего
2016	Получение займа													
	выплаты на погашение займа	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	122759
	выплаты на обслуживание	8970	8951	8831	8712	8593	8473	8354	8234	8115	7996	7876	7757	100962
	остаток займа	777417	767188	756958	746729	736500	726271	716042	705813	695583	685354	675125	664896	

год	Цель компании	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Всего
2017	Получение займа													
	выплаты на погашение займа	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	122759
	выплаты на обслуживание	7638	7518	7399	7280	7160	7041	6922	6802	6683	6564	6444	6325	83777
	остаток займа	654067	644388	634708	625029	615349	605670	595990	586311	576631	566952	557272	547593	

год	Цель компании	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Всего
2018	Получение займа													
	выплаты на погашение займа	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	122759
	выплаты на обслуживание	6206	6086	5967	5848	5728	5609	5490	5370	5251	5132	5012	4891	66592
	остаток займа	531917	521638	511458	501279	491099	480919	470739	460559	450379	440199	429825	419651	

год	Цель компании	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Всего
2019	Получение займа													
	выплаты на погашение займа	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	122759
	выплаты на обслуживание	4774	4654	4535	4416	4296	4177	4058	3938	3819	3700	3580	3461	49407
	остаток займа	409167	398928	388708	378479	368259	358039	347819	337599	327379	317159	306939	296719	

год	Цель компании	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Всего
2020	Получение займа													
	выплаты на погашение займа	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	122759
	выплаты на обслуживание	3542	3222	3103	2984	2864	2745	2625	2506	2387	2267	2148	2029	32222
	остаток займа	286417	276188	265958	255729	245500	235271	225042	214813	204583	194354	184125	173896	

Год	Цель	Инициал	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Всего
2021	Получение займа													
	выплаты по инвестиционному договору	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	122290
	выплаты по обслуживанию	1909	1790	1671	1551	1432	1313	1194	1074	955	835	716	597	15037
	остаток займа	163667	153438	143208	132979	122750	112521	102291	92063	81833	71604	61375	51146	
Итого	Получение займа													
	выплаты по инвестиционному договору	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	10229	51146
2022	выплаты по обслуживанию	477	558	239	119									
	остаток займа	40917	20588	20458	10229									1193