

Бизнес-планирование

Преподаватель

**Дорошенко Юрий
Анатольевич –**

доцент кафедры

«Экономика торговли и логистика»

Высшей школы экономики и управления
ЮУрГУ,

канд. экон. наук

Тел.: 8-908-050-41-54 сот

E-mail: ua-doroshenko@yandex.ru

Понятие «бизнес-план»

Бизнес-план – комплект документов, позволяющий оценить эффективность и надежность вложения средств для превращения *предпринимательской идеи* в реальное дело (проект), приносящее прибыль.

Понятие «предпринимательская идея»

Предпринимательская идея – это четко сформулированное предпринимателем мнение, с помощью какого именно нового товара (услуги) или реализовав какой именно способ изготовления имеющейся продукции он может получить прибыль.

Предпринимательская идея должна быть ориентирована:

- на новый или усовершенствованный товар, продукт, услугу;
- на новый подход к изготовлению уже имеющейся продукции, услуги, т.е. технологические или организационные нововведения;
- на создание нового спроса.

Понятие «проект»

Проект – это ограниченное по времени целенаправленное изменение отдельной системы с установленными требованиями к качеству результатов, возможными рамками расхода средств и ресурсов и специфической организацией.

Понятие «цель проекта»

Цель проекта – желаемый результат деятельности, достигнутый в пределах некоторого интервала времени.

Понятия «структура проекта»

Структура проекта* – совокупность взаимосвязанных элементов и процессов проекта, представленных с различной степенью детализации.

* На основе структуры проекта строятся различные структурные модели проекта и его окружения, используемые в процессе управления проектом на протяжении его жизненного цикла.

Структура бизнес-плана



Структура бизнес-плана

1. Краткий обзор (резюме) проекта

2. Инициатор проекта

2.1. Общие данные

2.2. Учредители (акционеры)

2.3. Виды и объемы деятельности

2.4. Финансовое состояние

2.5. Информация о руководителях

3. Существо предлагаемого проекта

3.1. Местонахождение объекта

3.2. Описание продукта (услуги)

3.3. Технология производства продукта (оказания услуги)

3.4. Характеристики закупаемого оборудования (техники)

3.5. Экологические вопросы производства

Структура бизнес-плана

4. Анализ положения дел в отрасли

5. Анализ рынков сбыта продукции и закупок сырья

5.1. Рынок сырья, материалов и комплектующих

5.2. Конкуренция на рынке сбыта

5.3. Потенциальная емкость рынка сбыта

5.4. Маркетинговая стратегия проекта

6. Организационный план

6.1. Организационно-правовая форма реализации проекта

6.2. Основные партнеры

6.3. График реализации проекта

6.4. Правовые вопросы осуществления проекта

Структура бизнес-плана

7. Финансовый план

7.1. Условия и допущения, принятые для расчета

7.2. Исходные данные

7.2.1. Налоговое окружение

7.2.2. Номенклатура и цены продукции (услуг)

7.2.3. План производства

7.2.4. Номенклатура и цены сырья, материалов и пр.

7.2.5. Калькуляция прямых материальных затрат

7.2.6. Численность персонала и заработная плата

7.2.7. Накладные расходы

7.2.8. Капитальные затраты и амортизация

7.2.9. Нормы оборота текущих активов и пассивов

Структура бизнес-плана

7. Финансовый план (продолжение)

7.3. Калькуляция себестоимости продукции (услуг)

7.4. Расчет выручки

7.5. Потребность в первоначальных оборотных средствах

7.6. Инвестиционные издержки

7.7. Расчет прибылей, убытков и денежных потоков

7.8. Источники, формы и условия финансирования

7.9. Оценка экономической эффективности проекта

Структура бизнес-плана

8. Оценка рисков

8.1. Анализ чувствительности

8.2. Уровень безубыточности

8.3. Варианты проекта

8.4. Оценка проектных рисков

9. Обеспечение

Приложение. Таблицы, графики, варианты расчетов, документы.

Три правила бизнес-планирования

* в бизнес-плане не должно быть **"революций"**;

* он должен быть глубоко **пессимистичен**;

* не надо относиться к нему как к закону, **бизнес-план** **следует**
постоянно **корректировать**
(планирование должно быть
непрерывным).

Резюме

Наименование проекта.

Инициатор проекта.

Местонахождение проекта.

Организационно-правовая форма реализации проекта.

Суть проекта:

- цель проекта: объем продаж (доля рынка), прибыль (рентабельность), которые планируется достигнуть;
- тип проекта: модернизация оборудования, реконструкция, новое строительство;
- способ достижения цели: снижение себестоимости производства выпускаемой продукции, расширение действующего производства, разработка и выпуск новой конкурентоспособной продукции, освоение новой технологии производства (инновации), выход на новые рынки сбыта и т. п.

Сроки и этапы реализации проекта, в том числе выполненные работы по проекту

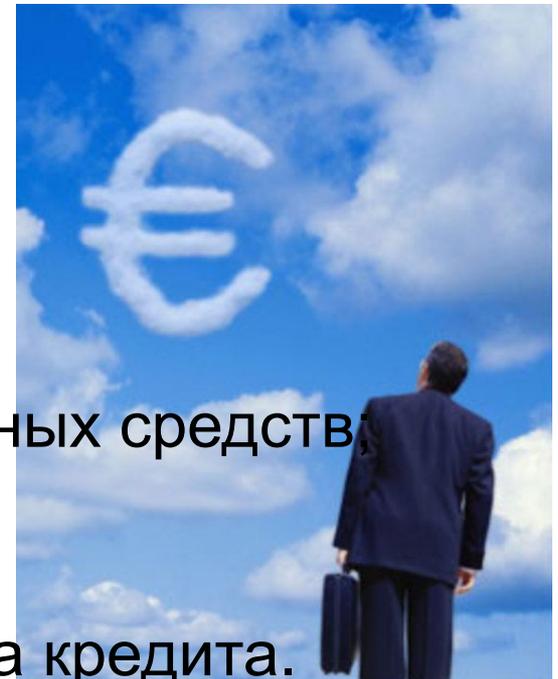
Резюме

Финансовые ресурсы, необходимые для осуществления проекта:

- общая стоимость проекта;
- объем выполненных работ;
- потребность в финансировании.

Схема финансирования:

- соотношение собственных и заемных средств;
- объем кредита;
- процентная ставка;
- график предоставления и возврата кредита.



Резюме

Оценка экономической эффективности проекта:

- срок окупаемости;
- принятая ставка дисконтирования;
- дисконтированный срок окупаемости;
- чистая приведенная стоимость ;
- внутренняя норма доходности;
- точка безубыточности проекта;
- срок возврата заемных средств;
- коэффициент покрытия ссудной задолженности.



Резюме

Оценка рисков проекта.

Обеспечение проекта.

Основные препятствия, способные помешать реализации проекта.



Существо предлагаемого проекта

Раздел 1 Местонахождение и инфраструктура объекта



Местонахождение и инфраструктура объекта

Проект добычи и переработки яшмы предполагается реализовать на месторождении, находящимся в недрах земельного участка, кадастровый номер: 74:22:10 02 004:45, расположенного по адресу: Россия, Челябинская область, Уйский район, примерно в 6000 м по направлению на юго-восток от с. Петропавловка.

Местонахождение и инфраструктура объекта

Таблица 2 – Характеристика земельного участка

Наименование	Характеристика
Общая площадь, кв. м.	106 000
Форма земельного участка	Прямоугольная
Удельный показатель кадастровой стоимости, руб./кв. м.	1,77
Вид права	Собственность
Обременения	Не зарегистрированы
Транспортная доступность	Удовлетворительная
Состояние окружающей среды	В норме
Экологическая обстановка	В норме

Местонахождение и инфраструктура объекта

Собственником данного участка является Иванов Иван Иванович, дата рождения 01.01.1967 г., место рождения: Россия, Уйский район, с. Уйское. Паспорт: серия 75 00 № 790001; выдан УВД Калининского района г. Челябинска 01.0.2006 г.

Местонахождение и инфраструктура объекта

Описание объекта составлено на основании документов и сведений, предоставленных Заказчиком:

- отчет о проведении геологоразведочных работ на участке Восточно-Петропавловском Уйского района на проявлениях яшмоидов с предварительной оценкой запасов. Ответственный исполнитель: геолог Сумин А. С.;

- свидетельство о государственной регистрации права собственности на земельный участок, серия 74 АВ; № 544434. Дата выдачи: 30.11.2009 г. Документ-основание: договор купли продажи от 16.11.2009 г.;

- кадастровый паспорт земельного участка № 7422/202/09-2279 от 30.11.2009 г.;

- отчет № О-14-0210-КН об оценке месторождения яшмы, находящегося в недрах земельного участка, кадастровый номер 74:22:10 02 004:45, расположенного по адресу: Россия, Челябинская область, Уйский район, примерно в 6000 м по направлению на юго-восток от с. Петропавловка.

Местонахождение и инфраструктура объекта



Местонахождение и инфраструктура объекта

Линза данного участка имеет размер около 220x150 м. Мощность яшмового тела по данным геологоразведочных работ 1954 г. Черменинова Б.А. составляет от 20 до 30 м.

С учетом сужения мощности тела в местах выклинивания и коры выветривания объем добычи составит 660 000 куб.м. Плотность яшмы составляет 2,65 г/куб. см. Таким образом, предварительные запасы равны 1 749 000 т. Данные яшмы можно использовать как облицовочный и поделочный материал.

Местонахождение и инфраструктура объекта

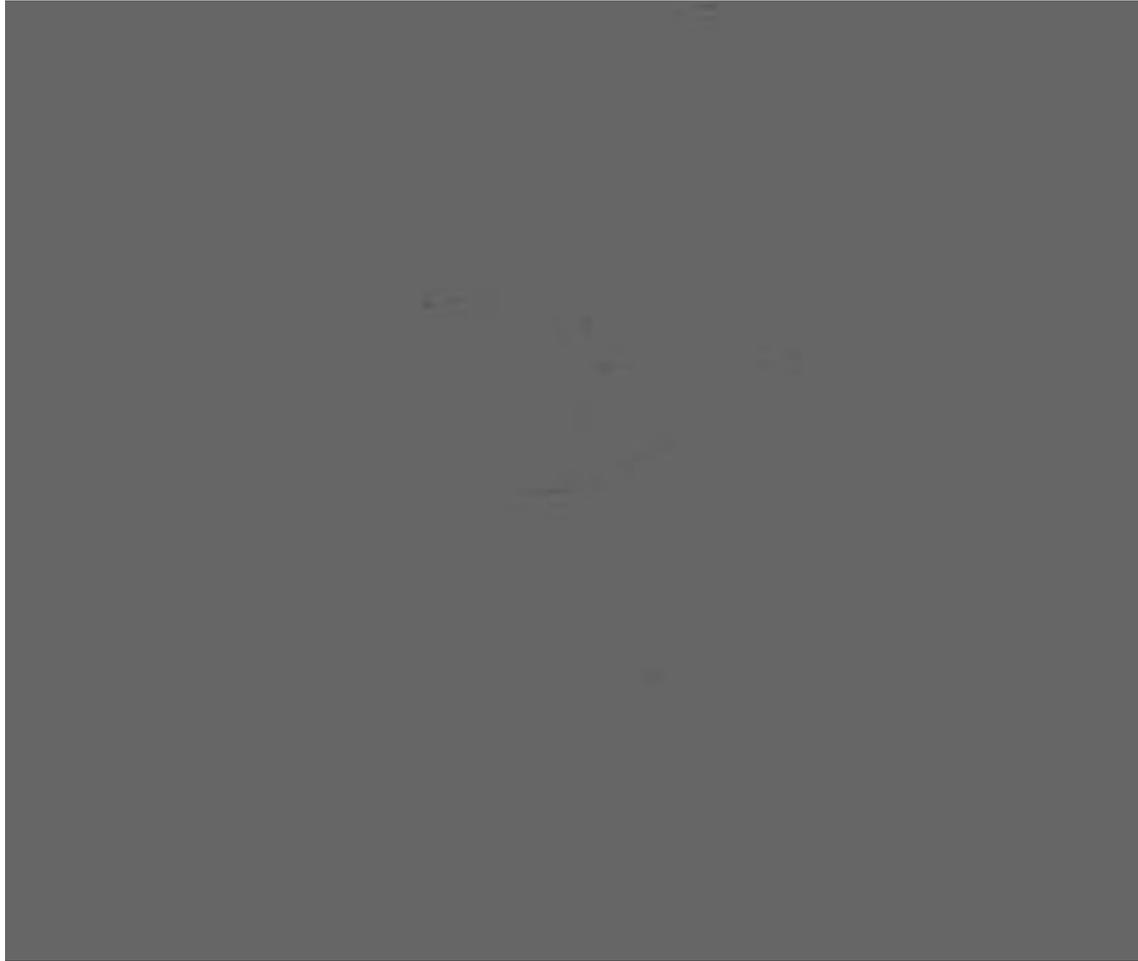


Рисунок 4 – Геологическое строение месторождения

Местонахождение и инфраструктура объекта

Предполагаемое строительство: линия электропередачи напряжением 10 кВ, автомобильная подъездная дорога, промплощадка со всеми необходимыми зданиями и распиловочным дробильно-сортировочным комплексом.

В состав распиловочного дробильно-сортировочного комплекса входят:

- распиловочная установка;
- дробильно-сортировочная установка;
- блок подсобно-вспомогательных служб;
- склад готовой продукции;
- трансформаторная подстанция 10/6/0,4 кВ;

Постоянные здания промышленного, вспомогательного и административно-бытового назначения:

- административно-бытовой комбинат со столовой;
- ремонтно-механическая мастерская;
- гараж;
- материальный склад;
- автозаправочная станция, склад ГСМ, пожарный резервуар.

Территория предприятия подлежит благоустройству и озеленению.

Местонахождение и инфраструктура объекта

Исполнители:

- а) линия электропередач - фирма «Челябэнергосельстрой»;
- б) здания и сооружения - ОАО "Востокмонтажмеханизация";
- в) автомобильная дорога - ДРСУ Уйского района.

По срокам и стоимости выполнения отдельных этапов реализации проекта проводятся переговоры.

Существо предлагаемого проекта

Раздел 2 Описание продукта



Описание продукта

Яшма относится к минералам, основу которых составляет кремнистая порода. Окраска их бывает темно-красной, красной, синей, зеленой, фиолетовой, белой. Встречаются кристаллы черного цвета. Существуют пестрые, полосатые, крапчатые, ленточные и другие разновидности яшмы.

Описание продукта

Генетическая классификация: кремнистая горная порода. Химический состав яшмы: SiO_2 80-95%; Al_2O_3 и Fe_2O_3 до 15%; CaO 3-6%. Яшма – кремнистая горная порода с волокнистой структурой, почти на 95 % состоящая из кварца и халцедона, а также оксидов железа и алюминия, и большим количеством различных примесей. Породы, в составе которых халцедон преобладает над кварцем (вплоть до полного отсутствия последнего), называют яшмоидами.

Описание продукта

Таблица 3 – Характеристика минерала

Показатель	Характеристики
Класс минерала	силикаты
Химическая формула (состав)	SiO_2 до 95%, Al_2O_3 , Fe_2O_3 до 15%, CaO до 5%
Твердость	6-7
Плотность	2,65
Цвет	все цветовые тона
Цвет черты	белая
Прозрачность	непрозрачный
Хрупкость	нет
Ковкость	нет
Реакция на HCl	нет
Магнитные свойства	нет

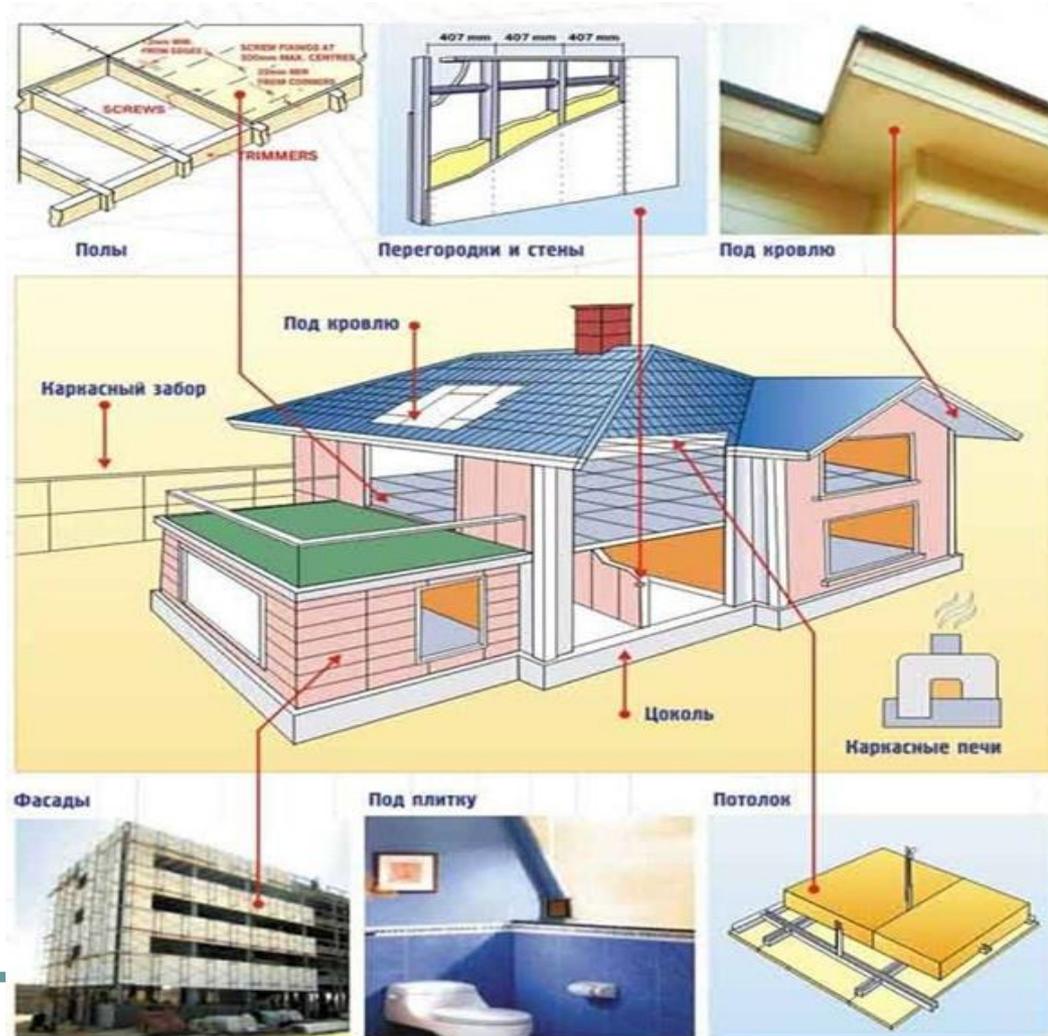
Описание продукта



Описание продукта

Стекло-магниевый лист (СМЛ) является универсальным отделочным материалом, изготовленным на основе магнезита и стекловолокна. Основными его характеристиками являются прочность, гибкость, огнеупорность и влагостойкость. СМЛ является экологически чистым материалом и относится к категории трудногорючих материалов (НГ).

Описание продукта



Описание продукта

Таблица 2 – Сравнительная характеристика ГКЛ, ГВЛ и СМЛ

Характеристика	ГКЛ	ГВЛ	СМЛ
Плотность	650	720	1000
Разбухание в воде	30	30	0,34
Теплопроводность	1,45	1,4	12
Пожарная безопасность	Устойчив к огню	Устойчив к огню.	Высокоустойчив к огню.
Устойчивость к разрушению	Разрушается быстро	Разрушается средне	Не разрушается до 15 лет
Покраска	Покраска дает хороший эффект	Масляная краска наносится на бумажный слой.	Не нуждается в подготовке к покраске
Наклеивание плитки	Плитка плохо удерживается	Плитка плохо удерживается	Плитка приклеивается и удерживается.
Цена	Сопоставим по цене с СМЛ	Дороже, чем ГКЛ и СМЛ	Сопоставим по цене с ГКЛ

Существо предлагаемого проекта

Раздел 3 Технология производства продукта



Технология производства продукта

Вяжущие свойства магнезита, аналогично цементу или гипсу, служит основой для производства магнезитовых листов.

При производстве магнезит разбавляется водой и готовый раствор раскатывается в лист путем холодного вальцевания, при этом материал армируется базальтовым волокном. Далее полуфабрикат поступает на сушку, где происходит процесс органической полимеризации (подобно застыванию гипса или цемента).

Окончательная обработка состоит из шлифования обратной поверхности и формовки торцов материала.

Технология производства продукта

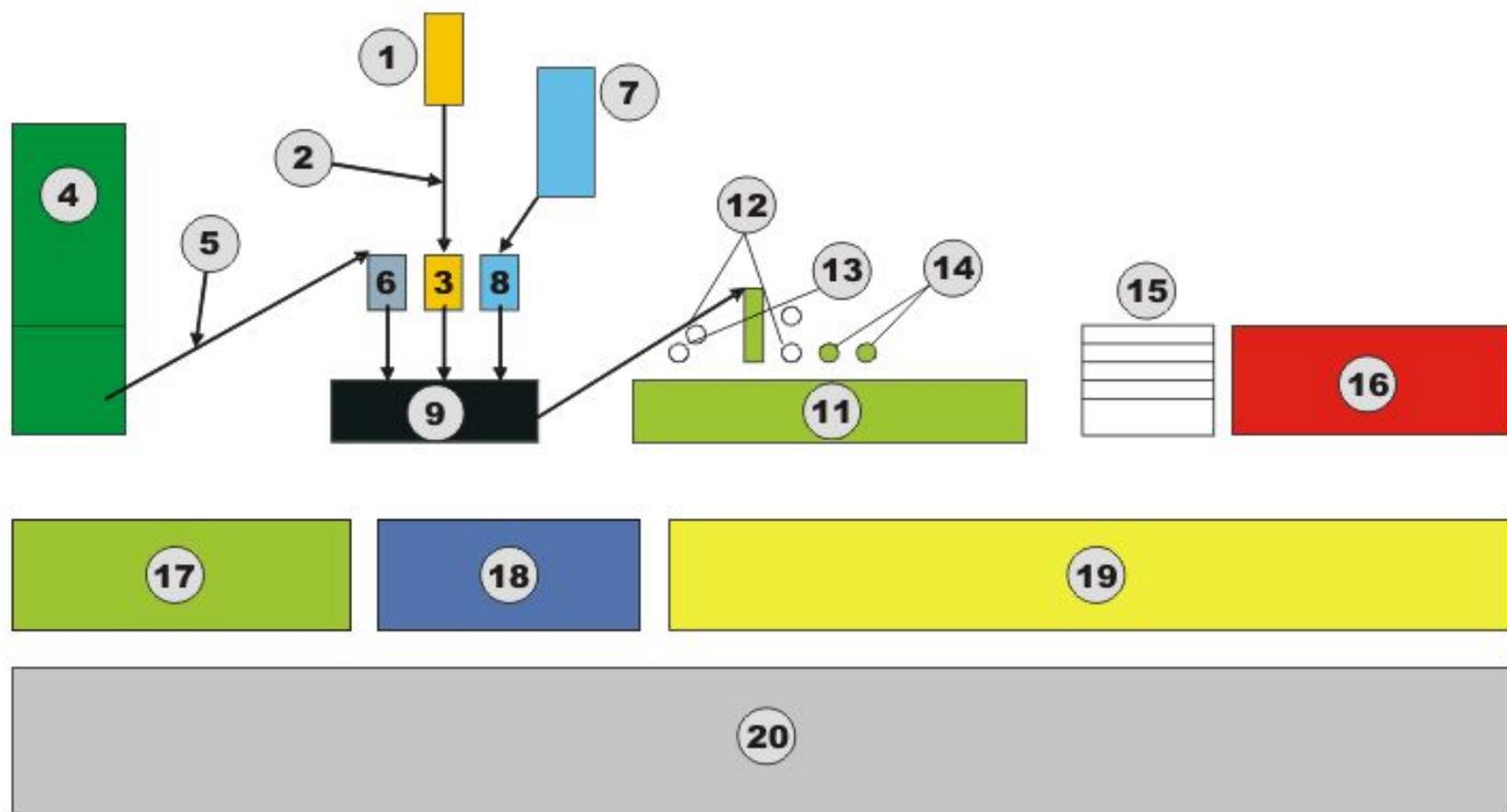


Рисунок 3 – Состав линии для производства стекломагниевого листа (СМЛ) производительностью до 500 листов в смену

Технология производства продукта

1. Вибросито для подготовки наполнителя (опилки, перлит и др.).
2. Винтовой транспортер шнек для подачи наполнителя в дозатор.
3. Дозатор для наполнителя, для точной дозировки наполнителя.
4. Растворитель для мешков типа биг-бэг (если магнезит поставляется в биг-бэгах).
5. Винтовой транспортер шнек для подачи магнезита в дозатор.
6. Дозатор для магнезита, для точной дозировки окиси магния.
7. Растворосмеситель для подготовки насыщенного раствора хлорида магния (MgCl).
8. Дозатор для раствора соли.
9. Бетоносмеситель принудительного действия для смешивания наполнителя, перемешивание происходит в течение 1-1,5 минут.
10. Расходная емкость для готовой смеси.
11. Установка для формовки плит. Размеры плит согласуются с заказчиком (1220-2500мм, 1220-2440мм, толщиной 6-20мм).
12. Рулон нетканого материала.
13. Рулон стеклоткани.
14. Форма (формующий лист).
15. Кассета (15-25 форм) для удобной транспортировки в сушилку, треб до 30 шт.
16. Зона набора прочности при температуре не менее 15 и не более 35°C.
17. Резка для раскрытия плит.
18. Емкость с циркулирующей подогретой водой для удаления избыточных солей магния из плит.
19. Сушилка при температуре не более 60°C.
20. Склад готовой продукции (сортировка, складирование).

Существо предлагаемого проекта

Раздел 4 Характеристики закупаемого оборудования (техники)



Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Критерии выбора оборудования :
производительность оборудования;
надежность и технологичность; фирма-
изготовитель оборудования или его поставщик;
комплектность поставки; сроки изготовления и
поставки; стоимость; гарантии изготовителя
или поставщика; сервисное обслуживание;
послегарантийное обеспечение; срок службы
оборудования; ремонтпригодность;
периодичность, продолжительность и
стоимость текущих и капитальных ремонтов.

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Для оценки конкурентоспособности закупаемого оборудования необходимо сопоставить параметры анализируемого изделия и товара-конкурента и сравнить полученные результаты.

С этой целью рассчитывают единичные, групповые и интегральный показатели конкурентоспособности продукции.

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Таблица 1 – Единичные и групповые показатели конкурентоспособности машин

Параметры	Весовой коэффициент параметров	«Фиат»	«Мерседес»	Единичные показатели q	Групповые показатели G
1	2	3	4	5=3/4	6=2*5
Технические:					
грузоподъемность, кг		2750	3000		
полная масса, кг		5200	5500		
максимальная скорость, км/ч		97	98		
пробег шин, тыс. км		50	50		
Всего	x	x	x	x	
Экономические, у. е. в год:					
прейскурантная цена		24000	25200		
топливо		4950	6000		
смазочные материалы		594	700		
стоимость 1 комплекта шин		1080	1090		
техобслуживание		4109	4750		
прочие расходы		990	1000		
Всего	x	x	x	x	

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Таблица 1 – Единичные и групповые показатели конкурентоспособности машин

Параметры	Весовой коэффициент параметров	«Фиат»	«Мерседес»	Единичные показатели q	Групповые показатели G
1	2	3	4	5=3/4	6=2*5
Технические:					
грузоподъемность, кг		2750	3000	0,92	
полная масса, кг		5200	5500	0,95	
максимальная скорость, км/ч		97	98	0,99	
пробег шин, тыс. км		50	50	1,00	
Всего	x	x	x	x	
Экономические, у. е. в год:					
прейскурантная цена		24000	25200	0,95	
топливо		4950	6000	0,83	
смазочные материалы		594	700	0,85	
стоимость 1 комплекта шин		1080	1090	0,99	
техобслуживание		4109	4750	0,87	
прочие расходы		990	1000	0,99	
Всего	x	x	x	x	

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Таблица 1 – Единичные и групповые показатели конкурентоспособности машин

Параметры	Весовой коэффициент параметров	«Фиат»	«Мерседес»	Единичные показатели q	Групповые показатели G
1	2	3	4	5=3/4	6=2*5
Технические:					
грузоподъемность, кг	0,35	2750	3000	0,92	
полная масса, кг	0,15	5200	5500	0,95	
максимальная скорость, км/ч	0,2	97	98	0,99	
пробег шин, тыс. км	0,3	50	50	1,00	
Всего	x	x	x	x	
Экономические, у. е. в год:					
прейскурантная цена	0,5	24000	25200	0,95	
топливо	0,15	4950	6000	0,83	
смазочные материалы	0,1	594	700	0,85	
стоимость 1 комплекта шин	0,1	1080	1090	0,99	
техобслуживание	0,1	4109	4750	0,87	
прочие расходы	0,05	990	1000	0,99	
Всего	x	x	x	x	

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Таблица 1 – Единичные и групповые показатели конкурентоспособности машин

Параметры	Весовой коэффициент параметров	«Фиат»	«Мерседес»	Единичные показатели q	Групповые показатели G
1	2	3	4	5=3/4	6=2*5
Технические:					
грузоподъемность, кг	0,35	2750	3000	0,92	0,32
полная масса, кг	0,15	5200	5500	0,95	0,14
максимальная скорость, км/ч	0,2	97	98	0,99	0,20
пробег шин, тыс. км	0,3	50	50	1,00	0,30
Всего	x	x	x	x	
Экономические, у. е. в год:					
прейскурантная цена	0,5	24000	25200	0,95	0,48
топливо	0,15	4950	6000	0,83	0,12
смазочные материалы	0,1	594	700	0,85	0,08
стоимость 1 комплекта шин	0,1	1080	1090	0,99	0,10
техобслуживание	0,1	4109	4750	0,87	0,09
прочие расходы	0,05	990	1000	0,99	0,05
Всего	x	x	x	x	

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Таблица 1 – Единичные и групповые показатели конкурентоспособности машин

Параметры	Весовой коэффициент параметров	«Фиат»	«Мерседес»	Единичные показатели q	Групповые показатели G
1	2	3	4	5=3/4	6=2*5
Технические:					
грузоподъемность, кг	0,35	2750	3000	0,92	0,32
полная масса, кг	0,15	5200	5500	0,95	0,14
максимальная скорость, км/ч	0,2	97	98	0,99	0,20
пробег шин, тыс. км	0,3	50	50	1,00	0,30
Всего	x	x	x	x	0,96
Экономические, у. е. в год:					
прейскурантная цена	0,5	24000	25200	0,95	0,48
топливо	0,15	4950	6000	0,83	0,12
смазочные материалы	0,1	594	700	0,85	0,08
стоимость 1 комплекта шин	0,1	1080	1090	0,99	0,10
техобслуживание	0,1	4109	4750	0,87	0,09
прочие расходы	0,05	990	1000	0,99	0,05
Всего	x	x	x	x	0,92

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Интегральный показатель представляет собой отношение группового показателя по техническим параметрам (G_t) к групповому показателю по экономическим параметрам ($G_э$)

$$I = G_t / G_э$$

Если $I < 1$, анализируемое изделие уступает образцу, а если $I > 1$, то его параметры превосходят изделие-образец или изделие-конкурент.

$$I = 0,96 / 0,92 = 1,04$$

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Результаты выбора представлены ниже (таблица 5). Компания-изготовитель вместе с комплектным оборудованием предоставляет все необходимые технологические инструкции, систему управления и электрификацию комплекса, специальный инструмент и приспособления, всю необходимую документацию. Кроме этого осуществляется шефмонтаж оборудования, обучение персонала работе и обслуживанию оборудования.

Характеристики закупаемого оборудования (техники)

Таблица 5 – Характеристика линии XD-E

Наименование	Размеры, мм	Мощность, кВт	Масса, т	Количество
Высокоскоростная мешалка для жидкой смеси	2800×820×820	4,2	0,86	1
Мешалка для основной смеси	2300×1300× ×1300	2	0,38	2
Измельчитель	700×700×700	3	0,5	1
Линия формирования	22000×1800× ×1630	3,2	8,10	1
Резочный аппарат	4500×4000× ×1400	9	2,10	1

Характеристики закупаемого оборудования (техники)



Планирование маркетинга проекта

Раздел 3



Задачи планирования маркетинга

- Формирование и анализ структуры товарного рынка продукции (услуг) проекта
- Оценка рыночных индикаторов (доли, емкости рынка) проекта
- Разработка плана продаж

Структура плана маркетинга

- Анализ структуры товарного рынка
- Сегментирование и формирование целевой группы
- Анализ состава потенциальных конкурентов



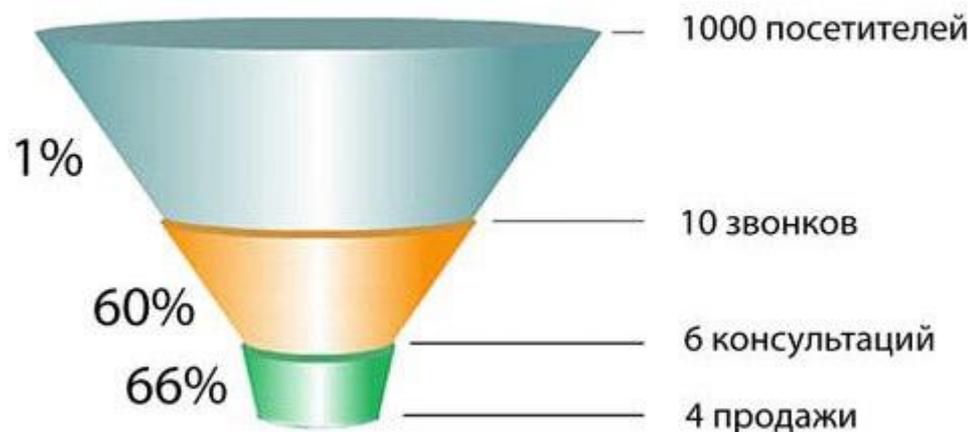
Структура плана маркетинга

- Прогнозирование уровня конкурентоспособности, доли и емкости товарного рынка предприятия
- Разработка плана продаж
- Разработка плана ценовой политики



Построение воронки продаж (1898 г.)

- внимание (attention);
- интерес (interest);
- желание (desire);
- действие (action).



Этапы анализа структуры товарного рынка

Этапы сегментирования товарного рынка

Этапы разработки плана ценовой политики

План ценовой
политики

1. Определение
стадии ЖЦП

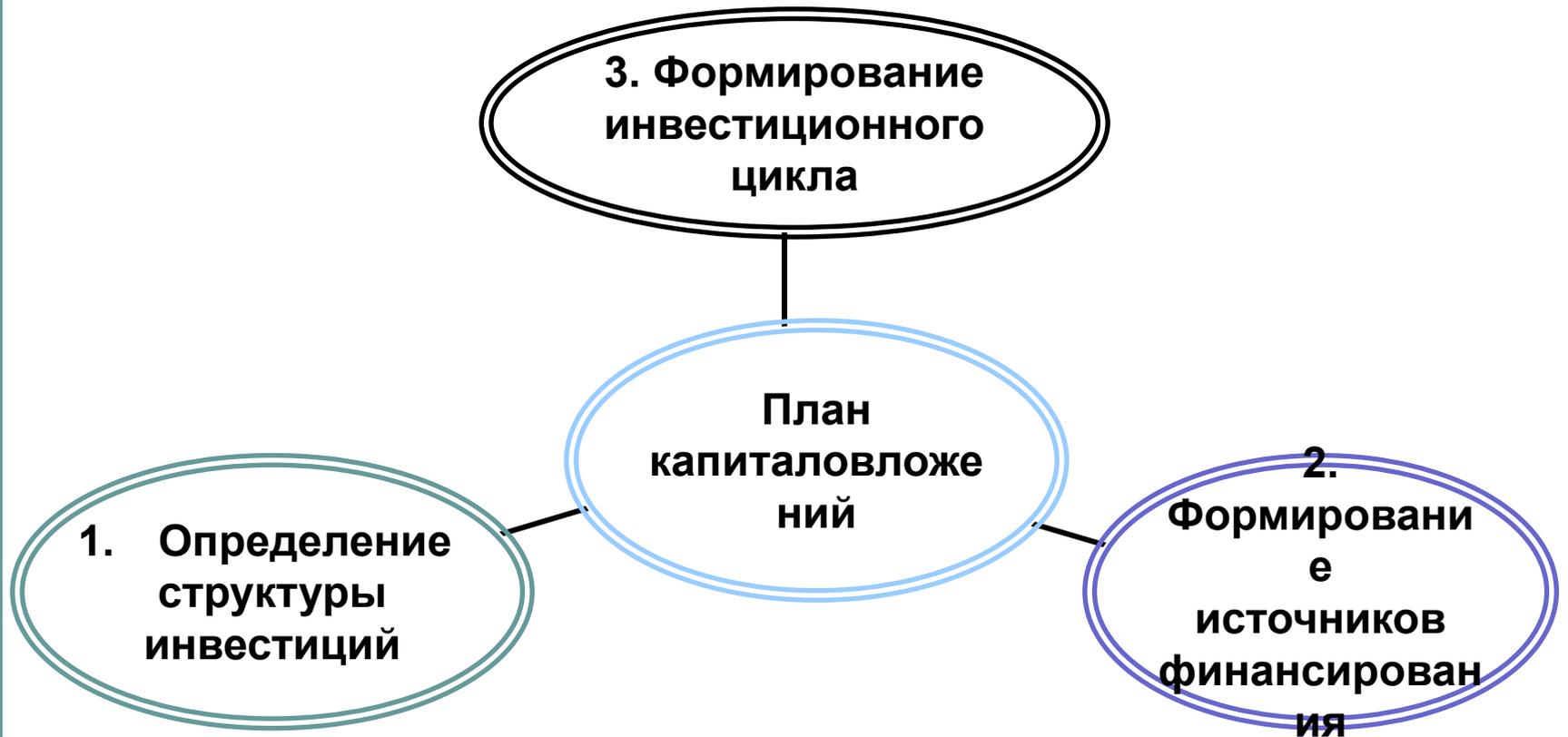
2. Выбор методов
ценообразования на
этапах ЖЦП

3. Оценка порогов
рентабельности

4. Расчет
коэффициента
индексации

5. Расчет плановой
цены на этапах
ЖЦП

План капиталовложений



План капиталовложений

№ этапа	Наименование	Срок исполнения (начало - окончание)	Объем финансирования, рублей
Выполнение строительно-монтажных работ			
1.	Реконструкция фермы	май-сентябрь 2013 г.	3 700 000
Приобретение машин, оборудования и другое			
1.	Приобретение трактора МТЗ-1221	август-сентябрь 2013 г.	1 144 000
2.	Приобретение доильного оборудования	сентябрь 2013 г.	356 000
3.	Приобретение оборудования для охлаждения молока	сентябрь 2013 г.	700 000
Прочие			
1.			
	Итого		5 900 000

Организационный план



Количество работников и оплата труда

Наименование	Годы				
	2013	2014	2015	2016	2017
Количество работников, человек	2	3	3	4	4
Среднемесячная заработная плата, рублей за 1 месяц	6700	6900	7100	7600	8000
Фонд оплаты труда, тыс. рублей./год	160,8	248,4	255,6	364,8	384

Производственный план

Раздел 5 Производственная программа



Структура плана производства

1. Расчет
производственной
мощности и
резерва загрузки

2. Разработка
графика
освоения
мощности

3. Планирование
производства
по графику
загрузки мощности

4. Корректировка
плана
производства
с учетом
емкости рынка

Производство продукции растениеводства

Наименование	Годы				
	2013	2014	2015	2016	2017
Площадь посева, гектаров	37,5	100	120	120	150
зерновые культуры	200	220	220	240	250
кормовые культуры					
Урожайность, центнеров/гектара	11,5	14	16	16	16
зерновые культуры	4	4	5	5	6
кормовые культуры					
Валовой сбор продукции, тонн	43,125	140	192	192	240
зерновые культуры	80	88	110	120	150
кормовые культуры					
Распределение валового сбора зерна, тонн		20	24	24	30
на семена	9	13	16	37	73
на корм	24,0	107,2	151,6	131,5	137,0
на продажу	37,5	100	120	120	150

Производство продукции животноводства

Наименование	Годы				
	2013	2014	2015	2016	2017
Поголовье животных, голов	5	7	9	20	40
Продуктивность животных, грамм/сутки	500	550	570	590	600
Валовой прирост живой массы, тонн	0,9	1,4	1,9	4,3	8,8
Приплод, голов	6	8	10	22	44

Экономический план

- Планирование материальных затрат
- Планирование накладных расходов
- Планирование цеховой и производственной себестоимости
- Планирование полной себестоимости
- Планирование рентабельности и цены реализации

Себестоимость продукции, тыс. рублей

Наименование	Годы				
	2013	2014	2015	2016	2017
Зерно					
Зарплата со страховыми взносами	66,4	228,5	332,2	352,2	466,6
Семена	26,6	91,4	132,9	140,9	186,6
ГСМ	30,4	104,5	151,9	161,0	213,3
Прочие*	66,4	228,5	332,2	352,2	466,6
Всего	189,8	653,0	949,2	1006,2	1333,2
Крупный рогатый скот в живой массе					
Зарплата со страховыми взносами	17,8	29,0	41,0	100,0	215,6
Корма	30,2	49,4	69,7	170,0	366,5
ГСМ	4,7	7,7	10,9	26,7	57,5
Прочие*	6,5	10,6	15,0	36,7	79,0
Всего	59,3	96,8	136,7	333,3	718,6
Прочая продукция	24,9	75,0	108,6	133,9	205,2
Итого	273,9	824,7	1194,5	1473,4	2257,0

Финансовый план



План сбыта и выручка от продажи продукции

Наименование	Годы				
	2013	2014	2015	2016	2017
Зерно					
Реализация зерна, тонн	24	107	152	132	137
Цена продажи, рублей за 1 тонну	4500	4770	5056	5360	5681
Выручка от продажи зерна, тыс. рублей	108	511	766	705	778
Крупный рогатый скот в живой массе					
Реализация скота в живой массе, тонн	0,9	1,3	1,8	4,1	8,3
Цена продажи, рублей за 1 тонну	100000	106000	112360	119102	126248
Выручка от продажи скота в живой массе, тыс. рублей	86,7	141,5	199,9	487,3	1050,6
Прочая продукция					
Реализация прочей продукции, тонн					
Цена продажи, рублей за 1 тонну					
Выручка от продажи прочей продукции, тыс. рублей	28,6	86,2	124,9	154,0	236,0
Итого	223,3	739,2	1091,1	1346,1	2064,9

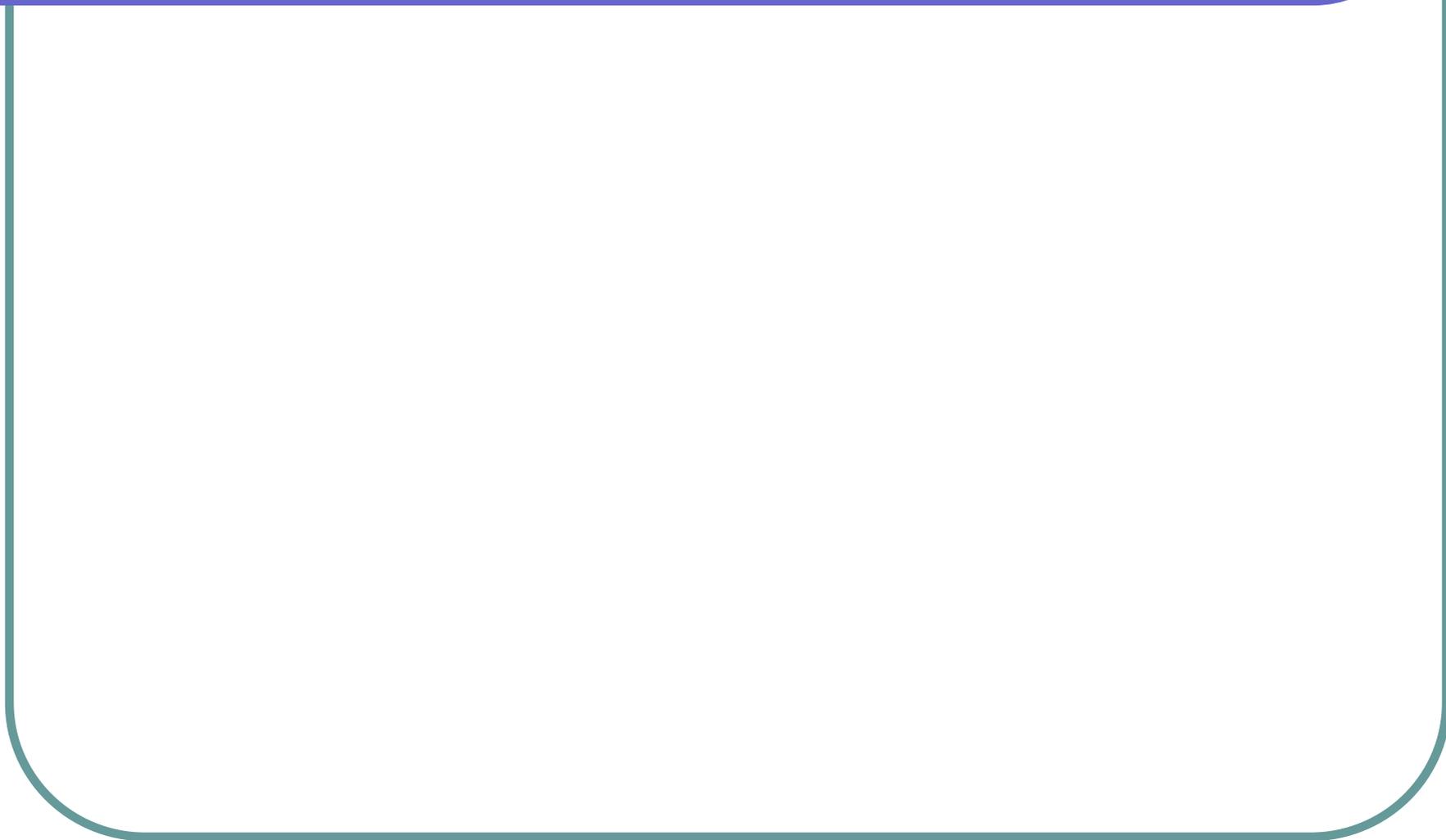
Налоговые выплаты, тыс. рублей

Наименование	Годы				
	2013	2014	2015	2016	2017
Единый сельскохозяйственный налог	4,1	15,3	23,1	28,4	43,4
Страховые взносы	32,8	50,7	52,1	74,4	78,3
Итого	36,9	65,9	75,3	102,8	121,7

Отчет о прибылях и убытках, тыс. рублей

Наименование	Годы				
	2013	2014	2015	2016	2017
Выручка от продаж	223,3	739,2	1091,1	1346,1	2064,9
Себестоимость продаж	164,4	494,8	716,7	884,1	1354,2
Валовая прибыль	59,0	244,4	374,4	462,1	710,7
Прочие доходы	17,9	18,9	20,1	21,3	22,6
Прочие расходы	8,2	8,7	9,2	9,8	10,4
Прибыль до налогообложения	68,6	254,6	385,3	473,6	722,9
Единый сельскохозяйственный налог	36,9	65,9	75,3	102,8	121,7
Чистая прибыль (убыток)	31,7	188,6	310,0	370,7	601,2

Этапы оценки эффективности проекта



Этапы мониторинга проекта



Спасибо



за

ВНИМАНИ