

# Бизнес-план

## «Организация цеха переработки молока на базе СПСПК «Молоко»»

Председатель (руководитель) кооператива

Мардамшин Э.Х.

## **СОДЕРЖАНИЕ**

### **1. Резюме**

1.1. Цель проекта

1.2. Характеристика участника конкурсного отбора

1.3. Потребность в инвестициях

### **2. Описание продукции.**

2.1. Краткая характеристика продукции

2.2. Функциональное назначение, качество продукции.

2.3. Стоимость продукции.

### **3. Социальная значимость проекта.**

### **4. Производственный план.**

4.1. Способы эффективного производства продукции:

4.2. Этапы производственного процесса

4.3. Потребность и условия поставки сырья, материалов, комплектующих, производственных услуг, контроль качества и дисциплины

### **5. Организационный план.**

5.1. Этапы реализации проекта.

5.2. Перечень инвестиционных затрат проекта.

### **6. Маркетинговый план.**

6.1. Анализ рынка.

6.2. Стратегия продаж.

### **7. Финансовый план.**

7.1. Оценка рисков

### **8. Результаты проекта.**

### **9. Приложения.**

## 1. Резюме проекта.

### Наименование проекта:

«Организация цеха переработки молока на базе СПСПК «Молоко»

### Цель проекта:

- Модернизация помещения современным оборудованием по переработке молока
- Решение проблемы сбора и переработки молока сбыта сельскохозяйственных товаропроизводителей Ординского, районов
- Производство продукции, способной стать конкурентоспособной продукцией крупных сельхозтоваропроизводителей.

Адрес объектов: Пермский край Ординский район, с. М. Ашп.

### Характеристика СМФХ:

Сельскохозяйственный потребительский сбытовой

перерабатывающий кооператив «Молоко»

617513 Пермский край, Ординский район,

с. М-Ашп,

тел. (258)            сот. 8902793

Количество членов кооператива: 10.

**Председатель (руководитель) кооператива**

**Мардамшин Э.Х.**

Контактный телефон: код 8 902 79

**Члены СПСПК «Молоко»:**

		Поголовье коров, гол.
	Ип Мардамшин Э.Х.	201
	ИП Мардамшин Э.Э..	10
	ИП Муртазин Э.А.	21
	ИП Саликова Н.Н.	20
	ИП Хаернасова Р.З.	10
	ИП Гафиева А.Р.	30
	Тавабилова Г.М.	3
	Шакурова Ф.Х.	4
	Аросланова Ф.З.	2
	Муртазина Р.Р.	2

*Все члены кооператива являются производителями молока.*

*Кооператив создан для организации переработки, упаковки молока, производства и реализации молочной продукции.*

**Начало реализации проекта:** Январь 2016 года

**Общая стоимость инвестиций в проект составляет** 25163,0 тыс. руб.

Из них собственные средства 10163,0 тыс. руб. (40,3%)

Средства гранта : 15 000, тыс. руб. (59,7)

**Объекты инвестирования:**

Основными объектами инвестирования являются:

	Наименование затрат	ед. измер.	итого 2016
1	Комплект оборудования для молочного цеха "КОЛАКС" из 9-ти модулей	тыс.руб.	16566,0
2	Модернизация	тыс.руб.	6000,0
3	Трактор Беларус-921	тыс.руб.	1416,0
4	Газель	тыс.руб.	1181,0
	<b>Итого инвестиционных затрат</b>		<b>25163,0</b>

*Данный проект в конечном итоге будет способствовать обеспечению Пермского края безопасной, экологически чистой продукцией животноводства, способствует созданию рабочих мест на территории района, организует занятость сельского населения с получением дохода, тем самым поддерживая политику Правительства страны и Пермского края.*

## 2. Описание продукции

Планируется производство следующей продукции:

- Вид продукции
  - Молоко пастеризованное (2,5%)
  - Кефир (2,5%)
  - Сметана (20%)
  - Творог (9%)
  - Сыр Адыгейский
  - Масло сливочное (72,5%)
  - Сыворотка



**Полезные качества молока для организма** играют огромную роль в жизни человека. Молоко – это чудесное средство, которое помогает хорошо бороться с бессонницей. Оно отлично справляется с этим. Благоприятно влияет на нервную систему, тем самым, успокаивая ее. Наверно многие знают такое народное средство, оно очень популярное, за час или два часа до сна нужно выпить стакан молока с медом.

Люди, которые страдают гипертонией, молоко с этим справляется на раз. Во-первых, быстро работают почки, а во-вторых, способствует быстрому снижению давления.

Большинство людей задают один и тот же вопрос, можно ли пить и полезно ли для организма молоко для того человека, который страдает такой проблемой как желудочно-кишечный тракт. Молоко, как уже выяснилось, ранее является чудодейственным напитком. Поэтому те, у кого имеются проблемы с желудочно-кишечным трактом молоко «придет» на помощь. Молоко снижает кислотность желудочного сока, и можно сказать,

что этот продукт отлично справляется с изжогой. Полезно молоко и при гастрите, а также при язве желудка. Чтобы молоко хорошо усваивалось его надо пить маленькими глотками.

В молоке содержится очень много полезных витаминов. Например витамин В2, обладает таким свойством, как превращать углеводы и жиры в энергию. Те, кто страдает или борется с лишним весом нудно пить молоко, но только нежирное.

Молоко также отлично борется с сильными болями в голове. Если же сильно болит голова и никакая таблетка не помогает можно выпить коктейль. Его рецепт очень прост. На стакан кипящего молоко нужно разбить одно сырое яйцо, хорошенько перемешать и выпить такой коктейль. Будет куда полезнее любой таблетки от головы.

Также молоко отлично подходит и для женского здоровья. Чем больше пить молока, тем конечно здоровее будете.

Молочные умывания - это просто рай для лица. Всевозможные маски, компрессоры отлично подходят, если кожа обветренная, сухая или же раздраженная.

**Сыр** – один из самых вкусных, полезных и всеми любимых молочных продуктов.

Существует не одна тысяча видов сыра и сотни рецептов его приготовления, каким бы ни был сыр, плавленым, сычужным, мягким, твердым, с плесенью или другими добавками, его польза для человеческого организма очевидна и значительна.

Полезные свойства сыра во многом объясняются его пищевой ценностью. В состав сыра входят жизненноважные и ценные для человека белки, молочный жир, минеральные вещества, витамины и экстрактивные вещества. Их концентрация почти в 10 раз выше, чем в молоке, из которого делают сыр. 50 граммов сыра равноценны употреблению 0,5 л молока. Белок, который содержится в сыре (его соотношение составляет до



25%)

усваивается намного лучше, чем белок

из свежего молока. Около 3% в сыре составляют минеральные вещества, львиная доля в которых принадлежит кальцию и фосфору, наряду с ними в сыре содержатся цинк, йод, селен, железо, медь, калий. Не менее богат и витаминный ряд: А, В1, В2, В12, С, D, Е, РР, пантотеновая кислота и др. Усвояемость питательных веществ, которые содержатся в сыре до 99%. Энергетическая ценность сыра не одинакова и зависит от содержания в продукте жира и белка, в среднем она составляет 300-400 ккал на 100 г.

Чем именно полезен сыр для здоровья? Экстрактивные вещества сыра благотворно влияют на пищеварительные железы, усиливая аппетит. Белок, который содержится в сыре, является неотъемлемой частью жизненноважных биологических жидкостей в организме человека (крови, лимфы), а также важнейшим компонентом иммунных тел, гормонов, энзимов.

Сыр рекомендован как универсальный продукт питания и незаменимый источник белков (его употребление полностью покрывает потребность организма в животных белках), кальция и калия. Что особенно полезно беременным и кормящим женщинам, а также людям, работающим с большой физической отдачей.

Витамины группы В, содержащиеся в сыре благотворно влияют на кроветворение (В12), В1 повышает работоспособность, а В2 способствует выработке энергии и является катализатором в процессах тканевого дыхания. Недостаток витамина В2 в раннем возрасте влечет замедление развития и роста, однако стоит помнить, что суточная норма сыра для детей – 3 г, а малышам до года сыр давать не рекомендуется.

#### Продукция, планируемая к реализации:

№	Вид продукции	Цена за ед.продукции. руб.
1	Молоко пастеризованное(2,5%)	30000
2	Кефир (2,5%)	25000
3	Сметана (20%)	150000
4	Творог (9%)	140000
5	Сыр Адыгейский	180000
6	Масло сливочное (72,5%)	350000
7	Сыворотка	15000

#### Объем реализации продукции

№	Вид продукции	Цена за ед.продукции. руб.	Реализация продукции в 1-й год	Реализация продукции в 2-й год	Реализация продукции в 3-й год	Реализация продукции в 4-й год	Реализация продукции в 5-й год
1	Молоко пастеризованное(2,5%)	30000	314,9	763,7	771,6	779,5	787,4
2	Кефир (2,5%)	25000	146,0	354,0	357,7	361,4	365,0
3	Сметана (20%)	150000	35,5	86,0	86,9	87,8	88,7
4	Творог (9%)	140000	33,0	80,0	80,8	81,7	82,5
5	Сыр Адыгейский	180000	7,3	17,7	17,9	18,1	18,3
6	Масло сливочное (72,5%)	350000	3,9	9,6	9,7	9,8	9,9
7	Сыворотка	15000	189,4	459,2	463,9	468,7	473,5

Основные покупатели продукции:

- розничные торговые сети Пермского края

- торговые точки Ординского района

- ярмарки Пермского края.

### 3. Социальная значимость проекта.

Для организации деятельности в 2016 году на постоянной основе будет создано 3 рабочих места.

- 1 Технолог
- 2 Операторы по переработке молока
- 3 Водитель

Рабочие места сохранятся на период реализации проекта.

Персонал.

	Должность	Количество человек	Система оплаты труда	оклад	Уральский коэффициент	ФОТ в месяц	Всего ФОТ	
2016г.								
	1	Технолог	1	оклад	9,00	1,35	10,35	72,5
	2	Операторы по переработке молока	1	оклад	8,00	1,20	9,20	64,4
	3	Водитель	1	оклад	8,50	1,28	9,78	68,4
	<b>Итого</b>	<b>3</b>			<b>3,83</b>	<b>29,33</b>	<b>205,3</b>	

2017-20г.г.								
	1	Технолог	1	оклад	9,50	1,43	10,93	524,4
	2	Операторы по переработке молока	1	оклад	8,50	1,28	9,78	469,2
	3	Водитель	1	оклад	9,00	1,35	10,35	496,8
	<b>Итого</b>	<b>3</b>			<b>4,05</b>	<b>31,05</b>	<b>1490,4</b>	



#### 4. Производственный план.

Планируется приобретение модульного молочного цеха **КОЛАКС-5003**

Молочный цех КОЛАКС состоит из 9-ти модулей полной заводской готовности. Цех укомплектован всем необходимым оборудованием и коммуникациями для полного технологического цикла переработки молока. Цех соответствует санитарно-гигиеническим требованиям Роспотребнадзора, нормам пожарной и электробезопасности, правилам безопасности труда. Санитарная обработка оборудования и помещения цеха осуществляется в соответствии с инструкциями Всероссийского института молочной индустрии. Оборудование цеха и молокопроводы изготовлены из высококачественной пищевой нержавеющей стали. реконструкция строительство двух хранилищ универсального назначения, то есть пригодных для хранения картофеля, капусты, моркови и свеклы. Хранилища бескаркасные арочного типа, двумя секциями и коридором по середине. Общие размеры: длина ангара 60м, ширина 18м, высота 8,2 м. Размеры секции: длина 25м, ширина 18м. При этом в каждой секции должен храниться один продукт.

##### Назначение цеха

Приемка, очистка, переработка **5000 кг** молока в сутки с получением и хранением следующих продуктов:

молоко пастеризованное (ГОСТ Р 52090-2003), фасованное в полиэтиленовые пакеты;  
напиток кисломолочный кефирный (ТУ 9222-388-00419785-05), фасованный в полиэтиленовые пакеты;  
сметана (ГОСТ Р 52092-2003) или сливки питьевые (ГОСТ Р 52091-2003), фасованные в пластиковые

стаканчики;

- творог (ГОСТ Р 52096-2003), весовой;
- сыр мягкий Адыгейский (ГОСТ Р 53379-2009), фасованный в пищевую пленку;
- масло сливочное Крестьянское (ГОСТ Р 52969-2008), весовое

##### Продуктовый расчет на одни сутки (пример)

Сырьё: молоко (МДЖ 3,7%) – 5000 кг.

Готовые продукты:

- молоко пастеризованное (МДЖ 2,5%) – 2157 кг;
- напиток кисломолочный кефирный (МДЖ 2,5%) – 1000 кг;
- сметана или сливки питьевые (МДЖ 20%) – 243 кг;
- творог (МДЖ 9%) – 153 кг;
- сыр мягкий Адыгейский – 50 кг;
- масло сливочное Крестьянское (МДЖ 72,5%) – 27 кг;
- сыворотка – 1297 кг;
- пахта – 73 кг.

	(72,5%)				
2.7.	Сыворотка	кг.	1297	259,4	25,94
2.8.	Пахта	кг.	73	14,6	1,46
			5000	1000	100

Объем закупа молока:

2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
730,0	1770,0	1788,0	1806,0	1825,0

Цена закупа молока составляет 25,0 руб. за кг.

## 6. Организационный план

Проект предполагает следующие этапы реализации:

Наименование этапа	Дата начала	Дата окончания	Стоимость, тыс.руб.	Планируемый результат окончания этапа
<b>1 этап: подготовительный</b>				
Проведение маркетинговых исследований, заключение договоров поставки оборудования.	Январь 2016	Апрель 2016 год		
Модернизация помещения, приобретение оборудования	Май 2016	Июль 2016 год		
<b>2 этап: производственный</b>				Подготовлена материально-техническая база для организации проекта
Выполнение производственного плана (закуп, переработка, подготовка к реализации, реализация продукции).	Август 2016	Весь период реализации проекта		
				Создание рабочих мест в количестве 3 мест. Производство и реализация продукции

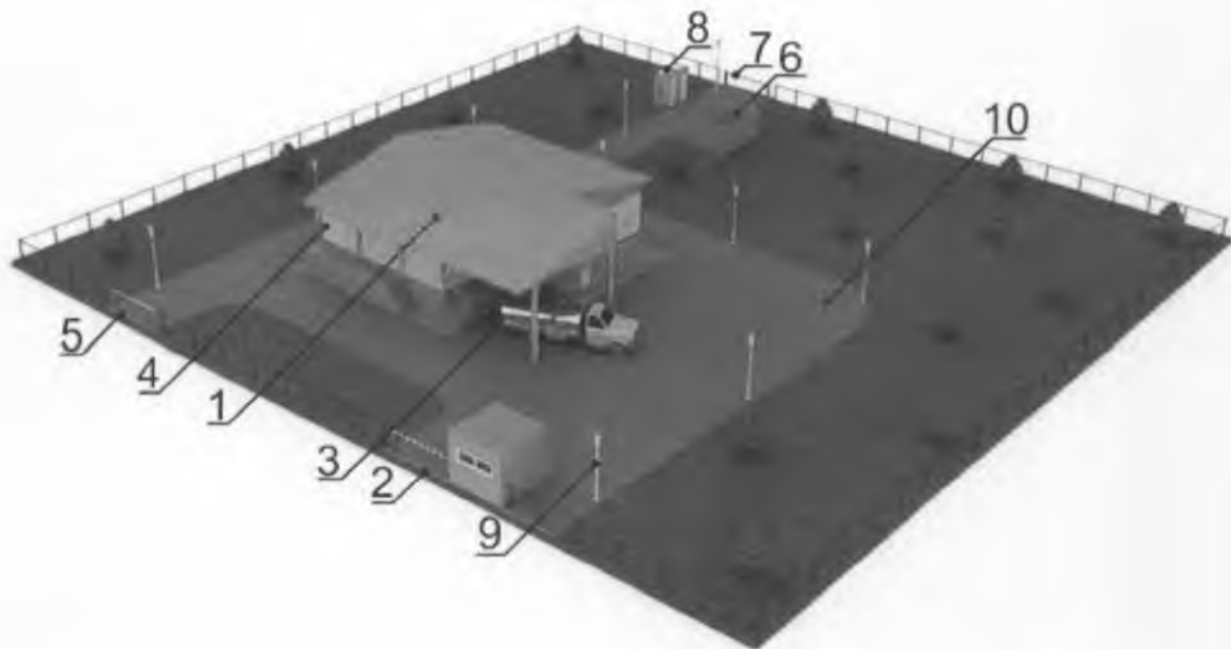
## 7. Маркетинговый план

Животноводческое направление является приоритетным для сельского хозяйства Пермского края, что подтверждается высокой долей молочного и мясного животноводства в структуре товарной продукции – их удельный вес составляет более 80 %. Поэтому мясное животноводство играет значимую роль в развитии сельского хозяйства Пермского края. Потребность населения Пермского края в мясе удовлетворяется как за счет собственного производства, так и за счет ввоза продукции из других регионов. В 2009 году общий объем потребления мяса в крае составил 154,4 тыс. тонн, в то же время в регионе всеми категориями хозяйств произведено 77,3 тыс. тонн мяса, в том числе: 23,1 тыс. тонн говядины, 26,1 тыс. тонн свинины, 26,9 тыс. тонн мяса птицы. Баланс потребления и производства мяса представлен в таблице 1.

Баланс производства и потребления мяса и мясопродуктов по Пермскому краю, тыс. тонн

Мясо и мясопродукты	2000	2005	2006	2007	2008	2009
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на начало года	14,7	13,3	12,5	13,4	12,9	12,4
Производство	97,5	81,3	81,1	83,4	77,2	77,3
Ввоз	44,1	66,6	69,6	77,9	84,1	92,2
в том числе импорт		15,4	18	30,1	31,7	10,6
удельный вес ввозимой продукции (в фонде потребления), %	31,4	47,4	48,3	51,5	56,3	59,7
Вывоз	1,3	8	5,4	10,2	12,1	14,5
удельный вес вывозимой продукции (в объеме производства), %	1,3	9,8	6,7	12,2	15,7	18,8
Фонд потребления	140,3	140,4	144,1	151,2	149,5	154,4
в том числе в расчете на душу населения, кг	47,4	50,9	52,6	55,5	56,5	57,1
Остаток на конец периода	14	12,5	13,4	12,9	12,4	12,7
Коэффициент самообеспечения, %	70,5	57,8	56,2	55,0	50,3	50,0

Источник: Пермьстат, Министерство сельского хозяйства Пермского края



1. Модульный молочный цех КОЛАКС
2. Въезд транспорта
3. Место приёмки молока
4. Место отгрузки готовой продукции
5. Въезд транспорта
6. Площадка для мусоросборников
7. Въезд/выезд транспорта для сбора отходов
8. Туалет
9. Опоры осветительные
10. Люк сантехнический



- |  |  |
|--|--|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Фильтр молочный, 5000 л/ч</li> <li>2. Бак-накопитель, 2500 л для молока</li> <li>3. Пастеризатор, 1000 л/ч</li> <li>4. Сепаратор-сливкоотделитель, 1000 л/ч</li> <li>5. Гомогенизатор, 1250 л/ч</li> <li>6. Насос для кисломолочных продуктов, 1600 л/ч</li> <li>7. Автомат фасовки сметаны, сливок в пластиковые стаканчики, 1500 ст/ч</li> <li>8. Ванна длительной пастеризации, 400 л для сметаны, сливок питьевых</li> <li>9. Бак-накопитель для пастеризованного молока, 2000 л</li> <li>10. Насос молочный, 1000 л/ч</li> <li>11. Ванна длительной пастеризации, 500 л для напитка кисломолочного кефирного</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>12. Ванна длительной пастеризации, 100 л для сыворотки</li> <li>13. Автомат розлива молока, напитка кефирного в п/э пакеты, до 20 пак/мин</li> <li>14. Ванна творожная, 1000 л</li> <li>15. Стеллаж сырно-творожный</li> <li>16. Пресс-тележка для творога, 100 л</li> <li>17. Ванна самопрессования для творога, 420 л</li> <li>18. Водонагреватель, 200 л</li> <li>19. Компрессор</li> <li>20. Генератор ледяной воды</li> <li>21. Агрегат холодильный</li> <li>22. Кабина душевая</li> <li>23. Раковина</li> <li>24. Шкаф бытовой</li> </ol> |
|--|--|

Модернизация предполагается на земельном участке по адресу: Пермский край, Ординский район, с. М. Ашап.

Основные производственные этапы:

- Закуп
- Переработка
- Производство молочной продукции
- Реализация

### Выход молочной продукции.

№	Показатель	ед.изм.	Количество	Количество	%
1	<b>Молоко (3,7%)</b>	кг.	5000	1000	
2.	<b>Выход продукции:</b>				
2.1.	Молоко постеризованное(2,5%)	кг.	2157	431,4	43,14
2.2.	Кефир (2,5%)	кг.	1000	200	20
2.3.	Сметана (20%)	кг.	243	48,6	4,86
2.4.	Творог (9%)	кг.	153,0	30,6	3,06
2.5.	Сыр Адыгейский	кг.	50	10	1,0
2.6.	Масло сливочное	кг.	27	5,4	0,54

Баланс производства и потребления молока и молокопродуктов по Пермскому краю, тыс. тонн.

Наименование статей (показателей)	4 кв	4 кв	2010	в % к ресурсам	
	2009	2010	2009	2009	2010
<b>I. Ресурсы</b>					
Наличие на начало года - всего	27,9	15,7	56,3	3,7	2,0
в том числе:					
в сельхозпредприятиях и у населения	6,4	5,8	90,6	0,9	0,7
из них:					
в сельхозпредприятиях	0,4	0,2	50,0	0,1	0,0
у населения	6,0	5,6	93,3	0,8	0,7
в пищевой промышленности, оптовой и розничной торговле	21,5	9,9	46,0	2,9	1,3
Производство	478,0	474,3	99,2	63,9	60,2
Ввоз, включая импорт					
в том числе:					
ввоз из республик в составе России, краев, областей	242,7	297,9	122,7	32,4	37,8
импорт	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого ресурсов	748,6	787,9	105,2	100,0	100,0
<b>II. Использование</b>					
Расход на производственные цели - всего (на корм скоту, птице, зверям, промпереработка на непищевые цели)	73,2	74,1	101,2	9,8	9,4
Потери	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Вывоз, включая экспорт					
в том числе:					
вывоз в республики в составе России, края, области	70,3	66,6	94,7	9,4	8,5
экспорт	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Личное потребление (фонд потребления) без	590,4	604,7	102,4	78,9	76,7

продуктов переработки					
Итого использовано	734,3	745,4	101,5	98,1	94,6
Наличие на конец отчетного периода - всего	14,3	42,5	297,2	1,9	5,4
в том числе: в сельхозпредприятиях и у населения	3,6	2,9	80,6	0,5	0,4
из них: в сельхозпредприятиях	0,2	0,2	100,0	0,0	0,0
у населения	3,4	2,7	79,4	0,5	0,3
в пищевой промышленности, оптовой и розничной торговле	10,7	39,6	370,1	1,4	5,0
Итого использовано, включая запасы на конец отчетного периода	748,6	787,9	105,2	100,0	100,0
Среднегодовая численность наличного населения	2713,3	2704,8	99,7	х	х
Личное потребление в расчете на душу (килограммов)	217,6	223,6	102,8	х	х
Индекс физического объема продаж населению по всем каналам (в % к соответствующему периоду предыдущего года)					
мясо и птица	х	х	х	х	х
колбасные изделия	х	х	х	х	х
другие виды (вписать)	х	х	х	х	х
масло животное	0,00	0,00	х	х	х
цельномолочная продукция	0,00	0,00	х	х	х
молочные продукты	0,00	0,00	х	х	х

По данным Министерства сельского хозяйства Пермского края, сегодня ситуация на европейском рынке такова, что цены на импортные товары выросли – возникает повышенный спрос на отечественную продукцию, в частности, на продукцию переработки сельскохозяйственного сырья: на молоко и мясо. Процент **самообеспечения по молоку** в регионе составляет **70%**, по мясу – **от 50 до 60%**, остальное – ввоз. Отсюда можно сделать вывод, что на рынке как молока, так и мяса существует свободная ниша.

*Так же следует отметить, что молочное и мясное животноводство - отрасль, активно поддерживаемая краевым Министерством сельского хозяйства.*

Сегодня ситуация на европейском рынке такова, что цены на импортные товары выросли – возникает повышенный спрос на отечественную продукцию, в частности, на продукцию переработки сельскохозяйственного сырья: на молоко и мясо. Процент самообеспечения по молоку в регионе составляет 70%, по мясу – 50 %, остальное – ввоз. При этом многочисленные проекты Министерства сельского хозяйства края направлены на увеличение мощностей существующих в регионе молочных и мясных комбинатов.

Так же следует отметить, что в сравнении с медицинскими нормами питание населения края отличается выраженным дефицитом по всем группам продуктов за исключением хлеба, хлебопродуктов, масла растительного и других жиров. Состояние питания населения Пермского края не отвечает не только медицинским нормам, но в ряде случаев продуктовый набор не соответствует даже нормам прожиточного минимума. Потребление молока и молочных продуктов, **мяса и мясопродуктов**, фруктов и ягод в регионе выше физиологического минимума, но не достигает медицинских норм.

Основным видом продукции, производимой в рамках реализации проекта по производству молока является:

- Молоко пастеризованное (2,5%)
- Кефир (2,5%)
- Сметана (20%)
- Творог (9%)
- Сыр Адыгейский
- Масло сливочное (72,5%)
- Сыворотка

Произведенное кооперативом молочная продукция планируется к реализации в торговые сети под брендом кооператива, через ярмарки, торговые сети Ординского района.

Объем реализации продукции.

№	Вид продукции	Цена за ед.продукции. руб.	Реализация продукции в 1-й год	Реализация продукции в 2-й год	Реализация продукции в 3-й год	Реализация продукции в 4-й год	Реализация продукции в 5-й год
1	Молоко пастеризованное(2,5%)	30000	314,9	763,7	771,6	779,5	787,4



2	Кефир (2,5%)	25000	146,0	354,0	357,7	361,4	365,0
3	Сметана (20%)	150000	35,5	86,0	86,9	87,8	88,7
4	Творог (9%)	140000	33,0	80,0	80,8	81,7	82,5
5	Сыр Адыгейский	180000	7,3	17,7	17,9	18,1	18,3
6	Масло сливочное (72,5%)	350000	3,9	9,6	9,7	9,8	9,9
7	Сыворотка	15000	189,4	459,2	463,9	468,7	473,5

Хочется отметить, что кооперативом планируется производство сыра.

Производителей сыра на территории края недостаточно, что делает проект особенно привлекательным.

#### **7. Финансовый план.**

Основным видом деятельности в рамках реализации проекта «**Организация цеха переработки молока на базе СПСПК «Молоко»** является закуп, переработка и реализация молока и молочных продуктов, произведенных членами кооператива.

Указанный вид деятельности является рентабельным. Рентабельность при выходе на проектную мощность к 2020 году составит 27%. Продукция реализуется на территории Пермского края, г. Перми.

В расчетах используется упрощенная система налогообложения.

Срок окупаемости инвестиций проекта составляет 21 месяц

Расчет произведен в постоянных ценах.

Величина чистой прибыли за период реализации проекта составляет 65985,5 тыс. рублей., что полностью покрывает инвестиционные затраты проекта.

Финансовый план представлен следующими приложениями.

план сбыта продукции;

затраты на персонал;

налоги и сборы;

общие постоянные издержки на производство продукции;

прямые (переменные) затраты на производство продукции;

объем закупа сырья и материалов;

сводная ведомость инвестиционных затрат;

бюджет доходов и расходов.

## 7.1 Оценка рисков

При анализе рисков было выявлено, что на эффективность работы влияют множество факторов. Все основные риски и мероприятия по их снижению перечислены ниже.

### Возможные риски, связанные с внедрением технологии и система мер по предупреждению и уменьшению рисков.

<i>Риски</i>	<i>Меры по предупреждению и уменьшению рисков</i>
Стихийные бедствия	Пожар
Несчастные случаи	Возможно страхование риска
Хищение	Организация охраны, возможно страхование риска
Пожар	Возможно страхование риска
Противоправные действия третьих лиц	Возможно страхование риска

## 8. Результаты проекта.

Результатом реализации проекта «Организация цеха переработки молока на базе СПСПК «Молоко» - является закуп, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции – молока, произведенных членами кооператива.

Результаты реализации проекта.

Достижение производственных показателей	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
Объем закупа молока, тонн	730,	1770,0	1788,0	1806,0	1825,0
Создание рабочих мест, мест	3	3	3	3	3

При успешной реализации проекта будут достигнуты следующие цели:

- Создание современной технологичной базы для переработки молока и производства молочной продукции, в т.ч. сыра
- Решение проблемы сбыта сельскохозяйственных товаропроизводителей Ординского, районов
- Производство и насыщение рынка экологически чистой продукцией

Затраты на персонал ,тыс.руб./мес.

2016г.

	Должность	Количество во человек	Система оплаты труда	оклад	Уральский коэффициент	ФОТ в месяц	Всего ФОТ	ПФ	ФОМС	ФСС	ФСС н/сл	Налога всего
1	Технолог	1	оклад	9,00	1,35	10,35	72,5	15,9	3,7	2,1	1,5	
2	Операторы по переработке молока	1	оклад	8,00	1,20	9,20	64,4	14,2	3,3	1,9	1,4	
3	Водитель	1	оклад	8,50	1,28	9,78	68,4	15,1	3,5	2,0	1,4	
	<b>Итого</b>	<b>3</b>			<b>3,83</b>	<b>29,33</b>	<b>205,3</b>	<b>45,2</b>	<b>10,5</b>	<b>6,0</b>	<b>4,3</b>	<b>65,89</b>

2017-20г.г.

1	Технолог	1	оклад	9,50	1,43	10,93	524,4	115,4	26,7	15,2	11,0	
2	Операторы по переработке молока	1	оклад	8,50	1,28	9,78	469,2	103,2	23,9	13,6	9,9	
3	Водитель	1	оклад	9,00	1,35	10,35	496,8	109,3	25,3	14,4	10,4	
	<b>Итого</b>	<b>3</b>			<b>4,05</b>	<b>31,05</b>	<b>1490,4</b>	<b>327,9</b>	<b>76,0</b>	<b>43,2</b>	<b>31,3</b>	<b>478,42</b>

**Сводная ведомость инвестиционных затрат**

№	Наименование затрат	ед. измер.	Дата начала реализации проекта	Итого затрат по месяцам (ед.изм. в шт.)												итого	ВСЕГО	
				Период														
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
																	<b>2016</b>	<b>ВСЕГО</b>
1	Молочный цех "КОЛАКС" из 9-ти модулей	шт.	июл.16								1,0						<b>1</b>	<b>1</b>
2	Модернизация	шт.	май.16					1,0									<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
3	Трактор Беларус – 921	шт.	июл.16								1,0						<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
4	Газель	шт.	июл.16								1,0						<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
				Стоимость оборудования по месяцам														
	Наименование затрат	ед. измер.	С-ть ед продукции в руб.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	итого 2016	ВСЕГО	
1	Молочный цех "КОЛАКС" из 9-ти модулей	тыс.руб.	16 566 000,00							16566,0						<b>16566,0</b>	<b>16566,0</b>	
2	Модернизация	тыс.руб.	6 000 000,00					6000		0,0						<b>6000,0</b>	<b>6000,0</b>	
3	Трактор Беларус – 921	тыс.руб.	1 416 000,00							1416,0						<b>1416,0</b>	<b>1416,0</b>	
4	Газель	тыс.руб.	1 181 000,00							1181,0						<b>1181,0</b>	<b>1181,0</b>	
	<b>Итого инвестиционных затрат</b>					<b>0</b>		<b>6000</b>		<b>19163,0</b>						<b>25163,0</b>	<b>25163,0</b>	





Объем закупа сырья , материалов (мес)

Вид продукции	Дата начала реализации проекта	ед. изм.	Период												Итого 2020	Всего	
			15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1 Молоко	авг.16	кг	152100	152100	152100	152100	152100	152100	152100	152100	152100	152100	152100	152100	152100	1825200	7920784
2 Газ	авг.16	л	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	1800,0	21600,0	95400
3 Закваска кефирная	авг.16	кг.	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	7,301	31,7
4 Закваска сметанная	авг.16	кг.	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	1,774	7,7
5 Закваска творожная	авг.16	кг.	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	1,117	4,8
6 Стабилизаторы	авг.16	кг.	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144,6	625,9

Стоимость закупок сырья,материалов по месяцам (с учетом сезонности ) с НДС , тыс.руб.

Вид продукции	Стоимость ед. продукции (руб)	ед. изм.	Период												2020	Всего	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1 Молоко	25	тыс.руб.	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	3802,5	45630,0	198019,6
2 Газ	17	тыс.руб.	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	30,6	367,2	1621,8
3 Закваска кефирная	46500	тыс.руб.	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	339,5	1473,3
4 Закваска сметанная	30000	тыс.руб.	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	53,2	231,0
5 Закваска творожная	25000	тыс.руб.	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	27,9	121,2
6 Стабилизаторы	25000	тыс.руб.	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	301,2	3613,9	15647,0
7 Упаковка		тыс.руб.	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	600,0	2190,0
<b>Итого</b>			<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>4219,3</b>	<b>50631,7</b>	<b>219303,8</b>

**Выход молочной продукции.**

№	Показатель	ед.изм.	Количество	Количество	%
1	<b>Молоко (3,7%)</b>	кг.	5000	1000	
2.	<b>Выход продукции:</b>				
2.1.	Молоко постеризованное(2,5%)	кг.	2157	431,4	43,14
2.2.	Кефир (2,5%)	кг.	1000	200	20
2.3.	Сметана (20%)	кг.	243	48,6	4,86
2.4.	Творог (9%)	кг.	153,0	30,6	3,06
2.5.	Сыр Адыгейский	кг.	50	10	1,0
2.6.	Масло сливочное (72,5%)	кг.	27	5,4	0,54
2.7.	Сыворотка	кг.	1297	259,4	25,94
2.8.	Пахта	кг.	73	14,6	1,46
			5000	1000	100



## Выход продукции.

2016 год

№ п/п	Наименование	ед.изм.	Период												Итого 2016	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Молоко	кг									146000	146000	146000	146000	146000	
1.1.	Молоко	тон.									146	146	146	146	146	730
2	<b>ВЫХОД ПРОДУКЦИИ</b>															
2.1.	Молоко пастеризованное(2,5%)	тон.									63,0	63,0	63,0	63,0	63,0	314,9
2.2.	Кефир (2,5%)	тон.									29,2	29,2	29,2	29,2	29,2	146,0
2.3.	Сметана (20%)	тон.									7,1	7,1	7,1	7,1	7,1	35,5
2.4.	Творог (9%)	тон.									4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	22,3
2.5.	Сыр Адыгейский	тон.									1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	7,3
2.6.	Масло сливочное (72,5%)	тон.									0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	3,9
2.7.	Сыворотка	тон.									37,9	37,9	37,9	37,9	37,9	189,4
2.8.	Пахта	тон.									2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	10,7

2017 год

№ п/п	Наименование	ед.изм.	Период												Итого 2017	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Молоко	кг	147520	147520	147520	147520	147520	147520	147520	147520	147520	147520	147520	147520	147520	
1.1.	Молоко	тон.	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	147,52	1770,24
2	<b>ВЫХОД ПРОДУКЦИИ</b>															
2.1.	Молоко пастеризованное(2,5%)	тон.	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	63,6	763,7
2.2.	Кефир (2,5%)	тон.	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	354,0
2.3.	Сметана (20%)	тон.	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	86,0
2.4.	Творог (9%)	тон.	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	54,2
2.5.	Сыр Адыгейский	тон.	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	17,7
2.6.	Масло сливочное (72,5%)	тон.	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	9,6
2.7.	Сыворотка	тон.	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3	459,2
2.8.	Пахта	тон.	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	25,8













Приложение к бизнес плану

№	Вид продукции	Цена за ед.продукции. руб.	Реализация продукции в 1-й год	Реализация продукции в 2-й год	Реализация продукции в 3-й год	Реализация продукции в 4-й год	Реализация продукции в 5-й год
1	Молоко постеризованное(2,5%)	30000	314,9	763,7	771,6	779,5	787,4
2	Кефир (2,5%)	25000	146,0	354,0	357,7	361,4	365,0
3	Сметана (20%)	150000	35,5	86,0	86,9	87,8	88,7
4	Творог (9%)	140000	33,0	80,0	80,8	81,7	82,5
5	Сыр Адыгейский	180000	7,3	17,7	17,9	18,1	18,3
6	Масло сливочное (72,5%)	350000	3,9	9,6	9,7	9,8	9,9
7	Сыворотка	15000	189,4	459,2	463,9	468,7	473,5



### Налоги и сборы

№	Наименование	Ставка %	Облагаемая ставка (валовой доход, прибыль, фонд з/п и пр.) 2016г.	Облагаемая ставка (валовой доход, прибыль, фонд з/п и пр.) 2017г.	Облагаемая ставка (валовой доход, прибыль, фонд з/п и пр.) 2018г.	Облагаемая ставка (валовой доход, прибыль, фонд з/п и пр.) 2019г.	Облагаемая ставка (валовой доход, прибыль, фонд з/п и пр.) 2020г.	Отчетный период, дни, мес.
1	НДС							
2	Акцизы							
3	НДФЛ	13%	19,1	48,4	48,4	48,4	48,4	год
4	ПФ	22%	45,2	82,0	82,0	82,0	82,0	год
5	ФОМС	5,1%	10,5	19,0	19,0	19,0	7,8	год
6	ФСС	2,9%	6,0	10,8	10,8	10,8	7,8	год
7	ФСС от н/случаев	2,1%	4,3	7,8	7,8	7,8	7,8	год
14	Иные налоги (специальные налоговые режимы)	6%	1714,4	4243,3	4286,4		#ССЫЛКА!	год

**Общие постоянные издержки в месяц, тыс.руб.**

№	Наименование	2016 Сумма в м-ц	2017 Сумма в м-ц	2018 Сумма в м-ц	2019 Сумма в м-ц	2020 Сумма в м-ц	Примечания
1	Расходы на аренду и коммунальные услуги	227,5	704,8	704,8	704,8	704,8	(эл/эн)
2	Административные расходы	25,0	60,0	60,0	60,0	60,0	
4	Коммерческие расходы	25,0	120,0	120,0	120,0	120,0	
5	Прочие расходы	15,0	36,0	36,0	36,0	36,0	
	<b>ИТОГО</b>						

Бюджет доходов и расходов

Наименование графы	Дата начала реализации	Период (месяц), (тыс.руб.)												Итого 2016
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>1 Доходы</b>														
1.1 Выручка от реализации		0	0	0	0	0	0	0	5714,586	5714,586	5714,586	5714,586	5714,586	28572,9
1.2 В т.ч НДС														
1.3 В т.ч. Акцизы														
1.4 Чистый объем продаж		0	0	0	0	0	0	0	5714,6	5714,6	5714,6	5714,6	5714,6	28572,9
<b>2 Расходы</b>														
2.1 Расходы на сырье и материалы		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4033,3	4033,3	4033,3	4033,3	4033,3	20166,6
2.2 Расходы на аренду и коммунальные услуги									45,4	45,4	45,4	45,4	45,4	227,0
2.3 Расходы на оплату		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,3	29,3	29,3	29,3	29,3	146,6
2.4 Начисления на заработную плату, включаемые в себестоимость		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4	47,1
2.5 Административные расходы		0	0	0	0	0	0	0	5	5	5	5	5	25
2.6 Транспортные расходы														
2.7 Коммерческие расходы		0	0	0	0	0	0	0	5	5	5	5	5	25
2.8 Прочие расходы связанные с производством и реализацией		0	0	0	0	0	0	0	3	3	3	3	3	15
2.9 Проценты по кредитам, включаемые в себестоимость														
<b>2.10. Операционные затраты</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4130,465485</b>	<b>4130,465485</b>	<b>4130,465485</b>	<b>4130,5</b>	<b>4130,5</b>	<b>20652,3</b>
2.11 Налоги относимые на статьи затрат														
2.12 Амортизация														0
<b>2.13. Себестоимость</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4130,465485</b>	<b>4130,465485</b>	<b>4130,465485</b>	<b>4130,5</b>	<b>4130,5</b>	<b>20652,3</b>
3. Прибыль от реализации		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1584,1	1584,1	1584,1	1584,1	1584,1	7920,6
4 Инвестиционные затраты		0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	0,00	19163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25163,00
5 Внерезализационные доходы														
6 Внерезализационные расходы														
7 Прибыль(убыток) до уплаты налогов		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1584,1	1584,1	1584,1	1584,1	1584,1	7920,6
8 Налог на прибыль														
9 налоги (специальные налоговые режимы)ЕСХН (6%)													1714,4	1714,4
10 Чистый доход		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1584,1	1584,1	1584,1	1584,1	-130,3	6206,2
11 Рентабельность продаж									0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,28





**Бюджет доходов и расходов**

Наименование графы	Дата начала реализации	Период (месяц), (тыс.руб.)												Итого 2019
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>1. Доходы</b>														
1.1. Выручка от реализации		5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	5893,5	70721,5
1.2. В т.ч. НДС														
1.3. В т.ч. Акцизы														
1.4. Чистый объем продаж		5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	5893,46	70721,5
<b>2. Расходы</b>														
2.1. Расходы на сырье и материалы		4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	4172,7	50072,1
Расходы на аренду и коммунальные услуги		58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	58,7	704,4
2.2.														
2.3. Расходы на оплату		31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	31,1	372,6
2.4. Начисления на заработную плату, включаемые в себестоимость		10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	119,6
2.5. Административные расходы		5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
2.6. Транспортные расходы														
2.7. Коммерческие расходы		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
2.8. Прочие расходы связанные с производством и реализацией		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
2.9. Проценты по кредитам, включаемые в себестоимость														
2.10. Операционные затраты		4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	51484,8
2.11. Налоги относимые на статьи затрат														
2.12. Амортизация														0
2.13. Себестоимость		4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	4290,4	51484,8
3. Прибыль от реализации		1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	19236,8
4. Инвестиционные затраты														0,0
5. Внереализационные доходы														
6. Внереализационные расходы														
7. Прибыль(убыток) до уплаты налогов		1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	19236,8
8. Налог на прибыль														
9. налоги (специальные налоговые режимы)ЕСХН (6%)													4243,3	4243,3
10. Чистый доход		1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	1603,1	-2640,2	14993,5
11. Рентабельность продаж		0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27

