

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель
сельскохозяйственного
потребительского кооператива

(Ф.И.О)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« _____ » _____ 2017 г.

М.П.

БИЗНЕС-ПЛАН

**ПО РАЗВИТИЮ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА**

СТРОИТЕЛЬСТВО ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ОБЪЕКТОВ ПО ЗАГОТОВКЕ, ХРАНЕНИЮ, ПЕРЕРАБОТКЕ МЯСА СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫХ ЖИВОТНЫХ И ПТИЦЫ

ст. Ессентукская, 2017

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ.....	3
2. ИНФОРМАЦИЯ О СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОМ ПОТРЕБИТЕЛЬСКОМ КООПЕРАТИВЕ (ДАЛЕЕ – КООПЕРАТИВ).....	5
3. РЕЗЮМЕ БИЗНЕС-ПЛАНА	10
4. ОПИСАНИЕ ПРОИЗВОДИМОЙ КООПЕРАТИВОМ ПРОДУКЦИИ	12
5. ОРГАНИЗАЦИЯ СБЫТА ПРОИЗВОДИМОЙ ПРОДУКЦИИ.....	15
6. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН.....	18
7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН.....	27
8. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЕКТА И РИСКОВ ЕГО РЕАЛИЗАЦИИ.....	31

1. ВВЕДЕНИЕ

Краткое изложение сути проекта и характеристика продукции, производимой в результате его реализации

Одним из стратегических направлений борьбы с сельской бедностью, снижения безработицы, создания новых рабочих мест, развития и поддержки малых форм хозяйствования, сохранения сельских территорий является создание и развитие сельскохозяйственных потребительских кооперативов.

За время рыночных преобразований в России сформировался достаточно организованный крупный агробизнес в животноводстве, зерновом хозяйстве, в производстве технических культур и т.д. и, напротив, присутствует в аграрной экономике в массовом количестве плохо организованный мелкий бизнес (КФХ, ЛПХ). Направления деятельности малого бизнеса значительно шире, начиная от производства наиболее трудоемкой сельскохозяйственной продукции и заканчивая решением социальных, демографических проблем, проблем сохранения сельских территорий и т.д. Низкая доходность малого аграрного бизнеса является одной из причин его непривлекательности. В настоящее время ЛПХ, К(Ф)Х, индивидуальные предприниматели, организации малых форм хозяйствования испытывают большие проблемы со сбытом продукции, ее хранением и переработкой, поставкой материальных ресурсов. Для решения этих проблем малых форм хозяйствования в АПК все большее распространение получают сельскохозяйственные потребительские кооперативы, основной деятельностью которых является сбор и реализация продукции, ее переработка, обеспечение материально-технического снабжения, выполнение агротехнических мероприятий, оказание транспортных и других услуг путем объединения сил и средств членов кооператива, привлечение заемного капитала для формирования производственной базы.

На рассмотрение конкурсной комиссии по отбору сельскохозяйственных потребительских кооперативов на предоставление грантов на развитие материально-технической базы предлагается бизнес-план сельскохозяйственного перерабатывающего потребительского кооператива «Х».

В настоящее время сельскохозяйственный кооператив занимается переработкой и консервированием мяса и мясной пищевой продукции. В рамках проекта планируется развивать деятельность в сфере производства с целью осуществления переработки, заготовки, хранения мяса сельскохозяйственных животных и птицы и увеличения объемов реализации сельскохозяйственной продукции, такой как мясные полуфабрикаты (крупнокусковые, мелкокусковые); фарш (говяжий, домашний, котлетный,

куриный, механической обвалки); мясо птицы отдельное (крыло, бедро, грудка); котлетные позиции (ежики, бифштексы, котлеты домашние, фрикадельки, купаты); колбасные позиции (сосиски, сардельки, колбаса полукопченая, деликатесы копченые).

Данный проект предполагает:

- Строительство производственных объектов по заготовке и хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы на земельном участке, находящемся в аренде инициатора проекта (кадастровый номер) по адресу: Ставропольский край, Предгорный район;

- приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы;

- приобретение специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки.

Строительство производственных объектов, а также приобретаемая техника и оборудование позволят СППК:

- увеличить объемы переработки и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки за счет повышенной производительности приобретаемой сельскохозяйственной техники и оборудования;

- обеспечить дополнительные рабочие места;

- увеличить поступления налогов в бюджеты различных уровней.

Данный проект является очень значимым для экономики Ставропольского края, так как его реализация способствует развитию сельскохозяйственной кооперации, увеличению производства сельскохозяйственной продукции в крае, а также снижению социальной напряженности путем создания дополнительных рабочих мест.

2. ИНФОРМАЦИЯ О СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОМ ПОТРЕБИТЕЛЬСКОМ КООПЕРАТИВЕ

2.1. Полное наименование, юридический и почтовый адрес, организационно-правовая форма, дата регистрации, номер регистрационного свидетельства, наименование органа, зарегистрировавшего кооператив, место государственной регистрации кооператива

Таблица 1. Общая информация об инициаторе проекта

Полное наименование	Сельскохозяйственный Перерабатывающий Потребительский кооператив «Х»
Юридический и почтовый адрес	357351, Ставропольский край, Предгорный район,
Организационно-правовая форма	Сельскохозяйственный Перерабатывающий Потребительский кооператив
Дата регистрации, номер регистрационного свидетельства	(ОГРН) Номер регистрационного свидетельства
Наименование органа, зарегистрировавшего кооператив	<i>Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы</i>
Место государственной регистрации кооператива	357351 Ставропольский край, Предгорный район,

2.2. Фамилия, имя, отчество, почтовый адрес, номера телефонов, факсов, адреса электронной почты (при их наличии), сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (при его наличии) руководителя кооператива. Члены кооператива: наименование организации (юридического лица), фамилия, имя, отчество граждан (в случае если членами кооператива являются физические лица)

Таблица 2. Контактные данные руководителя кооператива

ФИО Руководителя кооператива	
Почтовый адрес Руководителя кооператива	Ставропольский край, Предгорный район
Телефон	
Факс	
Электронная почта	нет
Сайт в сети Интернет	нет

Таблица 3. Члены кооператива

№ п/п	Наименование организации /ФИО члена Кооператива
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	

2.3. Вид (виды) экономической деятельности кооператива

Виды экономической деятельности СППК «Х»:

01.1 – Выращивание однолетних культур;

01.2 – Выращивание многолетних культур;

01.4 – Животноводство;

01.6 – Деятельность вспомогательная в области производства сельскохозяйственных культур и послеуборочной обработки сельхозпродукции;

03.1 – Рыболовство;

10.1 – Переработка и консервирование мяса и мясной пищевой продукции;

10.2 – Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков;

10.5 – Производство молочной продукции;

10.6 – Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности, крахмала и крахмалосодержащих продуктов;

10.9 – Производство готовых кормов для животных;

46.2 – Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными;

73.11 – Деятельность рекламных агентств;

75.0 – Деятельность ветеринарная;

82.99 – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

2.4. Наличие земельных участков и производственных помещений, находящихся в собственности или аренде (субаренде) с указанием площади, срока действия договора аренды (субаренды). Наличие

сельскохозяйственной и иной техники. Численность и должности работников кооператива (при наличии)

Таблица 4. Наличие земельных участков и производственных помещений

Земельные участки и производственные помещения	
1. Земельный участок (земли для сельскохозяйственного производства)	
Вид права	Аренда до 01.03.2027 г.
Площадь	кв.м
Кадастровый номер:	
Адрес	Предгорный район, Ставропольский край
2. Нежилое здание	
Вид права	Аренда до 01.03.2027 г.
Площадь	кв.м
Кадастровый номер:	
Адрес	Предгорный район, Ставропольский край

Таблица 5. Наличие сельскохозяйственной и иной техники

№ п/п	Наименование техники	Количество
1	Трактор МТЗ-82 (в аренде)	1
2	УФ Погрузчик UNC-060 (в аренде)	1
3	Фронтальный погрузчик LG 936 (в аренде)	1
4	Газель (на 7мест) (в аренде)	1
5	Газель грузо-пассажирский (в аренде)	1

Таблица 6. Численность работников в настоящее время

Должность	Кол-во
нет	нет

2.5. Краткая характеристика руководителя и членов кооператива (краткие биографические справки с указанием квалификации, опыта работы в данной сфере деятельности, награды)

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.

2.6. Организационная структура управления кооператива (с указанием основных должностных обязанностей руководителя кооператива)

Сельскохозяйственным потребительским кооперативом признается

сельскохозяйственный кооператив, созданный сельскохозяйственными товаропроизводителями и (или) ведущими личное подсобное хозяйство гражданами при условии их обязательного участия в хозяйственной деятельности потребительского кооператива.

Органами управления кооператива являются:

- общее собрание членов кооператива;
- наблюдательный совет кооператива;
- правление кооператива и (или) председатель кооператива.

Общее собрание членов кооператива является высшим органом управления кооперативом и полномочно решать любые вопросы, касающиеся деятельности кооператива, в том числе отменять или подтверждать решения правления и (или) председателя кооператива и наблюдательного совета кооператива.

Председатель кооператива, правление кооператива избираются общим собранием членов кооператива из числа членов кооператива на срок не более чем пять лет. Председатель кооператива является членом правления кооператива и возглавляет его.

Председатель кооператива без доверенности действует на основании решений общего собрания членов кооператива, наблюдательного совета кооператива и правления кооператива по вопросам, отнесенным к компетенции этих органов, и по остальным вопросам единолично от имени кооператива. Председатель кооператива представляет кооператив в органах государственной власти, органах местного самоуправления и организациях, распоряжается в соответствии с уставом кооператива имуществом кооператива, заключает договоры и выдает доверенности, в том числе с правом передоверия, открывает счета кооператива в банках и других кредитных организациях, осуществляет прием и увольнение работников кооператива, организует их работу, издает обязательные для исполнения членами кооператива и работниками кооператива приказы и распоряжения, организует выполнение решений общего собрания членов кооператива и наблюдательного совета кооператива и исполняет иные не противоречащие уставу кооператива функции в интересах кооператива.

3. РЕЗЮМЕ БИЗНЕС-ПЛАНА

3.1. Информация, характеризующая направление и цели деятельности кооператива, показатели экономической эффективности реализуемого проекта. Сущность предполагаемого проекта и место реализации, собственные ресурсы, используемые на создание, расширение, модернизацию производственной базы и инфраструктура кооператива.

В настоящее время сельскохозяйственный кооператив занимается переработкой и консервированием мяса и мясной пищевой продукции, производством мясной продукции. Предприятие планирует развивать свои производственные мощности в сфере производства с целью осуществления переработки, заготовки, хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы и увеличения объемов реализации сельскохозяйственной продукции, такой как мясные полуфабрикаты (крупнокусковые, мелкокусковые); фарш (говяжий, домашний, котлетный, куриный, механической обвалки); мясо птицы разделное (крыло, бедро, грудка); котлетные позиции (ежики, бифштексы, котлеты домашние, фрикадельки, купаты); колбасные позиции (сосиски, сардельки, колбаса полукопченая, деликатесы копченые).

Для достижения поставленной цели в рамках проекта планируется:

- строительство производственных объектов по заготовке и хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы на земельном участке, находящемся в аренде инициатора проекта (кадастровый номер) по адресу: Ставропольский край, Предгорный район;
- приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы;
- приобретение специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки.

Таблица 7. Инвестиционные затраты

№ п/п	Вид затрат	Код согласно перечня, утвержденного Министерством сельского хозяйства РФ	Руб.
1	Строительство производственного объекта по заготовке мяса сельскохозяйственных животных и птицы		2 500 000
2	Строительство производственного объекта по хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы		2 533 000
3	Приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы	28.93.17.170 «Оборудование для переработки мяса или птицы»	34 904 500
4	Приобретение специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки	29.10.4 «Средства автотранспортные грузовые» 28.22.15.110	4 480 000

		«Автопогрузчики с вилочным захватом»	
5	ИТОГО:		44 417 500

Показатели экономической эффективности реализуемого проекта

Таблица 8. Показатели экономической эффективности реализуемого проекта

Показатель	Рубли
Период окупаемости - РВ, мес.	22
Средняя норма рентабельности - ARR, %	87,52
Чистый приведенный доход - NPV	172 729 285,02
Индекс прибыльности - PI	4,81
Внутренняя норма рентабельности - IRR, %	33,07

Период расчета интегральных показателей - 66 мес.

Мясо сельскохозяйственных животных закупается у членов кооператива для дальнейшей переработки, а также у местных сельхоз товаропроизводителей.

СППК «Х» имеет в долгосрочной аренде земельный участок сельскохозяйственного назначения для сельскохозяйственного производства площадью кв.м, на территории которого будут располагаться производственные объекты по заготовке, хранению, переработке мяса сельскохозяйственных животных и птицы по адресу: Ставропольский край, Предгорный район

В предполагаемом месте климат и инфраструктура (транспортная, инженерная, социальная) позволяет осуществлять деятельность в рамках проекта.

3.2. Полная стоимость реализации проекта, ожидаемые источники денежных средств и их структура (собственные и заемные средства, бюджетное финансирование)

Общий объем денежных средств (полная стоимость), необходимых для реализации проекта составляет **44 417 500 рублей**. Для его финансирования планируется задействовать бюджетные и собственные средства в следующем соотношении:

Таблица 9. Структура финансирования

№ п/п	Наименование ожидаемого источника денежных средств	Сумма, руб.	Доля денежных средств, %
1	Бюджетное финансирование	26 650 500	60
2	Собственные средства	4 441 750	10
3	Заемные средства	13 325 250	30

3.3. Срок реализации проекта

Срок реализации проекта составляет 5 лет 6 месяцев (66 месяцев). Срок длительности инвестиционной фазы с начала финансирования проекта – 18 месяцев.

3.4. Срок окупаемости проекта

Срок окупаемости проекта – это время, за которое поступления от производственной деятельности предприятия покроют затраты на инвестиции.

По проекту срок окупаемости равен 22 мес.

3.5. Ожидаемая прибыль

Прибыль предприятия – это конечный финансовый результат деятельности организации за определенный период времени.

Ожидаемая ежегодная прибыль по проекту представлена в Таблице 10.

Таблица 10. Прибыли-убытки (руб.)

Строка	7-12.2017	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Валовый объем продаж	0	95 080 000,00	128 569 090,91	135 229 090,91	141 889 090,91	148 549 090,91
Чистый объем продаж	0	95 080 000,00	128 569 090,91	135 229 090,91	141 889 090,91	148 549 090,91
Материалы и комплектующие	0	52 316 954,55	70 744 363,64	74 408 727,27	78 073 090,91	81 737 454,55
Суммарные прямые издержки	0	52 316 954,55	70 744 363,64	74 408 727,27	78 073 090,91	81 737 454,55
Валовая прибыль	0	42 763 045,45	57 824 727,27	60 820 363,64	63 816 000,00	66 811 636,36
Налог на имущество	0	68 334,62	814 320,83	666 262,50	518 204,17	370 145,83
Производственные издержки	0	1 640 909,09	1 969 090,91	1 969 090,91	1 969 090,91	1 969 090,91
Маркетинговые издержки	0	909 090,91	1 090 909,09	1 090 909,09	1 090 909,09	1 090 909,09
Зарплата административного персонала	52 080,00	624 960,00	624 960,00	624 960,00	624 960,00	624 960,00
Зарплата производственного персонала	264 306,00	3 171 672,00	3 171 672,00	3 171 672,00	3 171 672,00	3 171 672,00
Суммарные постоянные издержки	316 386,00	6 346 632,00	6 856 632,00	6 856 632,00	6 856 632,00	6 856 632,00
Амортизация	0	0	6 729 924,24	6 729 924,24	6 729 924,24	6 729 924,24
Суммарные непроизводственные издержки	0	0	6 729 924,24	6 729 924,24	6 729 924,24	6 729 924,24
Убытки предыдущих периодов	0	316 386,00	0	0	0	0
Прибыль до выплаты налога	-316 386,00	36 348 078,84	43 423 850,20	46 567 544,89	49 711 239,59	52 854 934,29
Налогооблагаемая прибыль	0	36 031 692,84	43 423 850,20	46 567 544,89	49 711 239,59	52 854 934,29
Налог на прибыль	0	7 206 338,57	8 684 770,04	9 313 508,98	9 942 247,92	10 570 986,86
Чистая прибыль	-316 386,00	29 141 740,27	34 739 080,16	37 254 035,92	39 768 991,67	42 283 947,43

4. ОПИСАНИЕ ПРОИЗВОДИМОЙ КООПЕРАТИВОМ ПРОДУКЦИИ

4.1. Основные характеристики производимой продукции (функциональное назначение, основные потребительские качества и параметры продукции, соответствие государственным стандартам), наличие опыта производства данной продукции. Сравнительный анализ основных характеристик аналогичных и конкурирующих (замещающих) видов продукции (работ, услуг).

После запуска проекта предполагается производство мясной продукции. Продукция проекта соответствует требованиям ГОСТ, ТУ и международным стандартам.

Таблица 11. Ассортимент продукции

Наименование	Ед. изм.	Нач. продаж
Полуфабрикаты (крупнокусковые, мелкокусковые)	кг	01.03.2018
Фарш (говяжий, домашний, котлетный, куриный, механической обвалки)	кг	01.03.2018
Мясо птицы раздельное (крыло, бедро, грудка)	кг	01.03.2018
Котлетные позиции (ежики, бифштексы, котлеты домашние, фрикадельки, купаты)	кг	01.03.2018
Колбасные позиции (сосиски, сардельки, колбаса полукопченая, деликатесы копченые)	кг	01.03.2018



Мясная продукция занимает особое место в рационе питания человека. Мясная продукция обеспечивает организм человека полноценным белком, содержащим незаменимые аминокислоты. Мясная

продукция содержит необходимые для здоровья человека витамины и микроэлементы, жирные кислоты и минеральные вещества. Мясная продукция характеризуется высокой пищевой ценностью и хорошими вкусовыми качествами. Мясная продукция производится в огромном ассортименте.

Виды мясной продукции:

- мясо охлажденное и замороженное;
- мясные полуфабрикаты;
- мясная гастрономия – мясные деликатесы, копчености, колбасы, колбасные изделия, мясные консервы;
- мясная кулинария – готовые мясные блюда.

Мясо. Мясо поступает на прилавки магазинов охлажденным или замороженным. Мясо, замороженное с помощью современных методов, практически не уступает по качеству охлажденному мясу.

Традиционные виды мяса для российского рынка мясной продукции – говядина, свинина, баранина, мясо птицы.

Мясные полуфабрикаты. Мясные полуфабрикаты – мясные изделия, полностью подготовленные к дальнейшей кулинарной обработке. Мясные полуфабрикаты занимают самое большое место на рынке мясной продукции. Мясные полуфабрикаты экономят время приготовления вкусной и полноценной пищи. Мясные полуфабрикаты производятся охлажденными и замороженными.

Мясные полуфабрикаты подразделяются на:

- натуральные мясные полуфабрикаты;
- рубленые мясные полуфабрикаты;
- натуральные и рубленые мясные полуфабрикаты из мяса птицы;

- мясные полуфабрикаты из субпродуктов;
- мясной фарш;
- мучные изделия с мясным фаршем.

Мясные деликатесы. Мясные деликатесы характеризуются не только высокой питательной ценностью, но и отличными вкусовыми свойствами. Мясные деликатесы являются обязательным атрибутом праздничного стола. Мясные деликатесы употребляются в пищу в качестве самостоятельного блюда и используются для приготовления изысканных закусок, салатов и т.д.

Классическими мясными деликатесами считаются

- копчености из свинины;
- копченая и вяленая говядина;
- мясные изделия в желе.

Колбасы и колбасные изделия. Колбасы и колбасные изделия относятся к видам мясной продукции, пользующимся особой популярностью у российских потребителей.

Колбаса – мясное изделие продолговатой формы, которое производится из мясного фарша с добавлением пряностей, специй и различных наполнителей.

Колбасные изделия также производятся из мяса с добавлением специй и приправ, и заключаются в оболочку различных видов. К пользующимся наибольшим спросом колбасным изделиям относятся сосиски и сардельки.

Мясные консервы. Мясные консервы – мясная продукция, имеющая длительный срок хранения. Мясные консервы – незаменимая мясная продукция для походов и экспедиций, когда недоступны свежее мясо и мясные изделия. Мясные консервы могут употребляться в пищу в качестве самостоятельного блюда или могут использоваться для приготовления первых и вторых блюд.

Мясные консервы производятся из всех видов мясного сырья и субпродуктов.

Самые популярные виды мясных консервов – тушенка – тушеная говядина и тушеная свинина.

Мясная кулинария. Мясо является одним из самых востребованных продуктов для приготовления вкусных и питательных блюд. Сегодня на прилавках магазинов в большом ассортименте появляется готовая мясная продукция – блюда из мяса, полностью готовые для употребления в пищу. Готовая мясная продукция производится замороженной или охлажденной, перед употреблением ее требуется только разогреть. Готовая мясная продукция реализуется также в кулинариях – отделах продовольственных магазинов.

Благодаря своим высоким пищевым и вкусовым качествам, мясо и мясные продукты относятся к самым ценным продуктам питания по сравнению с другим видами продукции. Мясо - самый популярный и востребованный продукт в рационе питания человека.

Члены СППК «Х» имеют богатый опыт производства данной продукции.

5. ОРГАНИЗАЦИЯ СБЫТА ПРОИЗВОДИМОЙ ПРОДУКЦИИ

5.1. Прогнозы продаж, наиболее эффективные механизмы продвижения продукции на рынки. Основные потребительские группы и их территориальное расположение, наличие договоров и соглашений с хозяйствующими субъектами для реализации и переработки сельскохозяйственной продукции, производимой кооперативом.

Основным рынком сбыта в территориальном разрезе является Ставропольский край.

Основные потребительские группы: наиболее перспективным направлением деятельности кооператива является долгосрочное сотрудничество с предприятиями общественного питания.

По проекту прогнозируется организация сбыта продукции с учетом следующих факторов:

- проанализированного спроса на продукцию;
- предварительные договоренности с потенциальными покупателями;
- цикл производства и производственные мощности.

Планируется начать производство и реализацию мясной продукции после окончания этапа строительства производственных объектов. Предполагаемая дата начала реализации продукции – 01.03.2018г.

Таблица 12. Прогноз продаж (ед.)

Строка	7-12.2017	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Полуфабрикаты (кг)	0	181 000,00	240 000,00	252 000,00	264 000,00	276 000,00
Фарш (кг)	0	88 000,00	120 000,00	126 000,00	132 000,00	138 000,00
Мясо птицы раздельное (крыло, бедро, грудка)(кг)	0	75 000,00	102 000,00	108 000,00	114 000,00	120 000,00
Котлетные позиции (кг)	0	9 350,00	13 200,00	14 400,00	15 600,00	16 800,00
Колбасные позиции (кг)	0	88 000,00	120 000,00	126 000,00	132 000,00	138 000,00

Для эффективной реализации производимой продукции СППК заключены договоры (предварительные договоры) с хозяйствующими субъектами для сбыта продукции:

№ п/п	Контрагент	Адрес
1	ИП Иванов И.И..	Ставропольский край Предгорный р-он,
2	ООО «Х»	Ставропольский край Предгорный р-он,

Основным и самым эффективным на сегодняшний день инструментом продвижения продукции на целевом рынке в Ставропольском крае являются

«прямые продажи». С помощью данного инструмента сельскохозяйственный потребительский кооператив наработал постоянную клиентскую базу и не нуждается в агрессивной рекламной кампании.

5.2. Характеристика ценообразования на продукцию, оценка окупаемости затрат, уровня рентабельности продаж, политика предоставления скидок. Сопоставление собственной стратегии в области цен с ценовой политикой основных конкурентов

Одним из наиболее существенных факторов, определяющих эффективность деятельности потребительского кооператива, является ценовая политика. Цены обеспечивают предприятию запланированную прибыль, конкурентоспособность продукции, спрос на нее.

Через цены реализуются конечные коммерческие цели, определяется эффективность деятельности всех звеньев производственно-сбытовой структуры кооператива.

За основу расчета финансовой модели взяты цены из расчета себестоимости производимой продукции. Цены по проекту соответствуют среднерыночным ценам на региональном рынке без учета сезонных пиков. Вследствие чего остается достаточный ценовой буфер, говорящий о безопасности принятой стратегии. Фиксированная цена – главный мотивирующий фактор доверия у потребителя.

Таблица 13. Цена реализации продукции

Продукт/Вариант	Ед. изм.	Цена(руб.)
Полуфабрикаты (крупнокусковые, мелкокусковые)	кг	180,000
Фарш (говяжий, домашний, котлетный, куриный, механической обвалки)	кг	200,000
Мясо птицы раздельное (крыло, бедро, грудка)	кг	175,000
Котлетные позиции (ежики, бифштексы, котлеты домашние, фрикадельки, купаты)	кг	180,000
Колбасные позиции (сосиски, сардельки, колбаса полукопченая, деликатесы копченые)	кг	450,000

Указанные цены в сочетании с качеством продукции позволят инициатору проекта предложить клиентам продукцию по более выгодным условиям по сравнению с основными конкурентами, и, следовательно, обеспечить запланированный объем, а также уровень рентабельности продаж на протяжении всего проекта.

Для стимуляции сбыта разработана система скидок, отсрочка платежей исходя из объема потребления продукции.

5.3. Продвижение продукции на рынок. Стратегия в области качества производимой продукции (наиболее привлекательные для потребителей характеристики качества продукции, тенденции их изменения).

СППК «Х» будет предоставлять наиболее оптимальное соотношение цены/качества поставляемой продукции, а также гарантировать регулярные поставки.

Благодаря наличию широкого ассортиментного ряда планируется открытие фирменных точек либо павильонов на рынке. В продуктовые магазины также будут поставки холодильного оборудования с фирменным логотипом.

Что касается кафе и ресторанов, то они больше отдают предпочтение мясным полуфабрикатам, но постепенно расширяют свой ассортимент.

Выгодным будет и производство односоставных и однородных продуктов, которые не требуют практически никаких капиталовложений (тефтели, биточки, зразы, и т.д).

Продукция СППК «Х» обладает всеми качественными характеристиками, отвечающими потребностям рынка.

Завоевание внимания покупателей будет осуществляться за счёт:

- ценовой политики;
- повышения качества производимой продукции за счет внедрения новых технологий переработки продукции;
- расширения ассортимента выпускаемой продукции;
- рекламы и продвижения продукции.

В качестве основных механизмов рекламы и продвижения продукции СППК планирует использовать следующие способы:

- использование веб-сайтов в сети Интернет - продажа продукции на различных, так называемых «агродосках» в сети Интернет.
- активное участие в выставочной деятельности. Агровыставки – это мощный и очень удобный канал продвижения предприятия на рынке. С помощью правильно подготовленной выставки предприятие сможет: представить свою компанию, приобрести новых клиентов, укрепить связи с имеющимися, найти партнеров для развития бизнеса, провести исследование конкурентов, расширить общественные связи (поскольку в выставках участвуют крупнейшие отраслевые ассоциации, союзы, правительственные учреждения, общественные объединения, СМИ).

6. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН

6.1. Обоснование выбора производственного процесса и возможности кооператива выпустить необходимое количество продукции с определенными качественными характеристиками в заявленные сроки. (Все данные этого раздела должны быть представлены в среднесрочной перспективе).

В рамках проекта СППК «Х» планирует производство мясной продукции:

Таблица 14. Перечень производимой продукции

Наименование	Ед. изм.	Нач. продаж
Полуфабрикаты (крупнокусковые, мелкокусковые)	кг	01.03.2018
Фарш (говяжий, домашний, котлетный, куриный, механической обвалки)	кг	01.03.2018
Мясо птицы раздельное (крыло, бедро, грудка)	кг	01.03.2018
Котлетные позиции (ежики, бифштексы, котлеты домашние, фрикадельки, купаты)	кг	01.03.2018
Колбасные позиции (сосиски, сардельки, колбаса полукопченая, деликатесы копченые)	кг	01.03.2018

Начало деятельности по проекту планируется после завершения этапа строительства производственных объектов по заготовке и хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы, а также приобретения и монтажа оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы.

Мясо сельскохозяйственных животных и птицы планируется закупать у членов кооператива, а также у сельхоз товаропроизводителей близлежащих районов Ставропольского края.

При производстве и переработке продукции планируется использовать данные научно-технологических процессов, государственные стандарты, технологические условия.

Увеличение объемов производимой продукции, а также улучшение ее качества планируется достичь в результате:

– Строительства производственных объектов по заготовке и хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы на земельном участке, находящемся в аренде инициатора проекта (кадастровый номер) по адресу: Ставропольский край, Предгорный район;

– приобретения и монтажа оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы;

– приобретения специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки..

Приобретаемое оборудование и техника, строительство производственных объектов позволят достичь планируемых объемов производства с необходимыми качественными характеристиками, удовлетворяющими потребности потребителей, в заявленные сроки.

6.2. Место реализации проекта (с обоснованием выбора), его особенности (климат; обеспеченность транспортной, инженерной, социальной инфраструктурой; наличие строительно-монтажных и вспомогательных ремонтных организаций; наличие и состояние производственных площадей).

Деятельность СППК «Х» будет осуществляться на земельном участке площадью кв.м, находящемся в аренде инициатора проекта, на территории которого будут располагаться производственные объекты по заготовке, хранению, переработке мяса сельскохозяйственных животных и птицы по адресу: Ставропольский край, Предгорный район,

Расположение сельскохозяйственного перерабатывающего потребительского кооператива удовлетворяет условиям размещения производственного предприятия и характеризуется:

- непосредственной близостью от места производства сырья;
- наличием и близостью расположения транспортных путей;
- наличием энергетических сетей (электрических, водопроводных, телефонных);
- наличием и близостью СМУ и ремонтных мастерских.

В предполагаемом месте климат и инфраструктура (транспортная, инженерная, социальная) позволяет осуществлять деятельность в рамках проекта. Инициатором проекта проведены предварительные переговоры со строительно-монтажными организациями на предмет проведения строительства объектов.

6.3. Планирование и сметная стоимость работ по проекту (сроки строительства, монтажа, ввода в эксплуатацию и достижения проектной мощности оборудования – календарный план с указанием затрат на реализацию каждого этапа) (при наличии мероприятий по строительству, реконструкции и (или) модернизации производственного объекта).

Календарный план (план капитальных вложений) - это график по проведению работ в рамках проекта (сроки строительства, реконструкции, монтажа, ввода в эксплуатацию и пр. с указанием затрат на реализацию каждого этапа). Проект предусматривает осуществление следующего графика мероприятий.

Таблица 15. Календарный (организационный) план

Название	Длит-ть, дн.	Дата начала	Дата окончания	Ст-ть этапа, руб.
Капитальные вложения по проекту, всего:	549	01.07.2017	31.12.2018	44 417 500
Строительство производственного объекта по заготовке мяса сельскохозяйственных животных и птицы	549	01.07.2017	31.12.2018	2 500 000
Строительство производственного объекта по хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы	549	01.07.2017	31.12.2018	2 533 000
Приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы	549	01.07.2017	31.12.2018	34 904 500
Приобретение специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки	549	01.07.2017	31.12.2018	4 480 000

Общий объем инвестиционных затрат для реализации проекта составляет 44 417 500 рублей. Срок запуска производства с начала финансирования проекта – в течение 549 дней.

6.4. Производственные мощности и их развитие (расчет потребности в основных фондах, технология производства и обоснование ее выбора).

Технология производства мясных продуктов имеет свои специфические особенности, свойственные сырью, технологическому процессу его обработки и ассортименту выпускаемой продукции.

При проектировании необходимо:

- учитывать максимальное использование сырья для выпуска широкого ассортимента разнообразной продукции;
- предусмотреть возможности специализации и концентрации производства, его перспективного развития;
- принять такой технологический процесс, который обеспечит высокое качество продукции при низкой себестоимости ее производства;
- учитывать соответствие запроектированного технологического оборудования, выбранных объемно-планировочных решений производственных помещений, компоновки генерального плана, организации производства принятому производственному процессу и прогнозировать улучшение условий труда, техники безопасности и санитарно-гигиенического уровня предприятия;
- предусмотреть максимальную механизацию и автоматизацию управления производственным процессом;
- использовать современные достижения науки и техники.

Для обеспечения нормального функционирования производственного процесса необходимо приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы, специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки.

Производственные объекты по заготовке, хранению, переработке мяса сельскохозяйственных животных и птицы будут соответствовать всем необходимым санитарным и гигиеническим требованиям.

Производственные мощности имеют большой потенциал. В результате реализации проекта кооператив позволит производить более 600 тонн мясной продукции в год.

Суммарные затраты при переработке животноводческой продукции определялись на основании фактически сложившихся затрат аналогичных предприятий за 2016 год по данным видам продукции. Исходя из планируемых цен реализации продукции и фактической доли затрат по итогам работы за 2016

год установлен уровень затрат на единицу продукции по проекту. Таким образом, при условии сохранения доли затрат в планируемой цене производимой продукции по проекту определена полная расчётная себестоимость товаров и средние годовые затраты на производство, управление и маркетинг.

В результате проведенных технологических расчетов определены прямые издержки для запланированных объемов. Следует отметить, что прямые издержки предусматривают затраты на сырье, материалы и комплектующие, то есть те затраты, суммарная величина которых зависит от объема производимой продукции. Величина прямых издержек определяется в расчете на единицу производимой продукции.

Таблица 16. Суммарные прямые издержки

Наименование	Ед. изм.	(руб.)
Полуфабрикаты (крупнокусковые, мелкокусковые)	кг	99,00
Фарш	кг	110,00
Мясо птицы разделное (крыло, бедро, грудка)	кг	96,00
Котлетные позиции	кг	99,00
Колбасные позиции	кг	248,00

Для обеспечения запланированного объёма производства продукции и организации операционной деятельности хозяйства, потребуется следующий состав условно-постоянных расходов:

Таблица 17. Общие издержки

Название	Сумма (руб.)	Платежи
Производство		
Обслуживание оборудования	3 500,00	Ежемесячно, период производства
Коммунальные услуги (ГСМ, электроэнергия, водоснабжение, вывоз нечистот)	67 000,00	Ежемесячно, период производства
Арендная плата	80 000,00	Ежемесячно, период производства
Прочие услуги сторонних организаций	30 000,00	Ежемесячно, период производства
Маркетинг		
Затраты на рекламу	100 000,00	Ежемесячно, период производства

С целью систематизации структуры затрат по проекту из общего объема постоянных издержек была выделена зарплата персонала, которая приведена в п.6.6 настоящего бизнес-плана.

6.5. План капитальных вложений

Таблица 18. План капитальных вложений

Название	Длит-ть, дн.	Дата начала	Дата окончания	Ст-ть этапа, руб.
Капитальные вложения по проекту, всего:	549	01.07.2017	31.12.2018	44 417 500
Строительство производственного объекта по заготовке мяса сельскохозяйственных животных и птицы	549	01.07.2017	31.12.2018	2 500 000
Строительство производственного объекта по хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы	549	01.07.2017	31.12.2018	2 533 000
Приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы	549	01.07.2017	31.12.2018	34 904 500
Приобретение специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки	549	01.07.2017	31.12.2018	4 480 000

6.6. Оценка обеспеченности производственных потребностей квалифицированным персоналом (численность работников в настоящее время (перечислить должности), количество дополнительно создаваемых рабочих мест (перечислить должности), система оплаты труда и годовой фонд заработной платы, предполагаемые изменения в структуре персонала по мере развития бизнеса, среднемесячная заработная плата одного работника в текущем календарном году).

Таблица 19. Штатное расписание проекта

Должность	Кол-во, (чел.)	з/п (руб.)	Платежи
Численность работников в настоящее время			
нет	нет	нет	нет
Дополнительно создаваемые рабочие места			
Управление			
Бухгалтер	1	20 000,00	Ежемесячно, с 01.12.2017
Юрист	1	20 000,00	Ежемесячно, с 01.12.2017

Производство			
Технолог	1	25 000,00	Ежемесячно, с 01.12.2017
Лаборант	1	15 000,00	Ежемесячно, с 01.12.2017
Водитель	2	15 000,00	Ежемесячно, с 01.12.2017
Работник	7	19 000,00	Ежемесячно, с 01.12.2017

Ежемесячный фонд оплаты труда новых сотрудников составит 243 000 руб. Средняя заработная плата нового персонала – 18 692 руб. Среднемесячная заработная плата одного работника в текущем календарном году на 1 января текущего года: 0 рублей.

Годовой фонд оплаты труда работников, принимаемых по проекту, составит 2 916 000 руб.

С каждым работником предприятия будет заключен трудовой договор, в котором оговариваются следующие положения: права и обязанности работника, права и обязанности работодателя, время работы, вид и форма оплаты труда.

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации заработная плата выплачивается два раза в месяц – аванс в середине месяца и остальная часть заработной платы в начале месяца следующего за оплачиваемым. Весь новый персонал кооператива будет обеспечен социальным страхованием, сотрудникам ежегодно будут предоставляться очередные отпуска.

Таблица 20. Затраты на заработную плату (руб.)

Строка	7.2017	8.2017	9.2017	10.2017	11.2017	12.2017	1.2018	2.2018	3.2018	4.2018	5.2018
Текущий персонал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Бухгалтер	0	0	0	0	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Юрист	0	0	0	0	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Технолог	0	0	0	0	0	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Лаборант	0	0	0	0	0	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Водитель	0	0	0	0	0	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Работник	0	0	0	0	0	133 000	133 000	133 000	133 000	133 000	133 000
Количество работников, чел.	0	0	0	0	0	13	13	13	13	13	13
ИТОГО	0	0	0	0	0	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000
Среднемесячная з/п	0	0	0	0	0	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692

Строка	6.2018	7.2018	8.2018	9.2018	10.2018	11.2018	12.2018	1кв. 2019г.	2кв. 2019г.	3кв. 2019г.
Текущий персонал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Бухгалтер	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	60 000	60 000	60 000
Юрист	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	60 000	60 000	60 000
Технолог	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	75 000	75 000	75 000
Лаборант	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	45 000	45 000	45 000
Водитель	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	90 000	90 000	90 000
Работник	133 000	133 000	133 000	133 000	133 000	133 000	133 000	399 000	399 000	399 000
Количество работников, чел.	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
ИТОГО	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	243 000	729 000	729 000	729 000
Среднемесячная з/п	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692

Строка	4кв. 2019г.	1кв. 2020г.	2кв. 2020г.	3кв. 2020г.	4кв. 2020г.	2021 год	2022 год
Текущий персонал	0	0	0	0	0	0	0
Бухгалтер	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	240 000	240 000
Юрист	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	240 000	240 000
Технолог	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	300 000	300 000
Лаборант	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	180 000	180 000
Водитель	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	360 000	360 000
Работник	399 000	399 000	399 000	399 000	399 000	1 596 000	1 596 000
Количество работников, чел.	13	13	13	13	13	13	13
ИТОГО	729 000	729 000	729 000	729 000	729 000	2 916 000	2 916 000
Среднемесячная з/п	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692	18 692

Таким образом, получение гранта позволит инициатору проекта создать 13 новых рабочих мест, выйти на рынок с качественной продукцией, привлечь постоянных покупателей, обеспечить выручку и налоговые отчисления в бюджет Ставропольского края.

7. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

7.1. Текущее финансовое состояние кооператива

Текущее финансовое состояние СППК «Х» стабильное, задолженностей по уплате налогов, взносов и иных платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Потребительским кооперативом применяется общая система налогообложения.

Согласно налоговой декларации за **2016** год сумма выручки от реализации продукции СППК составила 0 рублей.

7.2. Объем и назначение финансовых ресурсов, необходимых для реализации проекта (общая стоимость проекта, в том числе бюджетные средства). Цели, на которые планируется направить средства, в том числе бюджетные, собственные, заемные. Эффективность их использования.

При расчёте плана финансирования данного проекта применялись следующие параметры:

- расчетная валюта проекта – рубли (руб.);
- банк, система учета: финансовый год начинается в январе, принцип учёта запасов –по среднему.

Общий объем денежных средств (полная стоимость), необходимых для реализации проекта составляет **44 417 500 рублей**. Для его финансирования планируется задействовать бюджетные и собственные средства в следующем соотношении:

Таблица 21. Структура финансирования

№ п/п	Наименование ожидаемого источника денежных средств	Сумма, руб.	Доля денежных средств, %
1	Бюджетное финансирование	26 650 500	60
2	Собственные средства	4 441 750	10
3	Заемные средства	13 325 250	30

Таблица 22. Структура инвестиционных затрат и источников финансирования (руб.)

Инвестиционные затраты		Источники финансирования, руб.		
Вид затрат	стоимость этапа	Грант	Собственные средства	Заемные средства
Строительство производственного объекта по заготовке мяса сельскохозяйственных животных и птицы	2 500 000	1 500 000	250 000	750 000

Строительство производственного объекта по хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы	2 533 000	1 519 800	253 300	759 900
Приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы	34 904 500	20 942 700	3 490 450	10 471 350
Приобретение специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки	4 480 000	2 688 000	448 000	1 344 000
Итого	44 417 500	26 650 500	4 441 750	13 325 250

Эффективность использования привлекаемых по проекту средств отражена в показателях эффективности проекта.

Таблица 23. Показатели экономической эффективности реализуемого проекта

Показатель	Рубли
Период окупаемости - РВ, мес.	22
Средняя норма рентабельности - ARR, %	87,52
Чистый приведенный доход - NPV	172 729 285,02
Индекс прибыльности - PI	4,81
Внутренняя норма рентабельности - IRR, %	33,07

7.3. Движение денежных средств кооператива (по годам)

Бюджет о движении денежных средств или «Кэш-фло» показывает денежные поступления и выплаты, связанные с основными статьями доходов и затрат. Отчет о движении денежных средств содержит три раздела, соответствующих основным направлениям деятельности компании:

- кэш-фло от операционной или производственной деятельности;
- кэш-фло от инвестиционной деятельности;
- кэш-фло от финансовой деятельности.

В разделе «Кэш-фло от операционной деятельности» представлены денежные поступления и выплаты, связанные со сбытом, производством, расчетами по налогам, операциям по размещению временно свободных денежных средств. Производственные затраты объединены в две группы: "Суммарные прямые издержки" и "Суммарные постоянные издержки".

Раздел «Кэш-фло» от инвестиционной деятельности» отражает движение денежных средств, связанных с инвестиционным периодом реализации проекта.

Раздел «Кэш-фло» от финансовой деятельности» отражает поступления и выплаты денежных средств по операциям, связанным с финансированием проекта.

Две итоговые строки «Кэш-фло» отражают баланс наличности на начало и конец каждого периода. Баланс наличности позволяет судить о возможности предприятия генерировать достаточное количество денежных средств для покрытия обязательств. В случае дефицита средств требуется привлечение дополнительных источников финансирования в виде заемного или акционерного капитала.

Основным условием для осуществления проекта являются положительные значения кумулятивной (накопленной) кассовой наличности на любом шаге расчета. Если на некотором шаге сальдо реальных денег становится отрицательным, это означает, что проект в данном виде не может быть осуществлен независимо от значений интегральных показателей эффективности. При расчетах проекта данное условие соблюдено.

Таблица 24. Движение денежных средств (руб.)

Строка	7-12.2017	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Поступления от продаж	0	104 588 000	141 426 000	148 752 000	156 078 000	163 404 000
Затраты на материалы и комплектующие	0	57 548 650	77 818 800	81 849 600	85 880 400	89 911 200
Суммарные прямые издержки	0	57 548 650	77 818 800	81 849 600	85 880 400	89 911 200
Общие издержки	0	2 805 000	3 366 000	3 366 000	3 366 000	3 366 000
Затраты на персонал	243 000	2 916 000	2 916 000	2 916 000	2 916 000	2 916 000
Суммарные постоянные издержки	243 000	5 721 000	6 282 000	6 282 000	6 282 000	6 282 000
Налоги	0	9 263 019	11 922 895	16 491 306	17 271 550	18 051 795
Кэш-фло от операционной деятельности	-243 000	32 055 331	45 402 305	44 129 094	46 644 050	49 159 005
Затраты на приобретение активов	44 417 500	0	0	0	0	0
Кэш-фло от инвестиционной деятельности	-44 417 500	0	0	0	0	0
Грант + собственные средства	44 417 500	0	0	0	0	0
Займы на пополнение оборотных средств	253 000	632 772	0	0	0	0
Выплаты в погашение займов	0	885 772	0	0	0	0
Кэш-фло от финансовой деятельности	44 670 500	-253 000	0	0	0	0
Баланс наличности на начало периода	0	10 000	31 812 331	77 214 636	121 343 730	167 987 780
Баланс наличности на конец периода	10 000	31 812 331	77 214 636	121 343 730	167 987 780	217 146 785

7.4. Налоговые платежи (по годам).

В ходе организации деятельности по данному проекту предусматривается использовать общую систему налогообложения, а так же выплачивать страховые выплаты.

Таблица 25. Система налогообложения

Название налога	База	Период	Ставка
Страховые взносы	Зарплата	Месяц	30.2 %
Налог на прибыль	Прибыль	Квартал	20 %
НДС	Добав. стоим.	Квартал	10 %
Налог на имущество	Имущество	Квартал	2.2 %

Объекты налогообложения, ставки налогов и отчислений во внебюджетные фонды соответствуют налоговому законодательству Российской Федерации.

Таблица 26. Налоговые выплаты (руб.)

Строка	7-12.2017	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Страховые взносы	0	880 632	880 632	880 632	880 632	880 632
Налог на прибыль	0	4 796 619	8 917 745	9 156 324	9 785 063	10 413 802
НДС	0	3 585 768	1 417 682	5 751 073	6 050 636	6 350 200
Налог на имущество	0	0	706 836	703 277	555 219	407 160
ИТОГО	0	9 263 019	11 922 895	16 491 306	17 271 550	18 051 795

8. МЕРОПРИЯТИЯ ПО ЭФФЕКТИВНОМУ ИСПОЛЬЗОВАНИЮ СРЕДСТВ ЗАПРАШИВАЕМОГО ГРАНТА

8.1. Расчет экономических показателей деятельности кооператива (выручка от реализации продукции, анализ себестоимости продукции, предложения по экономии затрат, балансовая прибыль и прибыль после налогообложения).

Таблица 27. Экономические показатели деятельности кооператива

Показатель	Сумма, руб.
Выручка от реализации продукции	714 248 000,00
Прямые затраты	393 008 650,00
Валовая прибыль	321 239 350,00
Постоянные затраты	31 092 000,00
Внереализационные доходы	0
Внереализационные расходы	0
Балансовая прибыль	290 147 350,00

Налоги	73 000 564,98
Прибыль после налогообложения	217 146 785,02

Абсолютные показатели экономической эффективности говорят о рентабельности производства.

Анализ себестоимости

За период 2017-2022 годы потребительским кооперативом планируется произвести и реализовать продукцию в количестве **3 009 350 кг.**

Таблица 28. Структура себестоимости продукции (руб.)

Показатели	На 1 кг продукции
Средняя цена	237,34
Прямые затраты	130,6
Валовая прибыль	106,74
Постоянные затраты	10,33
Налоговые затраты	24,26
Полная себестоимость	165,19
Прибыль	72,15
Рентабельность, %	34,4%

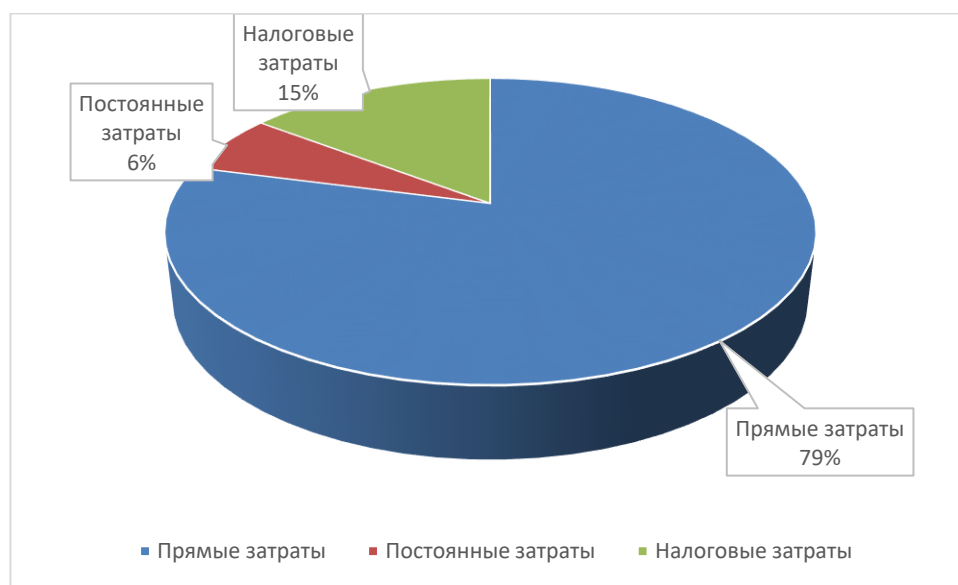


Рис.1. Структура себестоимости продукции (руб./кг)

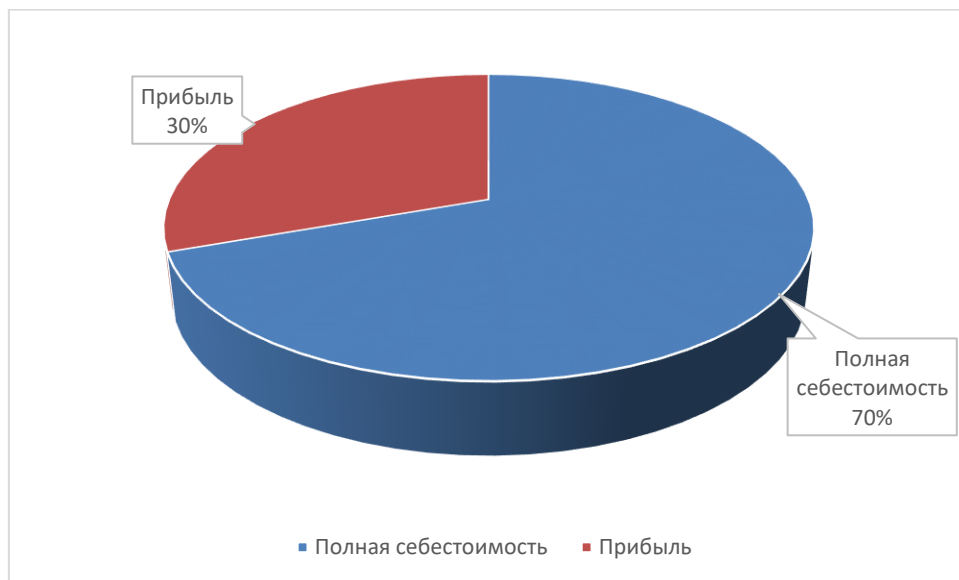


Рис.2. Структура цены (рентабельность) мясной продукции, (руб./кг)

Для снижения доли переменных затрат кооператив планирует приобретать сырье по более выгодным ценам, контролировать процесс расходования материалов. Для снижения постоянных расходов инициатор проекта планирует искать резервы для снижения в уменьшении нецелесообразных расходов – контроль расходов на коммунальные услуги и других расходов.

В результате сделанных подсчетов можно сделать вывод о коммерческой эффективности проекта.

8.2. Расчет срока окупаемости проекта

Срок окупаемости инвестиционного проекта является наиболее популярным показателем оценки целесообразности инвестиций. Срок окупаемости инвестиционного проекта представляет собой отношение первоначальных инвестиций в проект к среднегодовой (среднемесячной) доходности проекта. Расчет срока окупаемости инвестиционного проекта производится по формуле:

$$PP = I_0 / CF_{cr}$$

где:

PP – срок окупаемости в месяцах;

I_0 – начальные инвестиции в проект в рублях;

CF_{cr} – среднемесячный доход проекта в рублях.

Срок окупаемости проекта составляет:

$$44\,417\,500 / 2\,018\,977 = \mathbf{22 \text{ мес.}}$$

8.3. Определение точки безубыточности деятельности кооператива

Анализ безубыточности является одним из наиболее важных элементов финансовой информации, используемый при оценке эффективности проектов.

Анализ безубыточности важен не только для определения критической производственной программы предприятия, но и для оценки его состояния, и для выработки стратегии его развития.

Точка безубыточности - это уровень физического объема продаж на протяжении определенного периода времени (месяц, квартал, год), за счет которого предприятие покрывает издержки.

Таким образом, анализ безубыточности позволяет определить следующее:

- требуемый объем продаж, обеспечивающий покрытие затрат и получение необходимой прибыли;
- зависимость прибыли предприятия от изменений торговой цены, переменных и постоянных издержек;
- значение каждого вида товарной продукции в доле покрытия общих затрат.

Расчет показателей безубыточности проекта:

Вклад на покрытие = 714 248 000 – 393 008 650 = 321 239 350 руб.

К-т вклада на покрытие = 321 239 350 / 714 248 000 * 100% = 44,98

Точка безубыточности(кг) = 31 092 000/321 239 350 * 3 009 350 = 291 268

кг

Точка безубыточности (руб.) = 31 092 000/ 44,98* 100% = 69 124 055 руб.

Таблица 29. Определение соответствия проекта критериям безубыточности

Показатель а весь проект (8 лет)	Точка безубыточности	Прогноз по проекту
Объём производства и продаж (кг)	291 268	3 009 350
Объём производства и продаж (руб.)	69 124 055	714 248 000

Поскольку прогнозные показатели намного превышают точку безубыточного производства, то можно сделать вывод о высокой финансовой прочности проекта.

8.4. Анализ основных видов рисков. Возможные штрафные санкции и их влияние на экономическое положение кооператива.

В расчете эффективности проекта предлагается учет факторов риска.

Риск возникает с возможностями возникновения неблагоприятных ситуаций и последствий в ходе реализации проекта.

Величина действия фактора риска различна. Наиболее существенными представляются следующие виды риска:

- нестабильность текущей экономической ситуации,
- колебание рыночной конъюнктуры цен,
- неопределенность природно-климатических условий, возможность стихийных бедствий,
- опасные производственно-технические ситуации (аварии, неисправности оборудования),
- производственный брак.

При возникновении каких-либо факторов риска, возможные неблагоприятные последствия будут ликвидироваться за счет созданных запасов и резервов материальных средств.

Таблица 30. Перечень возможных рисков и мероприятия по их снижению приводятся в таблице:

Риски	Степень риска	Мероприятия по снижению
Финансовые		
Задержка финансирования и пуска в строй проекта	Средняя	Корректировка бизнес-плана
Не выделены средства в полном объеме	Средняя	Поиск дополнительных источников финансирования(поручительства связанных предприятий)
Изменения в налогообложении	Низкая	Корректировка финансового плана
Ситуация на рынках		
Рост цен на прямые затраты	Средняя	Увеличение цен на продукт, мероприятия по снижению себестоимости (предусмотреть резерв на непредвиденные работы)
Рост цен на оборудование	Низкая	Покупка с рассрочкой платежа
Банкротство основных предполагаемых клиентов	Низкая	Поиск новых клиентов, расширение географии сбыта, реклама
Усиление конкурентов	Низкая	Усиление конкурентных преимуществ, снижение цены
Сокращение отдельных сегментов рынка	Низкая	Расширение географии рынка, поиск новых сегментов и потребителей
Снижение цен конкурентами	Низкая	Ответное снижение цен
Неплатежи потребителей	Низкая	Отгрузка по факту оплаты
Управление и организация		
Приобретение некачественного оборудования	Низкая	Всесторонняя проверка при приобретении, гарантийный срок
Квалификация персонала не отвечает возросшим требованиям	Низкая	Предусмотрено обучение персонала, прием с испытательным сроком

Внешние		
Задержка поставки по вине поставщика	Низкая	Более тщательная работа с поставщиком, тщательный выбор поставщика, репутация

Как видно из этой таблицы, наибольшими рисками являются финансовые и риски, связанные с ситуацией на рынке (рост цен). В случае возникновения этих ситуаций будут проводиться мероприятия, указанные выше.

При реализации проекта возможны штрафные санкции, которые могут повлиять на экономическое положение потребительского кооператива. Для их недопущения планируется осуществлять деятельность в соответствии с российским законодательством.

Дата _____

ПЛАН

расходов сельскохозяйственного потребительского кооператива

№ п/п	Наименование приобретаемого имущества, выполняемых работ, оказываемых услуг (статьи расходов)	Ед. изм.	Кол-во	Цена за ед.изм., рублей	Сумма, рублей	Источники финансирования, рублей					
						средства гранта	уд. вес, %	собственные средства	уд. вес, %	заемные средства	уд. вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Строительство производственного объекта по заготовке мяса сельскохозяйственных животных и птицы	нет	нет	2 500 000	2 500 000	1 500 000	60	250 000	10	750 000	30
2	Строительство производственного объекта по хранению мяса сельскохозяйственных животных и птицы	нет	нет	2 533 000	2 533 000	1 519 800	60	253 300	10	759 900	30
3	Приобретение и монтаж оборудования и техники для производственных объектов, предназначенных для заготовки, хранения, переработки мяса сельскохозяйственных животных и птицы	нет	нет	34 904 500	34 904 500	20 942 700	60	3 490 450	10	10 471 350	30
4	Приобретение специализированного транспорта для транспортировки, обеспечения сохранности при перевозке и реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки	нет	нет	4 480 000	4 480 000	2 688 000	60	448 000	10	1 344 000	30
ИТОГО					44 417 500	26 650 500	60	4 441 750	10	13 325 250	30

_____ (глава сельскохозяйственного потребительского кооператива или представитель заявителя с указанием реквизитов доверенности)

М.П.

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)