

Бизнес-план по проекту
«Создание перепелиной фермы на 5000
ГОЛОВ»

Республика Бурятия
2016 год

СТРУКТУРА БИЗНЕС-ПЛАНА ДЛЯ НАЧИНАЮЩЕГО ФЕРМЕРА

(в ред. Постановления Правительства РБ от 23.03.2015 N 130)

1. Краткое описание (резюме) проекта.
2. Краткое описание продукции и существующей технологии производства.
3. План производства продукции (растениеводство) или оборот стада (животноводство).
4. План реализации продукции.
5. Потребность в кормах и рацион кормов (животноводство).
6. Основные показатели деятельности субъекта малого предпринимательства по проекту (выручка, объем производства, налоги, численность работающих, расходы на оплату труда и размер среднемесячной заработной платы).
7. График реализации проекта.
8. Финансовый план проекта.
 - 8.1. Финансовое окружение проекта (налоговые ставки, процентная ставка по привлекаемым заемным средствам, цены на сырье, материалы, цены на продукцию/услуги).
 - 8.2. Схема финансирования проекта: источники, направления, график финансирования.
 - 8.3. Оценка экономической эффективности проекта.
9. Оценка и управление рисками проекта.
10. План расходов по созданию и развитию крестьянского (фермерского) хозяйства, в том числе расходов, предлагаемых для софинансирования за счет средств гранта и (или) средств единовременной помощи, согласно таблице.

1. ОБЗОРНЫЙ РАЗДЕЛ (РЕЗЮМЕ)

Таблица 1. Краткое описание (резюме) проекта

| | |
|----|---|
| 1. | Наименование проекта: «Перепелиная ферма на 5000 голов»: |
| 2. | Краткая характеристика проекта (суть проекта): цель проекта: организация перепелиной фермы, а также всей инфраструктуры, необходимой для производства и дальнейшей реализации таких продуктов как перепелиные яйца, перепелиное мясо, а также – удобрения из перепелиного помёта Описание продукции (услуг) по проекту: -производство перепелиных яиц; -производство перепелиного мяса; - производство минерального удобрения. характер строительства: Строительство фермы условия приобретения оборудования (договор купли-продажи, лизинг): договор купли -продажи на приобретение автоматизированной линии по содержанию перепелов и прочего оборудования для производства перепелиных яиц и мяса МЕРОПРИЯТИЯ по проекту: организационные: 1)строительство фермы 2) закуп монтажные работы основного оборудования, в том числе пуско-наладочные работы 3) инкубирование вывод стада 5000 несушек 4)проведение маркетинговых мероприятий. кадровые: создание трех рабочих мест . снабженческие: проработка и отслеживание своевременной поставки кормовых ингредиентов. другие: дезинфекционные и дезинсекционные мероприятия . |
| 3. | Общая стоимость проекта: 3 500 000 рублей |
| 4. | Сроки реализации проекта, в годах: 2 года |
| 5. | Срок окупаемости проекта, в годах: 4,5 года (срок со дня начала финансирования проекта до срока, когда разность между накопленной суммой чистой прибыли и инвестиционными затратами приобретает |

положительное значение)

6. **Объем производства продукции** (выполнения работ, оказания услуг) за период реализации проекта (по годам)

| | Яйцо перепелиное, шт | Мясо катег. 1, кг | Мясо катег. 2, кг | |
|------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----|
| 2016 | 0 | 0 | | 0 |
| 2017 | 257 600 | 281 | | 0 |
| 2018 | 1 022 000 | 702 | | 328 |
| 2019 | 1 277 500 | 562 | | 418 |
| 2020 | 1 277 500 | 562 | | 418 |
| 2021 | 1 277 500 | 562 | | 418 |
| 2022 | 1 277 500 | 562 | | 418 |

7. **Объем налоговых поступлений в бюджет и внебюджетные фонды** за период реализации проекта (по годам) , тыс.руб.

| Наименование показателя | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Всего за проек т |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|---------------------------|
| Налоги и взносы К(Ф)Х | 23 | 47 | 182 | 245 | 248 | 248 | 248 | 1 241 |

8. **Планируемая чистая прибыль по проекту** (по годам) , тыс.руб.

| Наименование | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------|-------|--------|-------|---------|---------|---------|---------|
| Прибыль чистая | -23,2 | -131,5 | 920,7 | 1 679,2 | 1 722,0 | 1 722,0 | 1 722,0 |

9. **Рентабельность проекта** (прибыль по проекту/затраты на реализацию проекта x 100%)

$$R_{\text{проекта}} = 49\%$$

10. **Количество сохраненных и вновь создаваемых рабочих мест** по проекту в Республике Бурятия

Планируется создание 3 рабочих мест

11. **Размер предполагаемой средней заработной платы работников** на период реализации предпринимательского проекта

Ср.Зар.плата=9 400 руб.

2. Краткое описание продукции и существующей технологии производства.

Концепция данного проекта предполагает создание перепелиной фермы на 5000 голов перепелов, а именно – 5000 голов перепелок-несушек, 400 перепелов-самцов, 400 голов ремонтного молодняка.

На сегодняшний день имеется двухлетний опыт по разведению перепелов, стадо перепелок-несушек в количестве 1500 голов, наработанная база контрагентов, сывающих нашу продукцию населению - это торговая сеть «Титан», Центральный Рынок, рынки, магазины реализующие товары местного сельскохозяйственного производства. Для производства и сбыта предприятие было зарегистрировано в организационно-правовой форме индивидуального предпринимателя Лютава Геннадия Владимировича с торговым брендом «Мать Земля», основным направлением которого является создание экологически чистой продукции для населения. На данный момент выбраны 3 направления: разведенческое пчеловодство (опыт 5 лет, количество пчелосемей 50), козовдство (один год, порода зааненская), и основное направление – переполоводство. В этом сегменте мы являемся основными поставщиками данной продукции, произведенной на территории Республики Бурятия. Основной перспективой является расширение производства перепелиного яйца за счет гранта на поддержку начинающих фермеров и собственных денежных средств. В связи с этим возникла необходимость переезда в сельскую местность а именно на территорию Прибайкальского района и создание Крестьянско-фермерского хозяйства в лице главы Лютавой Натальи Александровны , прорабатывая вопрос расположения фермерского хозяйства было выбрано с.Иркилик в Турунтаевском поселении.

Перепелиные яйца - натуральный витаминный комплекс, обладающий уникальными свойствами. Они богаты витаминами, микроэлементами и незаменимыми аминокислотами.

Несмотря на маленький размер, по содержанию витаминов и других полезных веществ они не уступают куриным, а по некоторым показателям даже превосходят. Этот диетический продукт обладает иммуномодулирующими, противоопухолевыми свойствами, нормализуют деятельность желудочно-кишечного тракта, сердечнососудистой и других систем. Перепелиные яйца – это концентрированный, биологический набор необходимых человеку веществ. По сравнению с куриным яйцом, в одном грамме перепелиного содержится больше витаминов: А – в 2,5 раза, В1 – в 2,8, В2 – в 2,2 раза. В пяти перепелиных яйцах, по массе равных одному куриному, в 5 раз выше уровень фосфора и калия, в 4,5 раза – железа. Значительно больше в яйцах перепелов меди, кобальта, лимитирующих и прочих аминокислот. По содержанию таких незаменимых аминокислот, как тирозин, треонин, лизин, глицин и гистидин, перепелиные яйца превосходят куриные. Тирозин, как известно,

играет значительную роль в метаболизме и способствует формированию пигмента, обуславливающего здоровый цвет кожи. Исходя из этого, перепелиные яйца используются в косметической промышленности.

Самка перепела дает за год 2,5 кг яичной массы, что в 20 раз больше живой массы самой птицы (у высокопродуктивных кур – в 8 раз).

Перепелиное мясо. Мясо перепела обладает насыщенным, ароматным и сочным вкусом. Несмотря на высокую калорийность, мясо рекомендовано к употреблению в диетическом питании. По полезным, вкусовым и диетическим качествам мясо перепелов превосходит куриное мясо, свинину, говядину, крольчатину. Оно содержит значительно больше витаминов, микроэлементов и аминокислот.

Перепелиный помет. Сегодня перепелиный помёт довольно часто используют в качестве удобрения для огорода и растений.

Перепелиный помет считается наиболее ценным. По химическому составу он в 3-4 раза богаче, чем навоз крупного рогатого скота. Питательные вещества в нём находятся в благоприятном для растений и почвенной микрофлоры сочетании, быстро растворяются в воде и легко усваиваются. В состав перепелиного помёта входит множество питательных веществ для почвы. Среди них можно выделить следующие: азот, фосфор, и прочие минеральные вещества. После внесения, он в течении 3 лет оказывает благоприятное воздействие на рост и развитие растений, это связано с наличием большого количества органических веществ в его составе.

Технология перепелиного бизнеса имеет два основных достоинства, среди которых – высокая оборачиваемость, а также компактность производства. Главным условием для нормальной яйценоскости перепелов будет служить соблюдение условий содержания:

1) температурный режим: для взрослых перепелов он определяется в границах от 18-25 градусов по Цельсию. При температуре ниже 18 градусов перепелка может прекратить яйцекладку.

2) световой режим: продолжительность дня 17 часов считается оптимальной. Перепела не любят яркий солнечный свет, поэтому будет использоваться искусственное освещение 25-30 лк.

3) Использование специального сбалансированного с высоким содержанием протеина корма. Корм для перепелок планируем изготавливать самостоятельно по рецептуре соответствующей ГОСТ-18221-99, из фуражного производства Прибайкальского района Республики Бурятия и кормовых добавок и витаминов поставленных из других регионов Бурятии.

Для вывода молодняка будем применять искусственную инкубацию яиц. Период инкубации перепелиных яиц составляет 17 суток (у курей – 21). Вывод перепелят

происходит активно и заканчивается за 4 – 6 часов. Только что выведенные перепелята очень подвижны, хотя масса их в это время составляет всего 6-8 г. Перепелята из инкубатора сразу же перемещаются в помещение для выращивания молодняка. Планируется напольное содержание в помещение с температурой не менее 25-28 градусов и искусственным освещение и обогревом в виде инфракрасных ламп. Перепелята с первых часов способны самостоятельно питаться. В первые дни жизни вскармливаются птичьим комбикормом для молодняка (ПРОкорм производства компании Био-Про г.Новосибирск). Система поения для перепелят предусматривается проточная с ниппельными поилками. Растут перепелята очень быстро и в возрасте 14 дней будут пересажены в клетки для взрослой птицы. Одна перепелка за сорок дней способна достичь продуктивного возраста, следовательно, за год она может снести около 260 яиц.

Рынок перепелов является одним из самых перспективных направлений в птицеводстве. Этому способствует растущий спрос на экологически чистые продукты.

3. План оборота стада и производства продукции

Рациональная организация воспроизводства поголовья птицы включает систему мероприятий по правильному комплектованию и удлинению сроков использования родительского стада, повышению выводимости и сохранности молодняка, совершенствованию породных и продуктивных качеств птицы, улучшению инкубации и т.д.

Правильный выбор клетки для перепелов играет такую же важную роль, как и подобрать корм для взрослых перепелов, как и соблюдение температурного и светового режимов. От конструкции клетки напрямую зависит продолжительность и регулярность яйценоскости, качество инкубационного яйца, физическое состояние молодняка, а также продолжительность жизни самой перепёлки.

Приобретаемое клеточное оборудование у ОАО «ВИАСМ» для содержания птицы будет отвечать самым высоким требованиям птицевода. Характеристика клеточного оборудования на перепелиной ферме обоснована следующими стандартами:

- 1.Автоматическая система поения;
2. Бункерная (мобильная) система кормораздачи;
3. Автоматические ленты пометоудаления;
4. Автоматическая система яйцесборки .

После сбора яйца складываются в корзины и помещаются в холодильный цех, оборудованный специальным промышленным моноблоком (Zanotti MZE212 201F) , с

температурным режимом +5С, и хранятся до фасовки. После сбора заявок на поставку фасуются и упаковываются.

Как уже было сказано в предыдущей главе инкубационный период у перепелов составляет 17 дней. Планируется приобретение инкубатора Бион База вместимостью 1000 яиц произведенного в г.Оренбург . Средний процент выхода цыплят составляет 78%. Из них, как показывает практика, 50% самки, 50% самцы. После выхода перепелят будут переводиться в отдельно оборудованный цех для выращивания молодняка. Родительское стадо будет содержаться отдельно от основной линии и составит 300 перепелов, что вполне достаточно для сбора инкубационного яйца в необходимом количестве. Планируется обновление крови родительского стада 2 раза в год путем завоза инкубационного яйца из Иркутска и Санкт-Петербурга. Для инкубации яйца будут собираться в течении 10 дней и отбираться по весу и форме для дальнейшей закладки. Закладка будет происходить через 21 день до наращивания стада в 5000 голов (через 30 дней в обычном порядке) , санитарный период между закладками составит 3 дня. В первый год планируется максимально быстро вывести и вырастить стадо до поголовья в 5000 перепелок-несушек. После того, как линия будет заполнена, воспроизводство будет работать на замену перепелок возрастом старше 1-го года с целью поддержания яйценоскости на уровне 70%. Самая большая продуктивность перепелок-несушек – до 1 года, старше - продуктивность может упасть более, чем на 20%. Перепела старших возрастных групп будут идти на убой. Кроме них на убой идут и самцы, достигшие 50-ти дневного возраста.

Для производства перепелиного мяса будет оборудован отдельный убойный цех, приобретен котёл для ошпаривания, стойка для убоя птицы, стол подконвеерный для потрошения и мойки перепелов, перосъёмная машина «СПРУТ-500П» (барабан у перосъемной машины сертифицирован и имеет гигиенический сертификат на материал), морозильный ларь на 0,5 куб.м. вместимостью 160 кг мяса. Тушки будут фасоваться на подложки по 0,5 кг и упаковываться запайщиком лотков, который также будет приобретён.

Спецификации к перечисленному выше оборудованию в приложенных к проекту документах.

На момент реконструкции восстановления фермы поставленное оборудование по производству перепелиного яйца и мяса будет хранится на складе г.Улан-Удэ, пос.Верх. Берёзовка, ул.Яснополянская 1.

Планируется ввод в работу биогазового реактора разработанного специально для переработки перепелиного помета и собранного по собственному проекту. Реактор будет перерабатывать перепелиный помёт в ценнейшие удобрение (биогумус) и газ – метан. С целью экономии энергоресурсов столь дорогостоящих в статьях расходов – отопление и электроэнергия, планируется поставить комбинированное отопление в том числе газовое и

купить газовую электростанцию для выработки электроэнергии. До этого момента помёт будет перегорать в специально оборудованных бетонных площадках и по накоплению передаваться аграрным предприятиям.

Таким образом, при запуске фермы и оборудования в июле 2017 года будет перевезенное стадо в количестве 1500 несушек, начнется закладка и инкубирование и в мае 2018 года производственное стадо достигнет поголовья в 5000 особей.

Таблица 2. Оборот стада перепелов за 2017-2021 гг., голов

| | Половозрастная группа, | Наличие на начало года | Поступило за год | | Расход | | | Выходное поголовье на конец года |
|------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------|-------------|----------------------------------|
| | | | Приплод | Перевод из др.групп | Перевод в др.группы | Забито | Падеж (20%) | |
| 2017 | Молодняк | | 2000 | | 2000 | | | 0 |
| | Несушки от 50 дней | 1500 | | 1000 | | | | 2500 |
| | Несушки старше года | | | | | | | 0 |
| | Петухи от 50 дней | | | 1000 | | 1000 | | 0 |
| 2018 | Молодняк | 0 | 10000 | | 10000 | | | 0 |
| | Несушки от 50 дней | 2500 | | 5000 | 2500 | | | 5000 |
| | Несушки старше года | 0 | | 2500 | | 1500 | 1000 | 0 |
| | Петухи от 50 дней | 0 | | 5000 | | 5000 | | 0 |
| 2019 | Молодняк | 0 | 10000 | | 10000 | | | 0 |
| | Несушки от 50 дней | 5000 | | 5000 | 5000 | | | 5000 |
| | Несушки старше года | 0 | | 5000 | | 3500 | 1500 | 0 |
| | Петухи от 50 дней | 0 | | 5000 | | 5000 | | 0 |
| 2020 | Молодняк | 0 | 10000 | | 10000 | | | 0 |
| | Несушки от 50 дней | 5000 | | 5000 | 5000 | | | 5000 |
| | Несушки старше года | 0 | | 5000 | | 3500 | 1500 | 0 |
| | Петухи от 50 дней | 0 | | 5000 | | 5000 | | 0 |
| 2021 | Молодняк | 0 | 10000 | | 10000 | | | 0 |
| | Несушки от 50 дней | 5000 | | 5000 | 5000 | | | 5000 |
| | Несушки старше года | 0 | | 5000 | | 3500 | 1500 | 0 |
| | Петухи от 50 дней | 0 | | 5000 | | 5000 | | 0 |
| 2022 | Молодняк | 0 | 10000 | | 10000 | | | 0 |
| | Несушки от 50 дней | 5000 | | 5000 | 5000 | | | 5000 |
| | Несушки старше года | 0 | | 5000 | | 3500 | 1500 | 0 |
| | Петухи от 50 дней | 0 | | 5000 | | 5000 | | 0 |

При таком обороте стада, мы имеем следующий план производства (представлен в таблице №3). В летний период планируется поиск дополнительного рынка сбыта из-за

возможного сезонного снижения спроса на яйца, в том числе перспективным считается направление соседней Монголии. Мясо различается по категориям: 1 категория – мясо от 50-дневных самцов , 2 категория - мясо от несушек старше года.

Таблица 3. План производства продукции за 2016-2022 гг.

| | Яйцо перепелиное, шт | Яйцо перепелиное, упак. | Мясо катег. 1, кг | Мясо катег. 2, кг |
|------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2016 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 | 257 600 | 14 311 | 281 | 0 |
| 2018 | 1 022 000 | 56 778 | 702 | 328 |
| 2019 | 1 277 500 | 70 972 | 562 | 418 |
| 2020 | 1 277 500 | 70 972 | 562 | 418 |
| 2021 | 1 277 500 | 70 972 | 562 | 418 |
| 2022 | 1 277 500 | 70 972 | 562 | 418 |

4. План реализации продукции

Произведенная продукция будет реализовываться через торговые сети, магазины, рынки. В данный момент имеются уже наработанные каналы сбыта в торговую сеть «Титан», рынки «Центральный», «Октябрьский», магазины «Мед», «Сельское молоко». Спрос превышает предложение. Так же интерес к нашей продукции проявляют жители из соседнего государства – Монголии.

Таблица 4. План сбыта продукции при максимальной производительности

| | Яйцо перепелиное, упак./год | Яйцо перепелиное, упак./день | Мясо перепелиное, кг/год | Мясо перепелиное, кг/день |
|----------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Торговые сети: | | | | |
| "Титан" | 15 873 | 43 | 198 | 0,54 |
| "Николаевский" | 11 905 | 33 | 149 | 0,41 |
| "Абсолют" | 15 873 | 43 | 198 | 0,54 |
| "Спар" | 2 897 | 8 | 36 | 0,10 |
| "Надежда" | 4 345 | 12 | 54 | 0,15 |
| "Семья" | 2 897 | 8 | 36 | 0,10 |
| "Барис" | 2 897 | 8 | 36 | 0,10 |
| Рынки: | 0 | | 0 | 0,00 |
| "Центральный" | 4 762 | 13 | 59 | 0,16 |
| "Октябрьский" | 1 190 | 3 | 15 | 0,04 |

| | | | | |
|------------|--------|-----|-----|------|
| "Заря" | 1 190 | 3 | 15 | 0,04 |
| "Туя" | 1 190 | 3 | 15 | 0,04 |
| "Раздолье" | 1 190 | 3 | 15 | 0,04 |
| Магазины | 4 762 | 13 | 59 | 0,16 |
| | 70 972 | 194 | 886 | 2 |

Планируется заключение договоров с каждым Контрагентом. Цена поставки 65 руб за упаковку. Просматриваются варианты скидок на продукцию крупным торговым сетям. Средняя наценка в торговых сетях составляет 25-30%, на рынках – 15%. Отсюда выходная цена с НДС 87-89 руб. Продукция будет завозиться ежедневно по дням приемки по заявке в установленные дни для каждого района города. Для доставки готовой продукции будет использоваться грузовой автомобиль.

Мы изучили рынок, и в данный момент предложение перепелиного яйца частично обеспечивает СХ ОАО Белореченское, но его не достаточно. Цена данной продукции ниже, чем наша цена, но спрос обеспечивает постоянное наличие в магазинах, более свежие сроки производства, привлекательная упаковка, и факт того, что продукт является фермерским. Кроме того, будет запускаться реклама и рекламные проекты с целью популяризации наших продуктов, и позиционирования их как фермерских, полезных и экологически чистых.

На сегодняшний день на территории республики Бурятия отсутствует конкуренция по производству перепелиного яйца и мяса.

В обычном порядке оплата за товар производится два раза в месяц, и при отслеживании оплат по графику и своевременном выставление счетов можно исключить возникновение серьезных проблем с недостатком денежных средств на обеспечение жизнедеятельности предприятия.

5. Потребность в кормах и рацион кормов

Продуктивность, иммунитет, самочувствие перепелов напрямую зависит от кормов, от того, насколько они сбалансированы. За день перепелка съедает порядка 30 гр. корма. В нём должно содержаться не менее 21% протеина. Не раз было проверено, как недостаток хотя бы одного компонента влияет на яйценоскость. Менялся рацион перепелов от обычных комбикормов для кур с добавлением витаминов, микроэлементов и протеиновых добавок до полнорационного корма для перепелов производства СХ ОАО Белореченское, что достаточно дорогостояще и в итоге низко рентабельно. В результате опытным путем вывели свой рецепт полнорационного корма по оптимальной себестоимости. В данный момент мы покупаем кормовые компоненты по ценам розницы, в будущем, при увеличении поголовья и соответственно потреблении кормов предприятие выйдет на закупки по оптовым ценам.

Все ингредиенты комбикорма необходимо тщательно перемешивать для равномерного распределения компонентов , а пшеницу и ячмень - измельчать. Ручным способом измельчить и промешать необходимый объем комбикорма на наше поголовье птицы не представляется возможным. В связи с этим имеется острая необходимость предотвратить летальные исходы птицы и использовать комбикормовый мини- завод, способный измельчать и равномерно промешивать комбикорм .

Таблица 5. Состав и стоимость комбикорма

| Наименование компонента | Структура | за кг., руб | Стоимость компонента в кг., руб (Розница) | за кг., руб | Стоимость компонента в кг., руб (Опт) |
|-------------------------|-----------|-------------|--|-------------|--|
| пшеница | 42,88% | 13,75 | 5,9 | 8 | 3,4 |
| ячмень | 5,19% | 13,75 | 0,7 | 8 | 0,4 |
| шрот | 29,10% | 40 | 11,6 | 40 | 11,6 |
| подсолнеч.жмых | 8,70% | 30 | 2,6 | 30 | 2,6 |
| масло | 3,40% | 70 | 2,4 | 70 | 2,4 |
| монокальцийфосфат | 0,10% | 100 | 0,1 | 100 | 0,1 |
| метионин | 0,12% | 500 | 0,6 | 500 | 0,6 |
| известняк | 9,00% | 15 | 1,4 | 1 | 0,1 |
| премикс | 1,50% | 100 | 1,5 | 100 | 1,5 |
| | 100,0% | | 26,8 | | 22,8 |

В Республике Бурятия многие компоненты для изготовления готового корма для перепелов находятся дефиците. Из приведенных компонентов есть возможность приобретать на территории Бурятии пшеницу, ячмень – от ООО «Куйтунское», известняк – с.Татарский ключ ООО «Горная Компания», что значительно снизит себестоимость фуражка до 8 руб. за кг, известняка до 1 руб за кг., и как следствие самого корма – за кг 22,8 руб.

Молодняк до 14 дней выкармливается на комбикорме «ПроКорм» для цыплят с первых дней жизни, его цена от производителя в среднем составляет 60 руб. за кг. Это проверенный качественный полнорационный комбикорм, при его применении в течении 1,5 лет не наблюдалось падежа птицы. С 2 до 4 недель вводится взрослый комбикорм с повышенным содержанием сырого протеина - до 21-24 %. С 5 по 6 неделю доля протеина в кормосмеси снижается до 16-18% и вводится двойная норма витаминов А, Д, Е с целью избежать раннего полового созревания, ускоренной яйцекладки, что может в будущем отрицательно оказаться на массе яиц и продуктивности несушек .

Таблица 6. Потребление кормов перепелами по возрастным группам

| Возраст, недель | 0-1 | 1-2 | 2-3 | 3-4 | 4-5 | старше 5 недель |
|---|-----|------|------|-----|-----|-----------------|
| Суточная норма потребления корма, грамм | 8 | 13,6 | 15,6 | 20 | 25 | 30 |

В среднем до достижения 50-дневного возраста 1 перепел съедает 200 гр. ПроКорма и 1050 гр. комбикорма.

Исходя из имеющихся данных по обороту стада и потреблению кормов выводим суммарное потребление кормов по годам и возрастным группам (Таблица №7).

Таблица 7. Потребление кормов по годам в зависимости от возрастной группы

| Год | Потребление кормов, тн | | |
|------|------------------------|---------------------------|----------------------|
| | Молодняк до 14 дней | Перепела от 14 до 50 дней | Стадо старше 50 дней |
| 2016 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 | 1,21 | 6,58 | 21,9 |
| 2018 | 1,65 | 11,10 | 49,3 |
| 2019 | 1,42 | 9,87 | 54,8 |
| 2020 | 1,42 | 9,87 | 54,8 |
| 2021 | 1,42 | 9,87 | 54,8 |
| 2022 | 1,42 | 9,87 | 54,8 |

Возможно рассчитать годовую потребность по каждому компоненту (Таблица № 8)

Таблица 8. Структура потребности в кормах

| наименование | Итого потребность в кормах, тн | | | | | | |
|-------------------|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| пшеница | 0 | 12,2 | 25,9 | 27,7 | 27,7 | 27,7 | 27,7 |
| ячмень | 0 | 1,5 | 3,1 | 3,4 | 3,4 | 3,4 | 3,4 |
| шрот | 0 | 8,3 | 17,6 | 18,8 | 18,8 | 18,8 | 18,8 |
| подсолнечный жмых | 0 | 2,5 | 5,3 | 5,6 | 5,6 | 5,6 | 5,6 |
| масло | 0 | 1,0 | 2,1 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 |
| монокальцифосфат | 0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| метионин | 0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| известняк | 0 | 2,6 | 5,4 | 5,8 | 5,8 | 5,8 | 5,8 |
| премикс | 0 | 0,4 | 0,9 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Итого | 0 | 28,5 | 60,4 | 64,6 | 64,6 | 64,6 | 64,6 |

Как видно из данной таблицы, более половины в весовом выражении будет приобретаться на территории республики Бурятия буквально в шаговой доступности и своими силами, что даёт преимущество в транспортной составляющей расходов. Но всё-таки

протеиновые компоненты, без которых производство невозможно, будут закупаться из соседних регионов.

6. Основные показатели деятельности субъекта малого предпринимательства по проекту (выручка, объем производства, налоги, численность работающих, расходы на оплату труда и размер среднемесячной заработной платы)

В таблице № 9 приведены основные показатели деятельности фермы за 5,5 лет, а Таблица № 10 представляет эти же данные но в структурной форме, с той разницей, что налоги включаются в общую сумму расходов.

По доходной части основная доходная статья – реализация перепелиных яиц, занимает свыше 90% в валовой выручке от реализации. Но тем не менее, мясо идёт как сопутствующий продукт, представляет довольно большой интерес в качестве ассортиментной продукции.

По расходной части наибольшую долю занимают затраты на корма, при работе фермы на 5000 несушек они составляют 32,2% в структуре выручки, также дорогостоящая статья – расходы на реализацию продукции. Сюда входят такие затраты как рекламу, упаковку с этикеткой, сертификаты на продукцию, штрих-коды, обследования яиц и мяса в ветлаборатории, справки, транспортные расходы связанные с доставкой. С 2018 года, когда ферма будет работать с максимальной загрузкой, ветеринарные сопроводительные справки будут выбраны на сумму ~ 150 000 руб. Стоимость упаковки для яиц за год 425 000 руб.

Далее по удельному весу идут расходы на оплату труда и транспортные расходы, связанные с доставкой кормовых компонентов из других регионов. К прочим расходам относятся расчетно-кассовое обслуживание за ведение счёта в банке, страхование автомобиля, хозяйственные нужды и закуп дезинфицирующего раствора «Вироцид» для обработки инкубационного яйца, уборочной ленты и распыления генератором холодного тумана, который имеется уже в наличии, с целью предотвращения падежа птицы от инфекций, паразитов,

Прибыль от деятельности ферма начнет давать во второй год, а чистые выгоды примут положительный знак на 4-ий год реализации проекта.

Таблица 9. Показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия с 2016-2022 гг.

| № | Наименование показателя | Ед. | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|--|-----------|------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 | Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг - всего | тыс. руб. | 0,0 | 966,2 | 3 726,6 | 4 829,2 | 4 877,2 | 4 877,2 | 4 877,2 |
| 1.1. | Выручка от реализации товаров, продукции | тыс. руб. | | | | | | | |
| | яйца | тыс. руб. | 0,0 | 930,2 | 3 690,6 | 4 613,2 | 4 613,2 | 4 613,2 | 4 613,2 |
| | мяса кат.1 | тыс. руб. | 0,0 | 36,0 | 36,0 | 180,0 | 180,0 | 180,0 | 180,0 |
| | мяса кат.2 | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 36,0 | 84,0 | 84,0 | 84,0 |

| | | | | | | | | | |
|--------|--|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1.1.1. | Объем произведенной продукции в натуральном выражении | | | | | | | | |
| | яйца, тыс | тыс.штук | 0,0 | 257,6 | 1 022,0 | 1 277,5 | 1 277,5 | 1 277,5 | 1 277,5 |
| | мяса кат.1 | кг | 0 | 120 | 120 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | мяса кат.2 | кг | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 180,0 | 420,0 | 420,0 | 420,0 |
| 1.1.2. | Цена реализации за единицу продукции | | | | | | | | |
| | яйца | руб | - | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 |
| | мяса кат.1 | руб | - | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| | мяса кат.2 | руб | - | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| 2 | Общие затраты на производство и сбыт продукции (работ, услуг) | тыс. руб. | 23,2 | 1 100,3 | 2 741,2 | 3 037,0 | 3 039,4 | 3 039,4 | 3 039,4 |
| 2.1. | Прямые (переменные) затраты, всего | тыс. руб. | 23,2 | 934,7 | 2 025,5 | 2 136,4 | 2 136,4 | 2 136,4 | 2 136,4 |
| 2.1.1. | в том числе затраты на корма, семена и т. д. | тыс. руб. | 0,0 | 727,6 | 1 487,6 | 1 571,1 | 1 571,1 | 1 571,1 | 1 571,1 |
| 2.1.2. | затраты на топливо и энергию на производственные цели | тыс. руб. | 0,0 | 60,0 | 100,0 | 120,0 | 120,0 | 120,0 | 120,0 |
| 2.1.3. | затраты на оплату труда производственных рабочих | тыс. руб. | 0,0 | 56,4 | 112,8 | 112,8 | 112,8 | 112,8 | 112,8 |
| 2.1.4. | взносы с ФОТ работников | тыс. руб. | 0,0 | 17,6 | 70,4 | 70,4 | 70,4 | 70,4 | 70,4 |
| 2.1.5. | Транспортные расходы (доставка) | тыс. руб. | 0,0 | 50,0 | 231,5 | 239,0 | 239,0 | 239,0 | 239,0 |
| 2.1.6. | взносы Главы К(Ф)Х | тыс. руб. | 23,2 | 23,2 | 23,2 | 23,2 | 23,2 | 23,2 | 23,2 |
| 2.2. | Постоянные (общие) затраты, всего | тыс. руб. | 0,0 | 165,6 | 715,7 | 900,6 | 903,0 | 903,0 | 903,0 |
| 2.2.1. | в том числе затраты на производство (аренду, ремонт, обслуживание оборудования, техники) | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| 2.2.2. | торговые издержки (на рекламу, сбыт и реализацию продукции) | тыс. руб. | 0,0 | 153,6 | 530,9 | 715,8 | 718,2 | 718,2 | 718,2 |
| 2.2.3. | затраты на оплату труда АУП и сбыта | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 112,8 | 112,8 | 112,8 | 112,8 | 112,8 |
| 2.2.4. | отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.2.5. | прочие расходы | тыс. руб. | 0,0 | 12,0 | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 52,0 |
| 3 | Налоговые и иные обязательные платежи в бюджет | тыс. руб. | 0,0 | -2,5 | 64,6 | 113,0 | 115,8 | 115,8 | 115,8 |
| 3.1. | Единый сельскохозяйственный налог | тыс. руб. | 0,0 | -8,0 | 59,1 | 107,5 | 110,3 | 110,3 | 110,3 |
| 3.2. | Транспортный налог, налог на землю | тыс. руб. | 0,0 | 5,5 | 5,5 | 5,5 | 5,5 | 5,5 | 5,5 |
| 4 | Чистая прибыль по проекту после налогообложения (пункты 1, 2, 3) | тыс. руб. | -23,2 | -131,5 | 920,7 | 1 679,2 | 1 722,0 | 1 722,0 | 1 722,0 |
| 5 | Инвестиционные затраты по проекту | тыс. руб. | 2 500,0 | 1 000,0 | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|
| 6 | Чистые выгоды по проекту (чистая прибыль по проекту - инвестиции по проекту) | тыс. руб. | -2 523,2 | -1 131,5 | 920,7 | 1 679,2 | 1 722,0 | 1 722,0 | 1 722,0 |
| 7 | Чистые выгоды нарастающим итогом | тыс. руб. | -2 523,2 | -3 654,7 | -2 734,0 | -1 054,8 | 667,2 | 2 389,3 | 4 111,3 |

Данные о налогах идут по строке 3. Сюда включается ЕСХН – 6% от операционной прибыли, транспортный налог на грузовой автомобиль и налог на землю.

В итоговых значениях по чистой прибыли в первый год функционирования фермы будет убыток 131,5 тыс.руб., второй год прибыль – 920,7 тыс.руб., третий – 1679,2 тыс.руб. Как видно из строки №7 окупаемость проекта наступит в 2020 году

В таблице № 10 по строке № 4 показана доля чистой прибыли в общей выручке, собственно это и есть рентабельность текущей деятельности , в первый год убыток, второй – 24,7%, третий – 34,8%, четвертый – 35,3% что является очень хорошим показателем в отрасли АПК.

Таблица № 10. Структура Доходов и Расходов финансово-хозяйственной деятельности предприятия с 2016-2022 гг.

| №№ | Наименование показателя | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------|--|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1 | Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг - всего | 0% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 1.1. | Выручка от реализации товаров, продукции | | | | | | | |
| | яйца | 0,0% | 96,3% | 99,0% | 95,5% | 94,6% | 94,6% | 94,6% |
| | мяса кат.1 | 0,0% | 3,7% | 1,0% | 3,7% | 3,7% | 3,7% | 3,7% |
| | мяса кат.2 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,7% | 1,7% | 1,7% | 1,7% |
| 2 | Общие затраты на производство и сбыт продукции (работ, услуг) | 0% | 114% | 75% | 65% | 65% | 65% | 65% |
| 2.1. | Прямые (переменные) затраты, всего | 2,4% | 96,7% | 54,4% | 44,2% | 43,8% | 43,8% | 43,8% |
| 2.1.1. | в том числе затраты на корма, семена и т. д. | 0,0% | 75,3% | 39,9% | 32,5% | 32,2% | 32,2% | 32,2% |
| 2.1.2. | затраты на топливо и энергию на производственные цели | 0,0% | 6,2% | 2,7% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| 2.1.3. | затраты на оплату труда производственных рабочих | 0,0% | 5,8% | 3,0% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% |
| 2.1.4. | взносы с ФОТ работников | 0,0% | 1,8% | 1,9% | 1,5% | 1,4% | 1,4% | 1,4% |
| 2.1.5. | Транспортные расходы (доставка) | 0,0% | 5,2% | 6,2% | 4,9% | 4,9% | 4,9% | 4,9% |
| 2.1.6. | взносы Главы К(Ф)Х | - | 2,4% | 0,6% | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,5% |
| 2.2. | Постоянные (общие) затраты, всего | 0,0% | 17,1% | 19,2% | 18,6% | 18,5% | 18,5% | 18,5% |
| 2.2.1. | в том числе затраты на производство (аренду, ремонт, обслуживание оборудования, техники) | 0,0% | 0,0% | 0,5% | 0,4% | 0,4% | 0,4% | 0,4% |
| 2.2.2. | торговые издержки (на рекламу, сбыт и реализацию продукции) | 0,0% | 15,9% | 14,2% | 14,8% | 14,7% | 14,7% | 14,7% |
| 2.2.3. | затраты на оплату труда АУП и сбыта | 0,0% | 0,0% | 3,0% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% |

| | | | | | | | | |
|--------|--|------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2.2.4. | отчисления на социальные нужды | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 2.2.5. | прочие расходы | 0,0% | 1,2% | 1,4% | 1,1% | 1,1% | 1,1% | 1,1% |
| 3 | Налоговые и иные обязательные платежи в бюджет | 0,0% | -0,3% | 1,7% | 2,3% | 2,4% | 2,4% | 2,4% |
| 4 | Чистая прибыль по проекту после налогообложения (пункты 1, 2, 3) | 0,0% | -13,6% | 24,7% | 34,8% | 35,3% | 35,3% | 35,3% |

Далее дана таблица №11, в ней показаны все данные по количеству нанятых работников, их среднемесячной заработной плате. Один работник будет занят непосредственно уходом за птицей, выводом молодняка, убоем птицы, в последующие годы понадобятся дополнительные рабочие по сбыту продукции – это упаковщик-фасовщик и водитель. Среднемесячная заработная плата каждого из них будет 9 400 руб. Возможно привлечение из местного населения для выполнения работ по административно-управленческой части, налаживанию сбыта, бухгалтерии, ремонту.

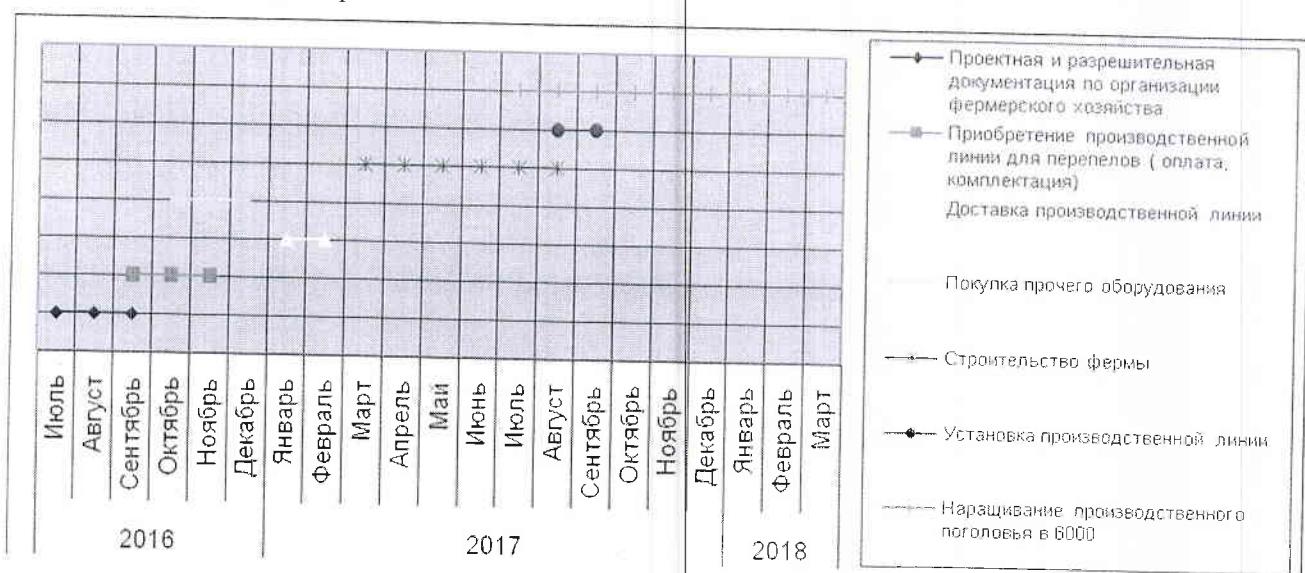
Таблица № 11. Численность работающих и среднемесячная оплата труда.

| №№ | Наименование показателя | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|---|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1 | Численность работающих по проекту, всего | 0 | 1 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 1.1. | в т. ч. рабочие, занятые производством продукции | | | | | | | |
| | Разнорабочий по хозяйству | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1.2. | сотрудники аппарата управления | | | | | | | |
| 1.3. | сотрудники, занятые сбытом продукции | | | | | | | |
| | упаковщик | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | водитель | | | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2 | Размер средней заработной платы работников, тыс. руб. | | | | | | | |
| 2.1. | в т. ч. рабочие, занятые производством продукции | | 9,4 | 9,4 | 9,4 | 9,4 | 9,4 | 9,4 |
| 2.2. | сотрудники аппарата управления | | | 9,4 | 18,8 | 18,8 | 18,8 | 18,8 |
| 3 | Итого, суммарный фонд оплаты труда, тыс.руб. | 0 | 112,8 | 225,6 | 338,4 | 338,4 | 338,4 | 338,4 |

7. График реализации проекта.

Реализация проекта планируется на сентябрь-октябрь 2017 года. Допроектный период, то есть время необходимое для выполнения всех подготовительных работ с момента получения гранта займет 1,5 года: планируется оформить разрешительные документы на строительство фермы, покупка линии – её изготовление на предприятии, доставка, ввод в эксплуатацию, что достаточно трудоёмко и занимает определенное количество времени, самый долгий этап – это строительство фермы. Возможные работы необходимо начать по наступлению весны: плановая март-апрель 2017 года – укладка газобетона и возведение опор под стропильную систему, далее - строительство стропильной системы и закрытие крыши кровельными материалами, её утепления, одновременно будет идти установка подключение электросетей, по завершении - возведение внутренних перегородок, после перейдут к внутренним работам по подводу коммуникаций, монтаж вентиляционной системы, системы отопления, водоснабжения, электроснабжения, канализации, установка и отладка оборудования. В июле 2017 года на договорной основе безвозмездно ИП Лятаевым Г.В. будет передан в К(Ф)Х Лятаева Н.А.(расписка о передаче в прилагается с пакетом документов) бизнес по производству перепелиного яйца в том числе: стадо перепелов в количестве 1500 голов, имеющееся оборудование, наработанную клиентскую базу, то есть с этого момента ферма уже начнёт производство продукции и одновременно в июле начнется инкубирование и выращивание молодняка. Полностью вывести стадо в 5000 несушек возможно к концу марта 2018 года и с этого момента перепелиная ферма может работать с максимальной производительностью.

Рис.1. График реализации проекта



8. Финансовый план проекта.

8.1. Финансовое окружение проекта (налоговые ставки, процентная ставка по привлекаемым заемным средствам, цены на сырье, материалы, цены на продукцию/услуги).

К(Ф)Х Лютая Н.А. находится на специальном режиме налогообложения – единый сельскохозяйственный налог – 6% от налоговой базы, которая исчисляется как доходы минус расходы. Сумма отчислений с фонда оплаты труда (страховых выплат) составляет 30% + отчисления за травматизм, основной ОКВЭД 01.25. он идёт по 11 классу, что соответствует ставке 1,2%.

Также КФХ удерживает НДФЛ с заработной платы работников в размере 13% и как налоговый агент перечисляет их в бюджет.

Таблица 12. Налоговое окружение проекта

| № п/п | Наименование налогов, уплачиваемых предприятием - инициатором проекта | Ставка (или тариф) | Налогооблагаемая база | | Период уплаты | Основание |
|-------|---|--------------------|-----------------------|----------|---|--|
| | | | Ед. изм. | Значение | | |
| 1 | Взносы в фонды - всего | 30,00% | тыс. руб. | ФОТ | Ежемесячный обязательный платеж подлежит уплате в срок не позднее 15-го числа календарного месяца, следующего за календарным месяцем, за который начисляется ежемесячный обязательный платеж. | ФЗ от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" |
| | Пенсионный | 22,00% | | | | |
| | ФФОМС | 5,10% | | | | |
| | ФСС | 2,90% | | | | |
| 2 | Страховой год для КФХ | 23 153,45 | тыс. руб. | МРОТ | 15 число следующего месяца за расчетным. | Федеральный закон от 28.11.09 № 297-ФЗ |
| 3 | Травматизм | 1,2 % | | | | |
| 4 | НДФЛ | 13% | тыс. руб. | ФОТ | | Глава 23 НК РФ |

| | | | | | | |
|---|------|----|--------------|--------------------|--|------------------|
| | | | | | | |
| 5 | ЕСХН | 6% | тыс. руб. | Доходы- Расходы | <p>Авансовые платежи не позднее 25 кал. дней со дня окончания отчетного периода.</p> <p>3. Уплаченные авансовые платежи по единому сельскохозяйственному налогу засчитываются в счет уплаты единого сельскохозяйственного налога по итогам налогового периода.</p> | Глава 26.2 НК РФ |

Заемные средства организация брать не планирует. Все инвестиционные средства будут направляться из семейного бюджета и софинансирования за счёт гранта.

По предварительным расчетам строительство и ввод в эксплуатацию фермы обойдётся в 1333 тыс.рублей , эта сумма материалов, все работы будут выполняться собственными силами. Сама ферма имеет размеры 9 м на 40 м. Более подробно расписано в таблице № 12. По строке №2 мероприятия включают: укладка стен из газобетона, установка балок (бревен) в блоки под заливку, возведение стропильной системы и монтажные работы кровли . Утепление перекрытия будет сделано из опилок перемешанных со шлаком, эти материалы достаточно дешевы, основные расходы будут связаны с их доставкой. Перегородки будут из газобетона согласно приложенной схеме к пакету документов. Водоснабжение – собственная скважина глубиной 20 метров с насосной станцией и двойной фильтрацией воды. Вентиляция помещения будет выполняться тремя осевыми вентиляторами, один из которых приточный (с калорифером), остальные два - вытяжные, общей пропускной мощностью до 5000 м3/час. Выброс воздуха предусмотрен по розе ветров на юго-восток. В случае отключения электроэнергии предусматривается система автономной работы от аккумуляторов и электрогенератора.

Система отопления предусматривает установку комбинированного котла с возможностью работы как на твердом топливе так и на газе (метан), в целях безопасности будет сделано параллельное подключение электрокотла.

Планируется поставить столбы и подвести электричество от близлежащей понижающей трансформаторной подстанции. На момент строительства и пуско - наладочных работ будет выполнено временное подключении от соседнего участка .

За границами строения птицефермы запланирована выгребная яма из железобетонных колец на 16 куб.м. с бетонированным дном. Откачка канализационных стоков будет производится по мере заполнения.

При проектировании птицефермы были учтены нормы технологического проектирования птицеводческих предприятий НТК- АПК 1.10.05.001-01 и ветеринарно-санитарные правила для птицеводческих хозяйств(ферм) и требования при их проектировании от 23 июля 1973 года.

Таблица № 13. Инвестиционные расходы на материалы по восстановлению и строительству фермы, тыс. руб.

| | Наименование статьи расходов | Сумма, тыс.руб. |
|----|---|-----------------|
| 1 | Укладка газобетона | 350 |
| 2 | Балки, стропильная система, кровля | 286 |
| 3 | Утепление крыши | 20 |
| 4 | Перегородки | 72 |
| 5 | Водоснабжение | 65 |
| 6 | Вентиляция | 30 |
| 7 | Отопление | 150 |
| 8 | Электричество | 85 |
| 9 | Канализация | 25 |
| 10 | Входные группы, окна | 150 |
| 11 | Трансформатор и работы по его установке и введению в эксплуатацию | 100 |
| 12 | ИТОГО | 1 333 |

В таблице № 14 приведены расходы на оборудование и автомобиль. Все данные рассчитаны из среднерыночных цен на день составления бизнес-плана. В главе № 3 данного бизнес-плана более подробно расписано об оборудовании непосредственно связанном с производством продукции. Кроме него в этой таблице указано котельное оборудование и грузовой автомобиль. Котёл газо- и твердотопливный.

Таблица №14. Инвестиционные расходы на закуп оборудования и автомобиля.

| Наименование статьи расходов | Кол-во, штук | Стоимость, тыс.руб. | Транспортные расходы по доставке оборудования | Сумма, тыс.руб. |
|------------------------------|--------------|---------------------|---|-----------------|
| Линия | 1 | 1 200 | 150 | 1 350 |
| Инкубатор | 1 | 70 | 5 | 75 |
| Брудерная | 1 | 15 | | 15 |
| Морозильная камера | 1 | 28 | | 28 |
| Моноблок среднетемпературный | 1 | 53 | | 53 |
| Перосъемная машина | 1 | 37 | 5 | 42 |
| Упаковочное оборудование | 1 | 26 | 5 | 31 |
| Котельное оборудование | 1 | 100 | | 100 |
| Грузовой автомобиль | 1 | 500 | | 500 |
| Итого | | 2 029 | 165 | 2 194 |

В данный момент оптимальный по покупательному спросу установлены следующие цены на произведённую продукцию.(См.Таблицу №15).

Таблица № 15. Цены на продукцию

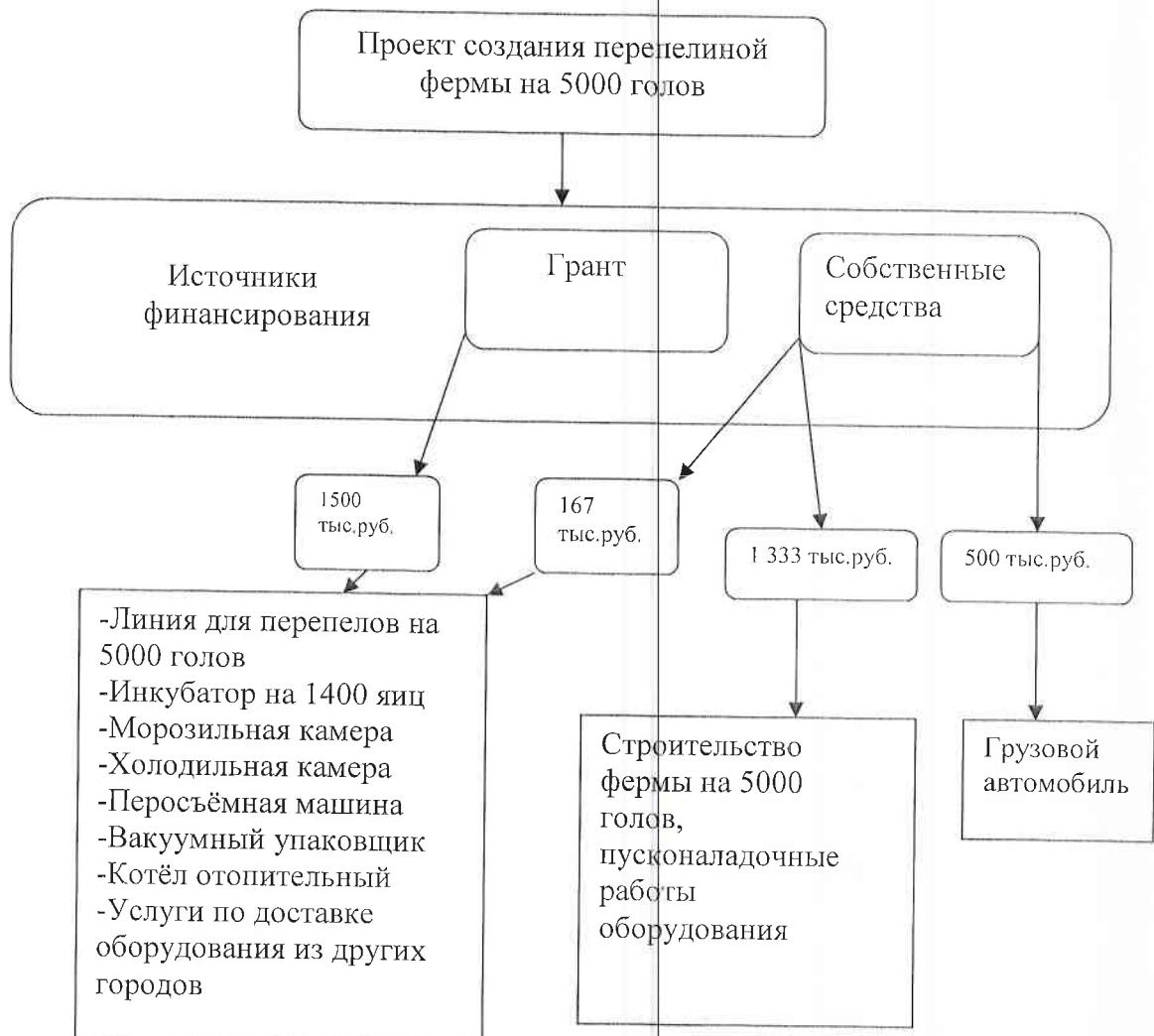
| Наименование | Цена, руб. |
|-------------------------|------------|
| Яйцо перепелиное, уп. | 65 |
| Мясо перепел.1 кат., кг | 300 |
| Мясо перепел.2 кат.,кг | 200 |

Цены на сырье (корма) указаны в главе №5 (Потребность в кормах и рацион кормов) Таблица № 4. Там же посчитана оптимизация по экономии кормов в зависимости от оптовых закупок.

8.2. Схема финансирования проекта: источники, направления, график финансирования.

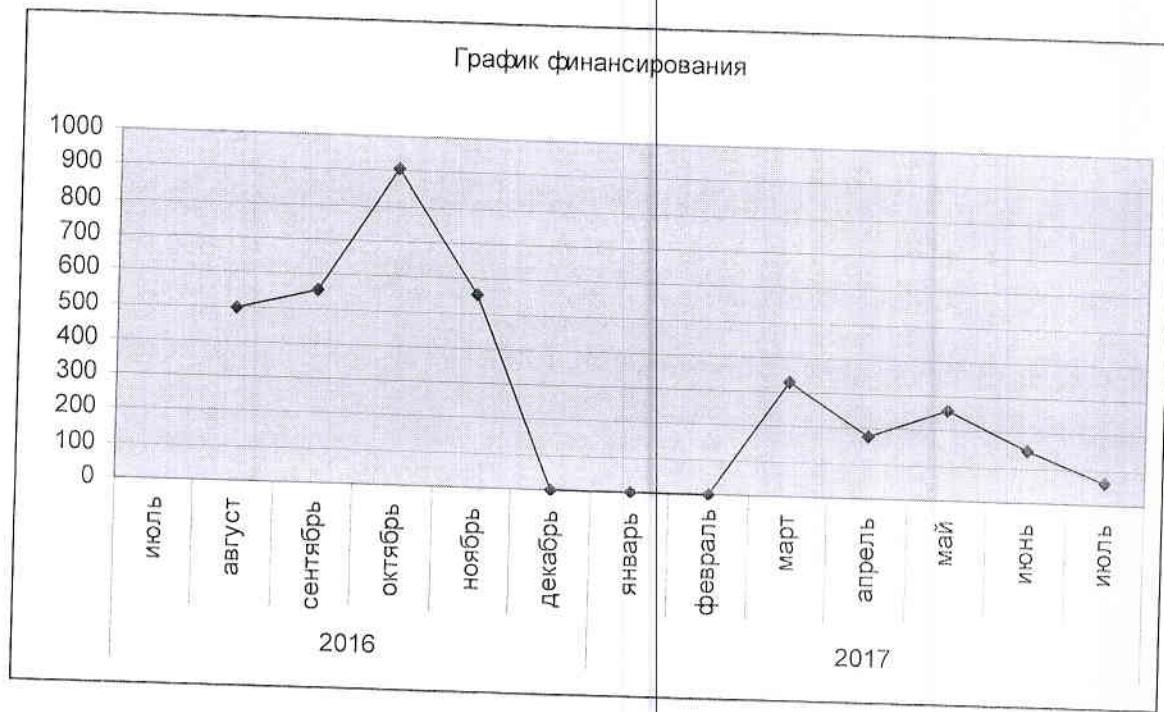
На рисунке №2 приведены основные источники и направления финансирования проекта. Собственные средства идут на реконструкцию фермы, грузовой автомобиль, частично в размере 10 % от общей стоимости – на закуп оборудования, средства Гранта направляются на приобретение производственного оборудования в размере 90% от его суммарной стоимости.

Рис.2. Источники и направления финансирования проекта



Собственные средства диверсифицированы, на момент написания проекта находятся в различных активах высокой и средней ликвидности, а именно: вклад до востребования – 167 тыс.руб, автомобили - 2 шт., общей рыночной стоимостью 1200 тыс.руб., депозитный вклад на сумму 500 тыс.руб., остальная часть денежных средств в обороте ИП Лятаев Г.В., и высвободится на момент передачи в собственность К(Ф)Х Лятаева Н.А. (все подтверждающие документы прилагаются с пакетом документов)

Рис.3. График финансирования проекта



8.3. Оценка экономической эффективности проекта.

Эффективность проекта - это категория, которая отображает соответствие затрат и результатов инвестиционного проекта интересам и целям участников.

Финансово-экономическая оценка инвестиционных проектов занимает центральное место в процессе обоснования и выбора возможных вариантов вложения средств в операции с реальными активами. Есть множество оценок инвестиционного проекта, нас же интересует в первую очередь бюджетная и экономическая.

Бюджетная эффективность показана в таблице № 16. Это относительный показатель эффекта для бюджета в результате осуществления инвестиционного проекта, определяемый как отношение полученного бюджетом результата к затратам, расходам, обусловившим его получение. Как видно из таблицы, К(Ф)Х уплатит налогов и взносов в бюджет на сумму 1 241 тыс.руб. в 2022 году.

Таблица №16. Оценка бюджетной эффективности проекта, тыс.руб.

| № п/п | Наименование показателя | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Всего за проект |
|----------|---|-------|------|------|------|------|------|------|-----------------------|
| 1 | Выплаты из бюджета - всего, в том числе: | | | | | | | | |
| 1.1. | Грант | 1 500 | | | | | | | 1 500 |
| 2. | Поступления - всего, в том числе : | 23 | 47 | 182 | 245 | 248 | 248 | 248 | 1 241 |
| 2.1. | Взносы во внебюджетные фонды, включая взносы | 23 | 41 | 94 | 94 | 94 | 94 | 94 | 532 |

| | Главы | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|------|------|------|------|
| 2.2. | Налог на доходы физических лиц | 0 | 15 | 29 | 44 | 44 | 44 | 44 | 220 |
| 2.3. | Единый сельскохозяйственный налог | 0 | -8 | 59 | 108 | 110 | 110 | 110 | 489 |
| | Сальдо потока (п. 2-п.1) | -1 477 | 47 | 182 | 245 | 248 | 248 | 248 | -259 |
| | Сальдо потока нарастающим итогом | | -1 429 | -1 247 | -1 002 | -755 | -507 | -259 | |

В таблице № 17 показан результат экономической деятельности и эффективность. При капиталовложениях в 3 500 тыс.руб., запуске в июле 2017 года, окупаемость проекта наступит к концу 2020 года, или же через 4,5 года с момента реализации проекта. Общая рентабельность проекта составит 49%.

Таблица № 17. Экономическая эффективность проекта.

| № п/п | Наименование показателя | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------------|---------|
| 1 | Инвестиционные расходы на реализацию проекта (собственные средства, заемные средства, грант) по годам, тыс. руб. | 2 500 | 1 000 | | | | | |
| 2 | Инвестиционные расходы на реализацию проекта нарастающим итогом, тыс. руб. | 2 500 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 3 500 |
| 3 | Денежные поступления от проекта (чистая прибыль), тыс. руб. | -23 | -32 | 921 | 1 679 | 1 722 | 1 722 | 1 722 |
| 4 | Денежные поступления от проекта нарастающим итогом, тыс. руб. | -23 | -155 | 766 | 2 445 | 4 167 | 5 889 | 7 611 |
| 5 | Разница между накопленными поступлениями и инвестиционными расходами (п. 4-п. 2), тыс. руб. | -2 523,2 | -3 654,7 | -2 734,0 | -1 054,8 | 667,2 | 2 389,3 | 4 111,3 |
| 6 | Окупаемость проекта, % (п.5 / инвестиции*100) | 0% | 0% | 0% | 0% | 19% | 68% | 117% |
| 7 | Срок окупаемости проекта, лет | | | | | | декабрь 2020 года | |
| | | | | | | | 4,5 года | |
| 8 | Рентабельность проекта, % (чистая прибыль проекта/общие затраты проекта * 100) | 0% | 0% | 26% | 48% | 49% | 49% | 49% |

9. Оценка и управление рисками проекта.

В таблице №17 описаны основные риски и способы управления ими.

Таблица 17. Риски

| Основные риски, угрожающие предприятию | Используемые инструменты управления рисками |
|---|---|
| Утрата или повреждение используемого оборудования и помещений | Своевременное техобслуживание и ремонт оборудования, противопожарные и охранные меры |
| Претензии государственных органов к работе предприятия | Организация работы предприятия в соответствии с законодательными и нормативными требованиями |
| Утрата и порча товарных запасов | Правильная организация хранения товарных запасов, противопожарные и охранные меры |
| Текущесть или отсутствие кадров | Создание условий труда ,социальный пакет, включая страхование. |
| Ухудшение экономической конъюнктуры | Постоянное изучение рынка, его товарной насыщенности, динамики цен, покупательной способности населения |
| Болезни птицы | Соблюдение правил содержания и питания, профилактика, дезинфекция, анализы и ветеринарные обследования |
| Ресурсный риск (возможное изменение цен и условий поставки на корма) | Заключение договоров с поставщиками на долгосрочных условиях |
| Риск внедрения (в ходе реализации проекта не будет достигнуто поставленных целей) | Аналитика на каждом этапе, гибкое управление, постоянный анализ и отслеживание графика выполнения планов и этапов |

10. План расходов по созданию и развитию крестьянского (фермерского) хозяйства, в том числе расходов, предлагаемых для софинансирования за счет средств гранта и (или) средств единовременной помощи, согласно таблице.

Таблица №18. План расходов по созданию и развитию крестьянского (фермерского) хозяйства в том числе расходов, предлагаемых для софинансирования за счет средств гранта

| № п/п | Наименование приобретений (расходов) | Ед. изм. | Кол-во | Цена за ед., тыс. руб. | общая стоимость приобретения | доля собственных средств (не менее 10 %) | Объемы расходов по источникам финансирования: | | | Срок исполнения |
|-------|---|----------|--------|------------------------|------------------------------|--|---|-----------------------------------|---|-----------------|
| | | | | | | | собственные средства (не менее 10 %) | государственной поддержки (грант) | доля заемных средств в общей стоимости, % | |
| 1 | Линия для перепелов | штук | 1 | 957,0 | 1 200,0 | 95,7 | 10,0 | 861,3 | 90,0 | 0,0 |
| 2 | Оборудование для производства и хранения яиц и мяса перепелов | штук | 1 | 142,3 | 142,3 | 14,2 | 10,0 | 128,1 | 90,0 | 0,0 |
| 3 | Оборудование для производства комбикорма | штук | 1 | 200,0 | 200,0 | 20,0 | 10,0 | 180,0 | 90,0 | 0,0 |
| 4 | Строительство фермы согласно локально-сметному расчету | штук | 1 | 367,4 | 367,4 | 36,7 | 10,0 | 330,6 | 90,0 | 0,0 |
| | Итого | | | | 1 666,7 | | 166,6 | 1 500,0 | | |